

Konzernzwischenabschluss

nach International Financial Reporting Standards (IFRS)

zum 31. März 2014

der

BEKO HOLDING AG

Nöhagen

bestehend aus

Anlage I/1	Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Oktober bis 31. März
Anlage I/2	Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Jänner bis 31. März
Anlage II	Konzernbilanz
Anlage III	Konzern-Geldflussrechnung
Anlage IV	Entwicklung des Konzerneigenkapitals
Anlage V	Ausgewählte Unternehmenskennzahlen

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Oktober bis 31. März

	10/13-03/14	10/12-03/13
	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	28.004	27.122
2. Sonstige betriebliche Erträge	274	216
	28.278	27.338
3. Aufwand für Material und bezogene Leistungen	-5.690	-5.942
4. Personalaufwand	-19.161	-18.137
5. Abschreibungen	-285	-265
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.101	-2.871
7. Operatives Ergebnis	41	123
8. Zinsaufwendungen und Aufwendungen aus Finanzinvestitionen	-54	-52
9. Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	9.849	3.444
10. Finanzergebnis	9.795	3.392
11. Ergebnis vor Steuern	9.836	3.515
12. Ertragsteuern	-326	21
13. Ergebnis nach Steuern	9.510	3.536
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	9.510	3.536
Ergebnis nach Steuern Konzern	9.510	3.536
Ergebnis je Aktie in EUR (verwässert und unverwässert)	0,92	0,34
Durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien	10.336.986	10.336.986

Gesamtergebnisrechnung

	10/13-03/14	10/12-03/13
	TEUR	TEUR
Ergebnis nach Ertragsteuern	9.510	3.536
Währungsumrechnungsdifferenz ausländischer Tochterunternehmen	-100	-127
Sonstiges Ergebnis	-100	-127
Gesamtergebnis	9.410	3.409
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	9.410	3.409
Gesamtergebnis	9.410	3.409

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Jänner bis 31. März

	01/14-03/14 TEUR	01/13-03/13 TEUR
1. Umsatzerlöse	13.978	13.391
2. Sonstige betriebliche Erträge	148	124
	<hr/> 14.126	<hr/> 13.515
3. Aufwand für Material und bezogene Leistungen	-2.652	-2.716
4. Personalaufwand	-9.617	-9.098
5. Abschreibungen	-143	-135
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.424	-1.409
7. Operatives Ergebnis	<hr/> 290	<hr/> 157
8. Zinsaufwendungen und Aufwendungen aus Finanzinvestitionen	-27	-69
9. Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	6.951	1.021
10. Finanzergebnis	<hr/> 6.924	<hr/> 952
11. Ergebnis vor Steuern	<hr/> 7.214	<hr/> 1.109
12. Ertragsteuern	-347	-12
13. Ergebnis nach Steuern	<hr/> 6.867	<hr/> 1.097
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	6.867	1.097
Ergebnis nach Steuern Konzern	<hr/> 6.867	<hr/> 1.097
Ergebnis je Aktie in EUR (verwässert und unverwässert)	0,66	0,11
Durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien	10.336.986	10.336.986

Gesamtergebnisrechnung

	01/14-03/14 TEUR	01/13-03/13 TEUR
Ergebnis nach Ertragsteuern	<hr/> 6.867	<hr/> 1.097
Währungsumrechnungsdifferenz ausländischer Tochterunternehmen	-47	-86
Sonstiges Ergebnis	<hr/> -47	<hr/> -86
Gesamtergebnis	<hr/> 6.820	<hr/> 1.011
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	6.820	1.011
Gesamtergebnis	<hr/> 6.820	<hr/> 1.011

