

Konzernzwischenabschluss

nach International Financial Reporting Standards (IFRS)

zum 30. Juni 2015

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

	10/14-06/15	10/13-06/14
	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	42.145	41.544
2. Sonstige betriebliche Erträge	177	342
	<hr/>	<hr/>
	42.322	41.886
3. Aufwand für Material und bezogene Leistungen	-9.089	-8.315
4. Personalaufwand	-28.000	-28.151
5. Abschreibungen	-417	-429
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.552	-4.577
	<hr/>	<hr/>
7. Operatives Ergebnis	264	414
8. Zinsaufwendungen und Aufwendungen aus Finanzinvestitionen	-216	-63
9. Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	8.413	11.418
	<hr/>	<hr/>
10. Finanzergebnis	8.197	11.355
11. Ergebnis vor Steuern	8.461	11.769
12. Ertragsteuern	-57	-234
	<hr/>	<hr/>
13. Ergebnis nach Steuern	8.404	11.535
	<hr/>	<hr/>
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	8.404	11.535
Ergebnis nach Steuern Konzern	8.404	11.535
	<hr/>	<hr/>
Ergebnis je Aktie in EUR (verwässert und unverwässert)	0,82	1,12
Durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien	10.298.888	10.336.986

Gesamtergebnisrechnung

	10/14-06/15	10/13-06/14
	TEUR	TEUR
Ergebnis nach Ertragsteuern	8.404	11.535
Währungsumrechnungsdifferenz ausländischer Tochterunternehmen	-22	-109
Anpassungen an IAS 19	-77	-341
Latente Steuern auf Anpassungen an IAS 19	20	86
	<hr/>	<hr/>
Sonstiges Ergebnis	-79	-364
	<hr/>	<hr/>
Gesamtergebnis	8.325	11.171
	<hr/>	<hr/>
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	8.325	11.171
Gesamtergebnis	8.325	11.171
	<hr/>	<hr/>

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

	04/15-06/15 TEUR	04/14-06/14 TEUR
1. Umsatzerlöse	14.195	13.540
2. Sonstige betriebliche Erträge	46	68
	<hr/> 14.241	<hr/> 13.608
3. Aufwand für Material und bezogene Leistungen	-3.040	-2.625
4. Personalaufwand	-9.182	-9.275
5. Abschreibungen	-144	-144
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.579	-1.476
7. Operatives Ergebnis	<hr/> 296	<hr/> 88
8. Zinsaufwendungen und Aufwendungen aus Finanzinvestitionen	-1.838	-150
9. Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	307	1.710
10. Finanzergebnis	<hr/> -1.531	<hr/> 1.560
11. Ergebnis vor Steuern	<hr/> -1.235	<hr/> 1.648
12. Ertragsteuern	86	164
13. Ergebnis nach Steuern	<hr/> -1.149	<hr/> 1.812
Davon zuzurechnen		
den Aktionären des Mutterunternehmens	-1.149	1.812
Ergebnis nach Steuern Konzern	<hr/> -1.149	<hr/> 1.812
Ergebnis je Aktie in EUR (verwässert und unverwässert)	-0,11	0,18
Durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien	10.284.190	10.336.986

Gesamtergebnisrechnung

	04/15-06/15 TEUR	04/14-06/14 TEUR
Ergebnis nach Ertragsteuern	<hr/> -1.149	<hr/> 1.812
Währungsumrechnungsdifferenz ausländischer Tochterunternehmen	-80	-9
Anpassungen an IAS 19	-25	-113
Latente Steuern auf Anpassungen an IAS 19	7	29
Sonstiges Ergebnis	<hr/> -98	<hr/> -93
Gesamtergebnis	<hr/> -1.247	<hr/> 1.719

Davon zuzurechnen

den Aktionären des Mutterunternehmens	-1.247	1.719
Gesamtergebnis	<hr/> -1.247	<hr/> 1.719

