

Konzernzwischenabschluss

nach International Financial Reporting Standards (IFRS)

zum 31. Dezember 2014

der

BEKO HOLDING AG

Nöhagen

bestehend aus

Anlage I	Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Oktober bis 31. Dezember
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. Dezember

	10/14-12/14	10/13-12/13
	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	13.964	14.026
2. Sonstige betriebliche Erträge	81	126
	<hr/>	<hr/>
3. Aufwand für Material und bezogene Leistungen	-3.132	-3.038
4. Personalaufwand	-9.274	-9.427
5. Abschreibungen	-132	-142
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.519	-1.677
7. Operatives Ergebnis	-12	-132
8. Zinsaufwendungen und Aufwendungen aus Finanzinvestitionen	-103	-81
9. Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	1.006	2.952
10. Finanzergebnis	903	2.871
11. Ergebnis vor Steuern	891	2.739
12. Ertragsteuern	-16	18
13. Ergebnis nach Steuern	875	2.757
	<hr/>	<hr/>
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	875	2.757
Ergebnis nach Steuern Konzern	875	2.757
	<hr/>	<hr/>
Ergebnis je Aktie in EUR (verwässert und unverwässert)	0,08	0,27
Durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien	10.327.804	10.336.986

Gesamtergebnisrechnung

	10/14-12/14	10/13-12/13
	TEUR	TEUR
Ergebnis nach Ertragsteuern	875	2.757
Währungsumrechnungsdifferenz ausländischer Tochterunternehmen	-36	-53
Anpassungen an IAS 19	-25	-72
Latente Steuern auf Anpassungen an IAS 19	7	18
Sonstiges Ergebnis	-54	-107
Gesamtergebnis	821	2.650
	<hr/>	<hr/>
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	821	2.650
Gesamtergebnis	821	2.650
	<hr/>	<hr/>

Konzernbilanz

	31.12.2014	30.09.2014
	TEUR	TEUR
A k t i v a :		
Langfristiges Vermögen		
Firmenwerte und immaterielle Vermögenswerte	3.028	3.042
Sachanlagen	1.313	1.316
Beteiligungen und sonstige Finanzanlagen	25.598	24.625
Latente Ertragsteuerguthaben	1.719	1.695
	31.658	30.678
Kurzfristiges Vermögen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	184	183
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.320	10.841
Finanzielle Vermögenswerte	1.399	1.438
Sonstige Vermögenswerte	456	273
Zahlungsmittel- und äquivalente	7.326	7.383
	18.685	20.118
	50.343	50.796
P a s s i v a :		
Eigenkapital		
Grundkapital	22.702	22.702
Eigene Aktien	-185	0
Rücklage gem. IAS 19	-793	-775
Einbehaltene Ergebnisse	15.798	14.979
Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung	-348	-368
Den Aktionären des Mutterunternehmens zurechenbarer Anteil am Eigenkapital	37.174	36.538
Total Eigenkapital	37.174	36.538
Langfristige Verbindlichkeiten		
Latente Ertragsteuerverbindlichkeiten	29	29
Verpflichtungen Dienstnehmer	4.414	4.363
	4.443	4.392
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Rückstellungen	55	54
Laufende Ertragsteuerverbindlichkeiten	33	56
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.936	1.673
Verpflichtungen Dienstnehmer	3.282	4.913
Sonstige Verbindlichkeiten	3.420	3.170
	8.726	9.866
	50.343	50.796

Konzern-Geldflussrechnung

	10/14-12/14	10/13-12/13
	TEUR	TEUR
Geldflüsse aus der Geschäftstätigkeit		
Ergebnis vor Steuern	891	2.739
Berichtigungen für:		
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-765	-2.697
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	26	-24
Verluste/Gewinne aus Anlagenabgängen	1	-6
Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5	9
Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	-46	-50
Zinsaufwand	1	1
	113	-28
Veränderungen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	-1	100
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.521	69
Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	-130	21
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	263	1
Verpflichtungen Dienstnehmer	-1.631	-1.196
Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten	251	304
	273	-701
Gezahlte Zinsen	-1	-1
Gezahlte Ertragsteuern	-70	-85
	315	-815
Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit		
Erwerb von Beteiligungen und sonstigen Finanzanlagen	-80	-835
Erwerb von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	-118	-134
Erlöse aus dem Verkauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	17
Erlöse aus dem Verkauf von Finanzanlagen	1	0
Erhaltene Zinsen	3	8
Erhaltene Dividenden	43	42
	-151	-902
Geldflüsse aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzug eigener Aktien	-185	0
	-185	0
Nettoabnahme von liquiden Mitteln	-21	-1.717
Einfluss von Wechselkursänderungen auf die flüssigen Mittel	-36	-53
Zahlungsmittel und -äquivalente zu Beginn der Periode	7.383	9.192
Zahlungsmittel und -äquivalente am Ende der Periode	7.326	7.422

Entwicklung des Konzerneigenkapitals

	Grundkapital	Eigene Aktien	Rücklage gem. IAS 19	Einbehaltene Ergebnisse	Währungs-differenzen	Anteil der Aktionäre des Mutterunternehmens	Total Eigenkapital
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Stand 1.10.2013	22.702	0	-433	5.981	-249	28.001	28.001
Gesamtergebnis	0	0	-54	2.757	-53	2.650	2.650
Stand 31.12.2013	22.702	0	-487	8.738	-302	30.651	30.651
Stand 1.10.2014	22.702	0	-775	14.979	-368	36.538	36.538
Gesamtergebnis	0	0	-18	875	-36	821	821
Umgliederung	0	0	0	-56	56	0	0
Einzug eigener Aktien	0	-185	0	0	0	-185	-185
Stand 31.12.2014	22.702	-185	-793	15.798	-348	37.174	37.174

Anlage V

Ausgewählte Unternehmenskennzahlen

	10/14-12/14	10/13-12/13
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	13.964	14.026
Ergebnis je Aktie (EUR)		
bezogen auf durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien		
von Stk 10.327.804 / 10.336.986	0,08	0,27
Periodenergebnis	875	2.757
Cash-flow nach DVFA (Berechnung siehe unten)	136	36
Operatives Ergebnis (EBIT)	-12	-132
Ergebnis vor Steuern (EBT)	891	2.739
Dividende pro Aktie (EUR)	0,00	0,00
Einkommen vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen (EBITDA)	120	10
Ergebnismarge (in Prozent der Umsätze)	6,27%	19,66%
Eigenkapitalquote	73,84%	68,89%
Cash-flow nach DVFA		
Periodenergebnis	875	2.757
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-765	-2.697
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	26	-24
	<u>136</u>	<u>36</u>