Konzernbilanz

	31.03.2014	30.09.2013
	TEUR	TEUR
A k t i v a :		
Langfristiges Vermögen		
Firmenwerte und immaterielle Vermögenswerte	3.091	3.144
Sachanlagen	1.297	1.273
Beteiligungen und sonstige Finanzanlagen	24.518	14.293
Latente Ertragsteuerguthaben	1.547	1.730
	30.453	20.440
Kurzfristiges Vermögen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	313	319
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.029	10.615
Finanzielle Vermögenswerte	1.491	1.605
Sonstige Vermögenswerte	497	356
Zahlungsmittel- und äquivalente	6.869	9.192
	20.199	22.087
	50.652	42.527
P a s s i v a :		
Eigenkapital		
Grundkapital	22.702	22.702
Einbehaltene Ergebnisse	14.652	5.969
Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung	-349	-249
Den Aktionären des Mutterunternehmens zurechenbarer Anteil am Eigenkapital	37.005	28.422
Total Eigenkapital	37.005	28.422
Langfristige Verbindlichkeiten		
Latente Ertragsteuerverbindlichkeiten	40	34
Verpflichtungen Dienstnehmer	3.686	4.605
	3.726	4.639
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Rückstellungen	25	23
Laufende Ertragsteuerverbindlichkeiten	57	78
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.925	1.945
Verpflichtungen Dienstnehmer	5.212	4.634
Sonstige Verbindlichkeiten	2.702	2.786
	9.921	9.466
	50.652	42.527

Konzern-Geldflussrechnung

	10/13-03/14	10/12-03/13
	TEUR	TEUR
Geldflüsse aus der Geschäftstätigkeit		
Ergebnis vor Steuern	9.836	3.515
Berichtigungen für:		
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-9.104	-2.565
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	-919	161
Gewinne aus Anlagenabgängen	-15	-14
Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen	16	15
Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	-430	-516
Zinsaufwand	1	0
	-615	596
Veränderungen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	6	-79
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-414	345
Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	-35	-572
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-20	60
Verpflichtungen Dienstnehmer	578	28
Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten	-82	104
	33	-114
Gezahlte Zinsen	-1	0
Gezahlte Ertragsteuern	-150	-138
	-733	344
Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit		
Erwerb von Beteiligungen und sonstigen Finanzanlagen	-836	-101
Erwerb von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	-311	-402
Erlöse aus dem Verkauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung	54	16
Erhaltene Zinsen	30	35
Erhaltene Dividenden	400	481
	-663	29
Geldflüsse aus der Finanzierungstätigkeit		
Gezahlte Dividenden	-827	-1.034
	-827	-1.034
Nettoabnahme von liquiden Mitteln		
	-2.223	-661
Einfluss von Wechselkursänderungen auf die flüssigen Mittel	-100	-127
Zahlungsmittel und -äquivalente zu Beginn der Periode	9.192	6.954
Zahlungsmittel und -äquivalente am Ende der Periode	6.869	6.166

Entwicklung des Konzerneigenkapitals

	Grundkapital	Einbehaltene Ergebnisse	Währungs- differenzen	Anteil der Aktionäre des Mutterunter- nehmens	Total Eigenkapital
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<i>Stand 1.10.2012</i>	22.702	2.079	-160	24.621	24.621
Gesamtergebnis	0	3.536	-127	3.409	3.409
Dividende	0	-1.034	0	-1.034	-1.034
Stand 31.3.2013	22.702	4.581	-287	26.996	26.996
<i>Stand 1.10.2013</i>	22.702	5.969	-249	28.422	28.422
Gesamtergebnis	0	9.510	-100	9.410	9.410
Dividende	0	-827	0	-827	-827
Stand 31.3.2014	22.702	14.652	-349	37.005	37.005

Ausgewählte Unternehmenskennzahlen

	10/13-03/14	10/12-03/13
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	28.004	27.122
Ergebnis je Aktie (EUR)		
bezogen auf durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien		
von Stk 10.336.986 / 10.336.986	0,92	0,34
Periodenergebnis	9.510	3.536
Cash-flow nach DVFA (Berechnung siehe unten)	-513	1.132
Operatives Ergebnis (EBIT)	41	123
Ergebnis vor Steuern (EBT)	9.836	3.515
Dividende pro Aktie (EUR)	0,08	0,10
Einkommen vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen (EBITDA)	326	388
Ergebnismarge (in Prozent der Umsätze)	33,96%	13,04%
Eigenkapitalquote	73,06%	65,15%
Cash-flow nach DVFA		
Periodenergebnis	9.510	3.536
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-9.104	-2.565
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	-919	161
	<u>-513</u>	<u>1.132</u>