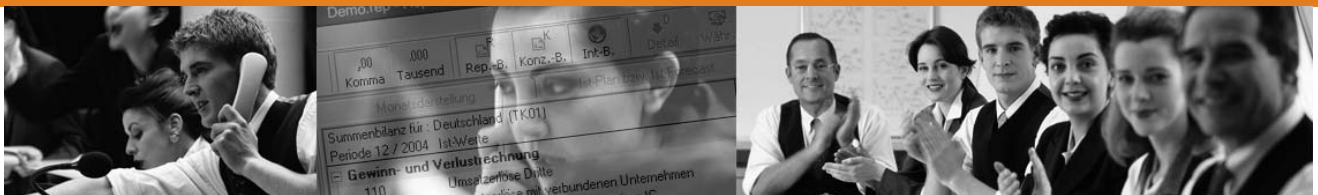




# RepKon<sup>®</sup>

Reporting und Konsolidierung



## Reporting- und Konsolidierungssoftware

für mittelständische Konzerne  
nach HGB, IFRS und US-GAAP



# RepKon®

Reporting und Konsolidierung



## Programm

... was ist RepKon®? Seite 4  
... Entstehung  
... Entwicklungsteam



## Reporting

... Import Seite 5  
... Überleitung Konzernschema  
... Festschreibung  
... Ist, Plan, Forecast Seite 6  
... Berichterstattung  
... Auswertungen  
... Währungsumrechnung



## Konsolidierung

... Kapitalkonsolidierung Seite 7  
... Stille Reserven / Goodwill  
... Schulden-, A/E-Konsolidierung  
... Spiegeldarstellungen Seite 8  
... Teilkonzerne  
... Reporting-Packages  
... Konzernergebnisvortrag Seite 9  
... at-Equity-Konsolidierung  
... Internationaler Abschluss  
... Latente Steuern



## Automatismen

... Berechnung Fremdanteile Seite 10  
... Statusmonitor  
... Indirekte Anteilsänderungen  
... Visualisierung  
... Konsolidierungs-Assistent Seite 11



## Sonstiges

... Berechtigungssystem Seite 12  
... RepKon®-Connector  
... Mehrsprachigkeit / Englische Version  
... Lizenzierung / Kundenvorteile  
... Termine



## Kunden

... Erfolgreiche Kunden Seite 13  
... Anwender-Statements  
... Systemanforderungen Seite 15

## ... was ist RepKon®?

Der Name RepKon® steht für Reporting und Konsolidierung. RepKon® ist eine eingetragene Marke der Treucom Data Consult GmbH. Das Programm ist eine praxisorientierte Lösung für das Reporting, die Planung und die Konsolidierung mittelständischer Konzerne.

## ... Entstehung!

RepKon® ist eine interdisziplinäre Gemeinschaftsentwicklung der Treucom Data Consult GmbH und der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft HLB Dr. Dienst & Partner KG in Koblenz. Das Programm entstand 2001 aus einer Auftragsarbeit für einen luxemburgischen Konzern mit 30 Tochtergesellschaften in Deutschland, Spanien und der Schweiz.

Summenbilanz	H001	H002	Kumuliert
Summenbilanz			
Periode 12 / 2007 Ist-Werte			
G u V			
A K T I V A			
Anlagevermögen			
10.020 Konzessionen	8.000	1.000	9.000
10.030 Firmenwert	25.000	2.000	27.000
10.040 Anzahlung	12.000	12.000	24.000
Immaterielles Vermögen	45.000	15.000	50.000
10.070 Grundstücke	1.800	6.000	8.800
10.080 techn. Anlagen	9.000	5.000	14.000

Der Auswertungsbildschirm

## ... Entwicklungsteam:

**Wirtschaftsprüfer Prof. Dr. W. Edelfried Schneider** ist Honorar-Professor für Unternehmensrechnung (Konzernrechnungslegung) an der Fachhochschule Koblenz und geschäftsführender Gesellschafter der HLB Dr. Dienst & Partner KG. Er verfügt über langjährige Erfahrung bei der Prüfung von nationalen und internationalen Konzernabschlüssen.

