

Konzernzwischenabschluss

nach International Financial Reporting Standards (IFRS)

zum 30. Juni 2014

der

BEKO HOLDING AG

Nöhagen

bestehend aus

Anlage I/1	Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Oktober bis 30. Juni
Anlage I/2	Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. April bis 30. Juni
Anlage II	Konzernbilanz
Anlage III	Konzern-Geldflussrechnung
Anlage IV	Entwicklung des Konzerneigenkapitals
Anlage V	Ausgewählte Unternehmenskennzahlen

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Oktober bis 30. Juni

	10/13-06/14	10/12-06/13
	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	41.544	40.619
2. Sonstige betriebliche Erträge	342	310
	41.886	40.929
3. Aufwand für Material und bezogene Leistungen	-8.315	-8.939
4. Personalaufwand	-28.518	-27.053
5. Abschreibungen	-429	-398
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.577	-4.377
7. Operatives Ergebnis	47	162
8. Zinsaufwendungen und Aufwendungen aus Finanzinvestitionen	-63	-153
9. Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	11.418	3.021
10. Finanzergebnis	11.355	2.868
11. Ergebnis vor Steuern	11.402	3.030
12. Ertragsteuern	-226	28
13. Ergebnis nach Steuern	11.176	3.058
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	11.176	3.058
Ergebnis nach Steuern Konzern	11.176	3.058
Ergebnis je Aktie in EUR (verwässert und unverwässert)	1,08	0,30
Durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien	10.336.986	10.336.986

Gesamtergebnisrechnung

	10/13-06/14	10/12-06/13
	TEUR	TEUR
Ergebnis nach Ertragsteuern	11.176	3.058
Währungsumrechnungsdifferenz ausländischer Tochterunternehmen	-109	-85
Sonstiges Ergebnis	-109	-85
Gesamtergebnis	11.067	2.973
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	11.067	2.973
Gesamtergebnis	11.067	2.973

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. April bis 30. Juni

	04/14-06/14 TEUR	04/13-06/13 TEUR
1. Umsatzerlöse	13.540	13.497
2. Sonstige betriebliche Erträge	68	94
	<hr/> 13.608	<hr/> 13.591
3. Aufwand für Material und bezogene Leistungen	-2.625	-2.997
4. Personalaufwand	-9.357	-8.916
5. Abschreibungen	-144	-133
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.476	-1.506
7. Operatives Ergebnis	6	39
8. Zinsaufwendungen und Aufwendungen aus Finanzinvestitionen	-150	-792
9. Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	1.710	268
10. Finanzergebnis	1.560	-524
11. Ergebnis vor Steuern	1.566	-485
12. Ertragsteuern	100	7
13. Ergebnis nach Steuern	1.666	-478
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	1.666	-478
Ergebnis nach Steuern Konzern	1.666	-478
Ergebnis je Aktie in EUR (verwässert und unverwässert)	0,16	-0,05
Durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien	10.336.986	10.336.986

Gesamtergebnisrechnung

	04/14-06/14 TEUR	04/13-06/13 TEUR
Ergebnis nach Ertragsteuern	1.666	-478
Währungsumrechnungsdifferenz ausländischer Tochterunternehmen	-9	42
Sonstiges Ergebnis	-9	42
Gesamtergebnis	1.657	-436
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	1.657	-436
Gesamtergebnis	1.657	-436

