

# **Konzernzwischenabschluss**

**nach International Financial Reporting Standards (IFRS)**

**zum 31. März 2015**

**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**

	<b>10/14-03/15</b>	<b>10/13-03/14</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
1. Umsatzerlöse	27.950	28.004
2. Sonstige betriebliche Erträge	131	274
	<hr/>	<hr/>
	28.081	28.278
3. Aufwand für Material und bezogene Leistungen	-6.049	-5.690
4. Personalaufwand	-18.818	-18.876
5. Abschreibungen	-273	-285
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.973	-3.101
	<hr/>	<hr/>
<b>7. Operatives Ergebnis</b>	<b>-32</b>	<b>326</b>
8. Zinsaufwendungen und Aufwendungen aus Finanzinvestitionen	-28	-54
9. Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	9.756	9.849
	<hr/>	<hr/>
<b>10. Finanzergebnis</b>	<b>9.728</b>	<b>9.795</b>
<b>11. Ergebnis vor Steuern</b>	<b>9.696</b>	<b>10.121</b>
12. Ertragsteuern	-143	-398
	<hr/>	<hr/>
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>9.553</b>	<b>9.723</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Davon zuzurechnen</b>		
den Aktionären des Mutterunternehmens	9.553	9.723
<b>Ergebnis nach Steuern Konzern</b>	<b>9.553</b>	<b>9.723</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Ergebnis je Aktie in EUR (verwässert und unverwässert)</b>	<b>0,93</b>	<b>0,94</b>
Durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien	10.306.237	10.336.986

**Gesamtergebnisrechnung**

	<b>10/14-03/15</b>	<b>10/13-03/14</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>Ergebnis nach Ertragsteuern</b>	<b>9.553</b>	<b>9.723</b>
Währungsumrechnungsdifferenz ausländischer Tochterunternehmen	58	-100
Anpassungen an IAS 19	-52	-228
Latente Steuern auf Anpassungen an IAS 19	13	57
	<hr/>	<hr/>
<b>Sonstiges Ergebnis</b>	<b>19</b>	<b>-271</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>9.572</b>	<b>9.452</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Davon zuzurechnen</b>		
den Aktionären des Mutterunternehmens	9.572	9.452
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>9.572</b>	<b>9.452</b>
	<hr/>	<hr/>

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

	<b>01/15-03/15</b>	<b>01/04-03/14</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
1. Umsatzerlöse	13.986	13.978
2. Sonstige betriebliche Erträge	50	148
	<hr/>	<hr/>
3. Aufwand für Material und bezogene Leistungen	14.036	14.126
4. Personalaufwand	-2.917	-2.652
5. Abschreibungen	-9.544	-9.449
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-141	-143
	<hr/>	<hr/>
<b>7. Operatives Ergebnis</b>	<b>-20</b>	<b>458</b>
8. Zinsaufwendungen und Aufwendungen aus Finanzinvestitionen	-16	-27
9. Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	8.841	6.951
	<hr/>	<hr/>
<b>10. Finanzergebnis</b>	<b>8.825</b>	<b>6.924</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>11. Ergebnis vor Steuern</b>	<b>8.805</b>	<b>7.382</b>
12. Ertragsteuern	-127	-416
	<hr/>	<hr/>
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>8.678</b>	<b>6.966</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Davon zuzurechnen</b>		
den Aktionären des Mutterunternehmens	8.678	6.966
<b>Ergebnis nach Steuern Konzern</b>	<b>8.678</b>	<b>6.966</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Ergebnis je Aktie in EUR (verwässert und unverwässert)</b>	<b>0,84</b>	<b>0,67</b>
Durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien	10.284.190	10.336.986

**Gesamtergebnisrechnung**

	<b>01/15-03/15</b>	<b>01/04-03/14</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>Ergebnis nach Ertragsteuern</b>	<b>8.678</b>	<b>6.966</b>
Währungsumrechnungsdifferenz ausländischer Tochterunternehmen	94	-47
Anpassungen an IAS 19	-27	-156
Latente Steuern auf Anpassungen an IAS 19	6	39
	<hr/>	<hr/>
<b>Sonstiges Ergebnis</b>	<b>73</b>	<b>-164</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>8.751</b>	<b>6.802</b>
	<hr/>	<hr/>

**Davon zuzurechnen**

den Aktionären des Mutterunternehmens	8.751	6.802
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>8.751</b>	<b>6.802</b>
	<hr/>	<hr/>