**Dipl.-Volkswirt Werner Lindemann** ist seit 15 Jahren in dem Bereich Konsolidierung tätig. Seine Tätigkeitsschwerpunkte sind die Beratung von Konzernen bei der Umstellung von HGB auf IFRS und die Unterstützung bei der Ersteinrichtung von Konsolidierungen mit RepKon®.

**Dipl.-Betriebswirt Jürgen Breitbach** ist geschäftsführender Gesellschafter der Treucom Data Consult GmbH und EDV-Spezialist mit betriebswirtschaftlicher Ausrichtung.



## ... Import

Standardmäßig importiert RepKon® alle Werte aus Excel-Tabellen. Alternativ sind durch die Integration von Monarch weitere Dateiformate importierbar. Darüber hinaus ist per ODBC-Schnittstelle der Import aus nahezu allen Vorkonten möglich. Umfangreiche Plausibilitätsprüfungen gewährleisten die Konsistenz der Darstellung.

## ... Überleitung Konzernschema

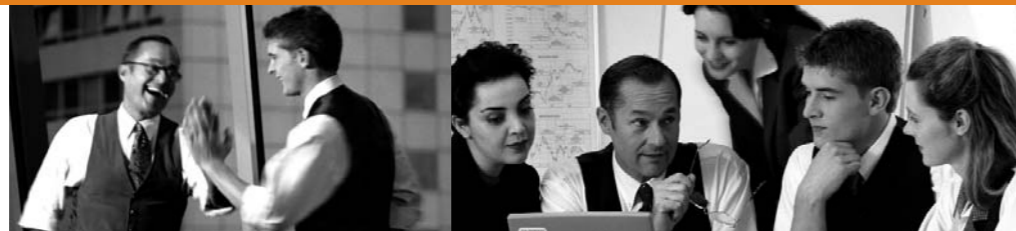
Die Konsolidierung bei RepKon® ist unabhängig von einem Konzernkontenplan. Die Einzelkontenpläne werden mit Zuordnungstabellen auf das Konzernschema übergeleitet. Alternativ ist die direkte Meldung im Konsolidierungsschema möglich.

Konto	Bezeichnung	Kontenzuordnung
2.100	Zinsertrag	G u V
8.100	Umsatzerlöse Bau	110 - Umsatzerlöse
8.205	Sonstige Erträge	150 - Umsatzerlöse - IC -
		310 - Sonstige Umsatzerlöse
		# 8.205 sonstige Erlöse
		450 - Bestandsveränderung
		# 3.500 Erhöhung Bestand
		510 - Materialaufwand
		610 - Zinsertrag

Zuordnen der Konten zu dem Konzernreportingschema

## ... Festschreibung

Buchungsperioden können festgeschrieben werden. Dies verhindert das versehentliche Löschen oder Ändern von abgeschlossenen Perioden.



## ... Kapitalkonsolidierung

RepKon® unterstützt alle Kapitalkonsolidierungsarten wie Voll-, Quoten- und at-Equity-Konsolidierung. Beteiligungen können nach der Buchwert- oder der Neubewertungsmethode angelegt werden. Hierbei werden alle nationalen und internationalen Ausprägungen dieser Methoden berücksichtigt.

## ... Ist, Plan, Forecast

RepKon® hat die Datenebenen Ist, Plan und Forecast. Die ursprüngliche Planung kann mit dem laufenden Forecast verglichen werden. Alle Datenebenen sind bebuchbar. Dadurch können z.B. Planungsänderungen dokumentiert werden.

## ... Berichterstattung

Das firmenspezifische Reportingschema stellt

- die Bilanz und die GuV
- die Kapitalflussrechnung
- das Liquiditätsergebnis und
- die Anhangangaben / Notes

dar.

## ... Auswertungen

RepKon® kann die Konzerngesellschaften beliebig gruppieren; z.B. nach Regionen, Branchen und Gesellschaftsformen.