Konzernbilanz

	30.06.2014	30.09.2013
	TEUR	TEUR
A k t i v a :		
Langfristiges Vermögen		
Firmenwerte und immaterielle Vermögenswerte	3.069	3.144
Sachanlagen	1.332	1.273
Beteiligungen und sonstige Finanzanlagen	26.114	14.293
Latente Ertragsteuerguthaben	1.697	1.730
	32.212	20.440
Kurzfristiges Vermögen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	253	319
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.813	10.615
Finanzielle Vermögenswerte	1.496	1.605
Sonstige Vermögenswerte	603	356
Zahlungsmittel- und äquivalente	6.420	9.192
	19.585	22.087
	51.797	42.527
P a s s i v a :		
Eigenkapital		
Grundkapital	22.702	22.702
Einbehaltene Ergebnisse	16.318	5.969
Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung	-358	-249
Den Aktionären des Mutterunternehmens zurechenbarer Anteil am Eigenkapital	38.662	28.422
Total Eigenkapital	38.662	28.422
Langfristige Verbindlichkeiten		
Latente Ertragsteuerverbindlichkeiten	35	34
Verpflichtungen Dienstnehmer	3.739	4.605
	3.774	4.639
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Rückstellungen	26	23
Laufende Ertragsteuerverbindlichkeiten	61	78
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.974	1.945
Verpflichtungen Dienstnehmer	4.506	4.634
Sonstige Verbindlichkeiten	2.794	2.786
	9.361	9.466
	51.797	42.527

Konzern-Geldflussrechnung

	10/13-06/14	10/12-06/13
	TEUR	TEUR
Geldflüsse aus der Geschäftstätigkeit		
Ergebnis vor Steuern	11.402	3.030
Berichtigungen für:		
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-10.456	-1.811
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	-866	241
Gewinne aus Anlagenabgängen	-40	-10
Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen	15	9
Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	-491	-599
Zinsaufwand	2	1
	-434	861
Veränderungen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	66	-94
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-198	-74
Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	-160	-539
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29	-211
Verpflichtungen Dienstnehmer	-128	-866
Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten	11	145
	-380	-1.639
Gezahlte Zinsen	-2	-1
Gezahlte Ertragsteuern	-187	-188
	-1.003	-967
Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit		
Erwerb von Beteiligungen und sonstigen Finanzanlagen	-936	-164
Erwerb von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	-483	-527
Erlöse aus dem Verkauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung	95	40
Erhaltene Zinsen	50	63
Erhaltene Dividenden	441	536
	-833	-52
Geldflüsse aus der Finanzierungstätigkeit		
Aufnahme von Finanzverbindlichkeiten	0	300
Gezahlte Dividenden	-827	-1.034
	-827	-734
Nettoabnahme von liquiden Mitteln	-2.663	-1.753
Einfluss von Wechselkursänderungen auf die flüssigen Mittel	-109	-85
Zahlungsmittel und -äquivalente zu Beginn der Periode	9.192	6.954
Zahlungsmittel und -äquivalente am Ende der Periode	6.420	5.116

Entwicklung des Konzerneigenkapitals

	Grundkapital	Einbehaltene Ergebnisse	Währungs- differenzen	Anteil der Aktionäre des Mutterunter- nehmens	Total Eigenkapital
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Stand 1.10.2012	22.702	2.079	-160	24.621	24.621
Gesamtergebnis	0	3.058	-85	2.973	2.973
Dividende	0	-1.034	0	-1.034	-1.034
Stand 30.6.2013	22.702	4.103	-245	26.560	26.560
Stand 1.10.2013	22.702	5.969	-249	28.422	28.422
Gesamtergebnis	0	11.176	-109	11.067	11.067
Dividende	0	-827	0	-827	-827
Stand 30.6.2014	22.702	16.318	-358	38.662	38.662

Ausgewählte Unternehmenskennzahlen

	10/13-06/14	10/12-06/13
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	41.544	40.619
Ergebnis je Aktie (EUR)		
bezogen auf durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien		
von Stk 10.336.986 / 10.336.986	1,08	0,30
Periodenergebnis	11.176	3.058
Cash-flow nach DVFA (Berechnung siehe unten)	-146	1.488
Operatives Ergebnis (EBIT)	47	162
Ergebnis vor Steuern (EBT)	11.402	3.030
Dividende pro Aktie (EUR)	0,08	0,10
Einkommen vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen (EBITDA)	476	560
Ergebnismarge (in Prozent der Umsätze)	26,90%	7,53%
Eigenkapitalquote	74,64%	65,96%
Cash-flow nach DVFA		
Periodenergebnis	11.176	3.058
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-10.456	-1.811
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	-866	241
	<u>-146</u>	<u>1.488</u>