**Konzernbilanz**

	<b>31.03.2015</b>	<b>30.09.2014</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>A k t i v a :</b>		
<b>Langfristiges Vermögen</b>		
Firmenwerte und immaterielle Vermögenswerte	3.099	3.042
Sachanlagen	1.336	1.316
Beteiligungen und sonstige Finanzanlagen	33.887	24.625
Latente Ertragsteuerguthaben	1.634	1.695
	<b>39.956</b>	<b>30.678</b>
<b>Kurzfristiges Vermögen</b>		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	283	183
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.010	10.841
Finanzielle Vermögenswerte	244	1.438
Sonstige Vermögenswerte	422	273
Zahlungsmittel- und äquivalente	7.902	7.383
	<b>19.861</b>	<b>20.118</b>
	<b>59.817</b>	<b>50.796</b>
<b>P a s s i v a :</b>		
<b>Eigenkapital</b>		
Grundkapital	22.586	22.702
Rücklage gem. IAS 19	-814	-775
Einbehaltene Ergebnisse	23.379	14.979
Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung	-254	-368
<b>Den Aktionären des Mutterunternehmens zurechenbarer Anteil am Eigenkapital</b>	<b>44.897</b>	<b>36.538</b>
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>44.897</b>	<b>36.538</b>
<b>Langfristige Verbindlichkeiten</b>		
Latente Ertragsteuerverbindlichkeiten	24	29
Verpflichtungen Dienstnehmer	4.464	4.363
	<b>4.488</b>	<b>4.392</b>
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		
Rückstellungen	58	54
Laufende Ertragsteuerverbindlichkeiten	9	56
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.064	1.673
Verpflichtungen Dienstnehmer	5.068	4.913
Sonstige Verbindlichkeiten	3.233	3.170
	<b>10.432</b>	<b>9.866</b>
	<b>59.817</b>	<b>50.796</b>

**Konzern-Geldflussrechnung**

	<b>10/14-03/15</b>	<b>10/13-03/14</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>Geldflüsse aus der Geschäftstätigkeit</b>		
Ergebnis vor Steuern	9.696	10.121
Berichtigungen für:		
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-8.917	-9.104
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	49	-1.201
Gewinne aus Anlagenabgängen	0	-15
Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5	16
Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	-468	-430
Zinsaufwand	1	1
	<b>356</b>	<b>-612</b>
Veränderungen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	-100	6
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-169	-414
Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	1.070	-35
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	391	-20
Verpflichtungen Dienstnehmer	155	575
Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten	67	-82
	<b>1.414</b>	<b>30</b>
Gezahlte Zinsen	-1	-1
Gezahlte Ertragsteuern	-146	-150
	<b>1.623</b>	<b>-733</b>
<b>Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit</b>		
Erwerb von Beteiligungen und sonstigen Finanzanlagen	-80	-836
Erwerb von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	-342	-311
Erlöse aus dem Verkauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	54
Erlöse aus dem Verkauf von Finanzanlagen	5	0
Erhaltene Zinsen	20	30
Erhaltene Dividenden	448	400
	<b>51</b>	<b>-663</b>
<b>Geldflüsse aus der Finanzierungstätigkeit</b>		
Einzug eigener Aktien	-185	0
Gezahlte Dividenden	-1.028	-827
	<b>-1.213</b>	<b>-827</b>
<b>Nettozu-/abnahme von liquiden Mitteln</b>	<b>461</b>	<b>-2.223</b>
Einfluss von Wechselkursänderungen auf die flüssigen Mittel	58	-100
Zahlungsmittel und -äquivalente zu Beginn der Periode	7.383	9.192
Zahlungsmittel und -äquivalente am Ende der Periode	7.902	6.869

Entwicklung des Konzerneigenkapitals

	Grundkapital	Rücklage gem. IAS 19	Einbehaltene Ergebnisse	Währungs- differenzen	Anteil der Aktionäre des Mutterunter- nehmens	Total Eigenkapital
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>Stand 1.10.2013</b>	<b>22.702</b>	<b>-433</b>	<b>5.981</b>	<b>-249</b>	<b>28.001</b>	<b>28.001</b>
Gesamtergebnis	0	-171	9.723	-100	9.452	9.452
Dividende	0	0	-827	0	-827	-827
<b>Stand 31.3.2014</b>	<b>22.702</b>	<b>-604</b>	<b>14.877</b>	<b>-349</b>	<b>36.626</b>	<b>36.626</b>
<b>Stand 1.10.2014</b>	<b>22.702</b>	<b>-775</b>	<b>14.979</b>	<b>-368</b>	<b>36.538</b>	<b>36.538</b>
Gesamtergebnis	0	-39	9.553	58	9.572	9.572
Umgliederung	0	0	-56	56	0	0
Einzug eigener Aktien	-116	0	-69	0	-185	-185
Dividende	0	0	-1.028	0	-1.028	-1.028
<b>Stand 31.3.2015</b>	<b>22.586</b>	<b>-814</b>	<b>23.379</b>	<b>-254</b>	<b>44.897</b>	<b>44.897</b>

Ausgewählte Unternehmenskennzahlen

	<b>10/14-03/15</b>	<b>10/13-03/14</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Umsatzerlöse	27.950	28.004
Ergebnis je Aktie (EUR)		
bezogen auf durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien		
von Stk 10.306.237 / 10.336.986	0,93	0,94
Periodenergebnis	9.553	9.723
Cash-flow nach DVFA (Berechnung siehe unten)	685	-582
Operatives Ergebnis (EBIT)	-32	326
Ergebnis vor Steuern (EBT)	9.696	10.121
Dividende pro Aktie (EUR)	0,10	0,08
Einkommen vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen (EBITDA)	241	611
Ergebnismarge (in Prozent der Umsätze)	34,18%	34,72%
Eigenkapitalquote	75,06%	72,13%
<b>Cash-flow nach DVFA</b>		
Periodenergebnis	9.553	9.723
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-8.917	-9.104
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	49	-1.201
	<u>685</u>	<u>-582</u>