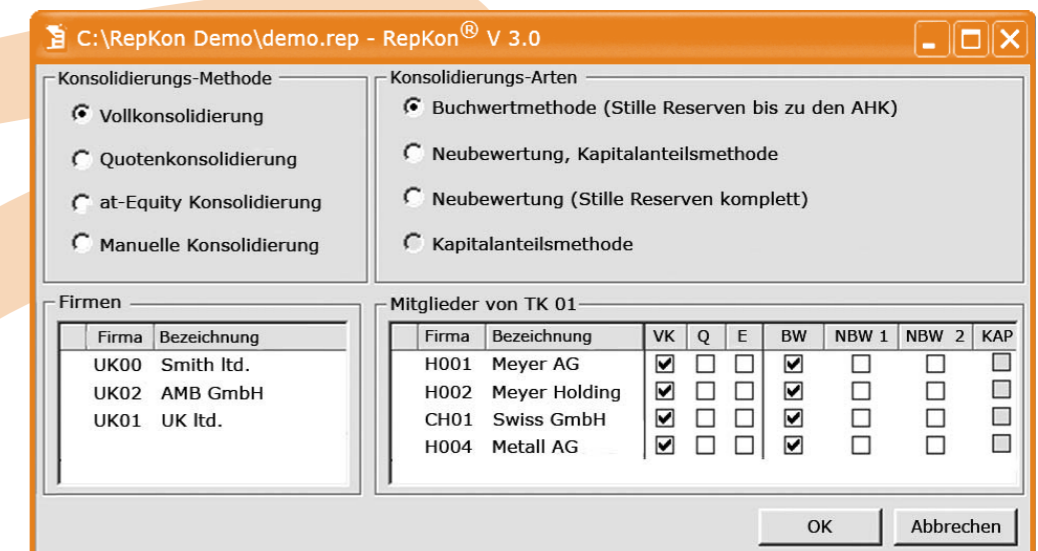
Für den Konzern oder die Konzerngruppen stellt RepKon®

- die Ist-Werte,
- die Plan-Werte,
- die Forecast-Werte oder
- Kombinationen von Ist- und Plan- bzw. Forecastwerten

dar.

## ... Währungsumrechnung

Salden in Fremdwährungen werden beim Import automatisch in die Konzernwährung umgerechnet. Sie können zwischen Stichtagsmethode und modifizierter Stichtagsmethode wählen. Buchungen können wahlweise in Konzern- oder in Landeswährung erfasst werden. Die Auswertungen sind alternativ auch in der Landeswährung darstellbar.



Auswahl der Konsolidierungsart

## ... Stille Reserven / Goodwill

Bei der Anlage der Beteiligungen werden die stillen Reserven und die Firmenwerte definiert. Die jährlichen Abschreibungen werden automatisch gebucht.

## ... Schulden-, A / E-Konsolidierung

Mit RepKon® können Sie die Schuldenkonsolidierung sowie die Aufwands- und Ertragskonsolidierung automatisch buchen lassen.

RepKon® erstellt hierfür Excel-Dateien, in denen die entsprechenden Posten in der Landeswährung aufgegliedert werden. Die Excel-Dateien können Sie an die beteiligten Firmen senden und dort aufgliedern lassen. Bis zu einem Schwellenwert bucht RepKon® die Schuldenkonsolidierungsdifferenzen automatisch.



## ... Spiegeldarstellungen

Standardmäßig werden der Anlagen-, der Eigenkapital-, der Verbindlichkeiten- und der Rückstellungsspiegel mit RepKon® ausgeliefert. Darüber hinaus können weitere, frei definierbare Spiegel angelegt werden. Bei Fremdwährungsfirmen ermittelt RepKon® die Währungsdifferenzen. Über Abstimmsummen erfolgt der Vergleich mit dem aktuellen Konzernwert.

Bezeichnung	Afa - Vortrag	Afa - Zugang	Afa - Abgang
<b>Anlagen-Spiegel</b>			
10.020 - Konzessionen	500	500	1.000
10.030 - Firmenwert	1.000	300	200
10.040 - Anzahlungen	3.000	100	100
10.050 - Grundstücke	4.000	300	150
10.060 - BGA	500	200	100
10.070 - GWG	3.000	150	200
<b>Summe Anlagenspiegel</b>	<b>12.000</b>	<b>1.550</b>	<b>1.750</b>

Spiegeldarstellung

## ... Teilkonzerne

RepKon® ist in der Lage, parallel beliebig viele Teilkonzerne darzustellen.

## ... Reporting-Packages

RepKon® unterstützt den Konsolidierungsprozess durch Reporting-Packages. Die Tochterunternehmen können über Excel-Tabellen die folgenden Werte melden :

- Ist
- Forecast
- Schuldenkonsolidierung
- Spiegel
- Plan
- Anhang
- A/E Konsolidierung

Die Reporting-Packages können in der jeweiligen Landessprache generiert werden. Eine Installation von RepKon® bei den Tochtergesellschaften ist nicht erforderlich.



## ... Konzernergebnisvortrag

Das Abstimmungsblatt zum Konzernergebnisvortrag identifiziert Differenzen in den unterschiedlichen Bereichen (Originäre HB-I Salden, HB-II Buchungen oder Konzernbuchungen). Mit weiteren Abstimmungsblättern werden das Eigenkapital und die Beteiligungen abgestimmt.

## ... at-Equity-Konsolidierung

Die at-Equity Beteiligungsbuchwerte schreibt RepKon® in einer eigenen Erfassungsmaske fort und bucht die entsprechenden Sachverhalte automatisch mit dem Konsolidierungsassistenten.

## ... Internationaler Abschluss

Mit RepKon® kann der nationale und internationale Abschluss nach IFRS oder US-GAAP parallel erstellt werden. Der internationale Abschluss wird mit Differenzbuchungen in einem eigenen Buchungskreis dargestellt. Alternativ kann auch umgekehrt der internationale Abschluss dargestellt werden und mit Differenzbuchungen der HGB-Abschluss gebucht werden.

## ... Latente Steuern

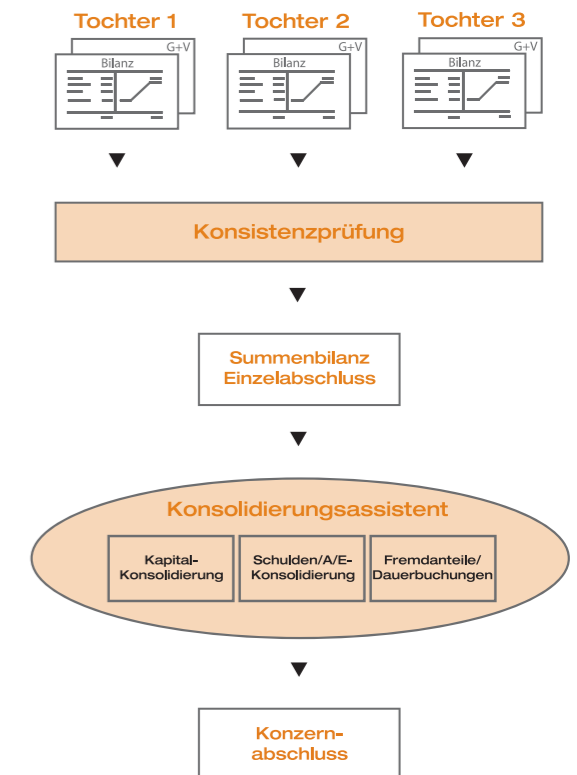
Bei der Erstkonsolidierung und für die aktuellen Buchungen generiert RepKon® die latenten Steuerbuchungen.



## ... Konsolidierungs-Assistent

Der Konsolidierungsassistent ist die Schlüsselanwendung für die Konsolidierung mit RepKon®. Er führt Sie schrittweise durch den Konsolidierungsprozess und unterstützt durch:

- Vortragen der allgemeinen Dauerbuchungen
- Vortragen der teilkonzernspezifischen Dauerbuchungen
- Buchen der Erstkonsolidierung
- Buchen der Anteilsänderungen (inkl. aller indirekten Anteilsänderungen bis zum Unterschiedsbetrag)
- Übertragen von manuellen Teilkonzernbuchungen in einen anderen Teilkonzern
- Buchen der jährlichen Ab- und Zuschreibungen
- Buchen der at-Equity Beteiligungswerte
- Buchen der Schulden- und A/E-Konsolidierung in Abhängigkeit der in dem Teilkonzern hinterlegten Konsolidierungsmethode
- Buchen der Fremdanteile am Kapital, am Jahresüberschuss und den Beteiligungsbuchwerten auf der Basis der jahresabhängigen effektiven Konzernanteile
- Buchen der historischen Anschaffungskosten bei Fremdwährungsfirmen für das Eigenkapital und die Beteiligungsbuchwerte
- Buchen der latenten Steuern
- Vortragen der Spiegelwerte in Abhängigkeit der bei den Teilkonzernen hinterlegten Konsolidierungsmethode
- Hinweise auf variable Dauerbuchungen



Durch die Automatisierung hat der Anwender die Möglichkeit, jederzeit alle Teilkonzerne oder den Gesamtkonzern mit den aktuellen Daten darzustellen.

## ... Berechnung Fremdanteile

Aus den angelegten Beteiligungen ermittelt RepKon® automatisch die effektiven Netto- und Bruttoanteile der Firmen in den einzelnen Teilkonzernen. Die Fremdanteile am Eigenkapital, an den Jahresüberschüssen und gegebenenfalls auch an den Beteiligungsbuchwerten werden automatisch auf die Minderheitengesellschafter umgebucht.

## ... Statusmonitor

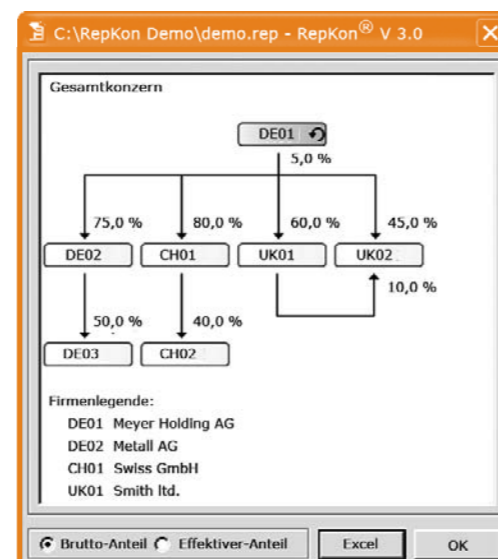
Der Statusmonitor informiert Sie über die durchgeführten Konsolidierungsschritte. Mit Plausibilitätsabfragen überprüft RepKon® den Konzernabschluss. Hierbei kommt der generelle Konzernsteuersatz oder der firmenspezifische Steuersatz zur Anwendung.

## ... Indirekte Anteilsänderungen

Neben den direkten Anteilsänderungen bucht RepKon® auch alle indirekten Anteilsänderungen bis zum Unterschiedsbetrag durch.

## ... Visualisierung

Die Konzernstruktur kann jederzeit auf Knopfdruck für jeden Teilkonzern grafisch visualisiert werden.



Visualisierung der Konzernstruktur

## ... Berechtigungssystem

Über die Benutzerberechtigungen können Sie steuern, was der einzelne Anwender angezeigt bekommt und in welchen Bereichen er Änderungen vornehmen darf.

## ... RepKon®-Connector

Der RepKon®-Connector ist ein Addin für Microsoft Excel. Mit ihm können Sie Excel-Tabellen anlegen, die dynamische Verknüpfungen zur RepKon®-Datenbank haben.

## ... Mehrsprachigkeit / Englische Version

Alle Auswertungen wie Bilanz, GuV, Spiegel, Schuldenkonsolidierung, Notes und Reporting-Packages sind parallel in beliebig vielen Sprachen abbildbar. Der Anwender kann weitere Sprachen einrichten. Die Benutzeroberfläche von RepKon® ist wahlweise in Deutsch oder Englisch.

## ... Lizenzierung / Kundenvorteile

RepKon® hat ein einfaches Lizenzierungsmodell. In der Grundversion können Sie 3 Firmen anlegen. Das Programm ist netzwerkfähig und kann von beliebig vielen Anwendern genutzt werden. Durch die intuitive Bedienung sind besonders kurze Einrichtungs- und Schulungszeiten möglich.

## ... Termine

In regelmäßigen Abständen präsentieren wir RepKon® an unterschiedlichen Orten. Daneben bieten wir Seminare über die theoretischen Grundlagen der Konsolidierung an. Aktuelle Termine und Inhalte der Veranstaltungen können Sie unserer Homepage entnehmen.



## ... Erfolgreiche Kunden



## ... Anwender-Statements

„Wir erstellen mit RepKon® unser monatliches Reporting und die Quartalsabschlüsse für den Gesamtkonzern und die Teilkonzerne. Sehr hilfreich sind hierbei die Plausibilitätsprüfungen und die integrierten Automatismen. Wir schätzen auch das hohe fachliche Know-how bei Fragen zur Konsolidierung nach HGB und IFRS.“

**Anton Breitkopf, Executive Vice President**  
MBB Industries AG, 10719 Berlin





### ... Anwender-Statements

„RepKon® kann man als sehr empfehlenswert bezeichnen. Das Programm ist leicht zu erlernen, übersichtlich strukturiert und praxisorientiert. An dieser Stelle möchten wir auch die sehr gute Betreuung bei der Ersteinrichtung und den laufenden Support lobenswert erwähnen.“

**Kai Dittrich, Accounting Manager**

Mitsubishi Paper Holding (Europe) GmbH, 40459 Düsseldorf



„RepKon® ist eine praxisorientierte, flexible und kostengünstige Lösung für das Reporting und die Konsolidierung mittelständischer Unternehmen. Dabei sind nationale und internationale Erfordernisse im System integriert. Die konsequente Menüsteuerung sowie die intuitive Erlernbarkeit des Programms machen RepKon® zu einem leistungsstarken und schnell einsetzbaren Instrument für das Controlling und das Rechnungswesen.“

**Prof. Stefan Hilbert, Dozent für Controlling und Bilanzierung an der BA Mannheim,**

vormals Mitglied des Verwaltungsrates der LUXiMMO Beteiligung und Grundbesitz AG, 6333 Wasserbillig, Luxemburg

„Uns hat bei der Auswahl der Software die Flexibilität, die Automatismen bei der Konsolidierung und die kurzen Einführungszeiten überzeugt. Sehr gut ist auch die laufende Weiterentwicklung der Software; insbesondere auch im Hinblick auf Verbesserungsvorschläge von unserer Seite. Ein weiteres Plus ist die sehr gute Kombination von fachlicher Kompetenz bezüglich speziellen Konsolidierungsfragen und deren Umsetzung in RepKon®.“

**Stefan Lamby, Accountant**

EDS Operations Service GmbH, 65428 Rüsselsheim



„Unsere in- und ausländischen Tochtergesellschaften melden über Reporting-Packages die Quartalsabschlüsse in ihrer jeweiligen Währung. Durch die Verarbeitung der gemeldeten Werte im Programm konnten wir die Abstimmarbeiten in der Zentrale merklich reduzieren. Insbesondere die Unterstützung des Programms bei der Währungsumrechnung ist hierbei hilfreich. Ebenso erwähnenswert ist die schnelle und unkomplizierte Umsetzung von neuen Programmfeatures.“

**Jürgen Gilhaus, Leiter Bilanzen, Rechnungswesen und Controlling**

Babcock Borsig Service GmbH, 46049 Oberhausen



### ... Systemanforderungen

#### Arbeitsplatzinstallation

- Prozessor: Pentium IV ab 1 Ghz
- Hauptspeicher: 512 MB
- Freie Speicherkapazität Festplatte: 2,5 GB
- Auflösung Grafikkarte: 1024 x 768
- Monitor: 17 Zoll
- Installationsmedium: CD-ROM
- Betriebssystem: Windows 2000 (mit aktuellem Servicepack)  
Windows XP (mit aktuellem Servicepack)
- Excel-Anbindung: Excel 2000, Excel XP, Excel 2003

#### Windows-Terminal-Server Installation

- Betriebssystem: Windows 2000 Terminalserver (mit aktuellem Servicepack)



**TREUCOM**  
Data Consult GmbH

Ferdinand-Sauerbruch-Str. 26 | 56073 Koblenz  
Tel. +49 261 40 66-600 | Fax +49 261 40 66-609  
info@treucom.de | [www.treucom.de](http://www.treucom.de)