Konzernbilanz

	30.06.2015	30.09.2014
	TEUR	TEUR
A k t i v a :		
Langfristiges Vermögen		
Firmenwerte und immaterielle Vermögenswerte	3.072	3.042
Sachanlagen	1.310	1.316
Beteiligungen und sonstige Finanzanlagen	32.617	24.625
Latente Ertragsteuerguthaben	1.794	1.695
	38.793	30.678
Kurzfristiges Vermögen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	560	183
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.358	10.841
Finanzielle Vermögenswerte	227	1.438
Sonstige Vermögenswerte	670	273
Zahlungsmittel- und äquivalente	7.443	7.383
	19.258	20.118
	58.051	50.796
P a s s i v a :		
Eigenkapital		
Grundkapital	22.586	22.702
Rücklage gem. IAS 19	-832	-775
Einbehaltene Ergebnisse	22.231	14.979
Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung	-334	-368
Den Aktionären des Mutterunternehmens zurechenbarer Anteil am Eigenkapital	43.651	36.538
Total Eigenkapital	43.651	36.538
Langfristige Verbindlichkeiten		
Latente Ertragsteuerverbindlichkeiten	11	29
Verpflichtungen Dienstnehmer	4.435	4.363
	4.446	4.392
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Rückstellungen	91	54
Laufende Ertragsteuerverbindlichkeiten	26	56
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.381	1.673
Verpflichtungen Dienstnehmer	4.207	4.913
Sonstige Verbindlichkeiten	3.249	3.170
	9.954	9.866
	58.051	50.796

Konzern-Geldflussrechnung

	10/14-06/15	10/13-06/14
	TEUR	TEUR
Geldflüsse aus der Geschäftstätigkeit		
Ergebnis vor Steuern	8.461	11.769
Berichtigungen für:		
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-7.059	-10.456
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	-5	-1.229
Gewinne aus Anlagenabgängen	-3	-40
Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2	15
Zinserträge und Erträge aus Finanzinvestitionen	-666	-491
Zinsaufwand	2	2
	732	-430
Veränderungen		
Noch nicht abrechenbare Leistungen	-377	66
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	483	-198
Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	867	-160
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	708	29
Verpflichtungen Dienstnehmer	-706	-132
Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten	116	11
	1.091	-384
Gezahlte Zinsen	-2	-2
Gezahlte Ertragsteuern	-237	-187
	1.584	-1.003
Geldflüsse aus der Investitionstätigkeit		
Erwerb von Beteiligungen und sonstigen Finanzanlagen	-535	-936
Erwerb von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	-443	-483
Erlöse aus dem Verkauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung	3	95
Erlöse aus dem Verkauf von Finanzanlagen	19	0
Erhaltene Zinsen	38	50
Erhaltene Dividenden	628	441
	-290	-833
Geldflüsse aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzug eigener Aktien	-184	0
Gezahlte Dividenden	-1.028	-827
	-1.212	-827
Nettozu-/abnahme von liquiden Mitteln	82	-2.663
Einfluss von Wechselkursänderungen auf die flüssigen Mittel	-22	-109
Zahlungsmittel und -äquivalente zu Beginn der Periode	7.383	9.192
Zahlungsmittel und -äquivalente am Ende der Periode	7.443	6.420

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
Stand 1.10.2013	22.702	-433	5.981	-249	28.001	28.001
Gesamtergebnis	0	-255	11.535	-109	11.171	11.171
Dividende	0	0	-827	0	-827	-827
Stand 30.6.2014	22.702	-688	16.689	-358	38.345	38.345
Stand 1.10.2014	22.702	-775	14.979	-368	36.538	36.538
Gesamtergebnis	0	-57	8.404	-22	8.325	8.325
Umgliederung	0	0	-56	56	0	0
Einzug eigener Aktien	-116	0	-68	0	-184	-184
Dividende	0	0	-1.028	0	-1.028	-1.028
Stand 30.6.2015	22.586	-832	22.231	-334	43.651	43.651

Ausgewählte Unternehmenskennzahlen

	10/14-06/15	10/13-06/14
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	42.145	41.544
Ergebnis je Aktie (EUR)		
bezogen auf durchschnittlich im Umlauf befindliche Aktien		
von Stk 10.298.888 / 10.336.986	0,82	1,12
Periodenergebnis	8.404	11.535
Cash-flow nach DVFA (Berechnung siehe unten)	1.340	-150
Operatives Ergebnis (EBIT)	264	414
Ergebnis vor Steuern (EBT)	8.461	11.769
Dividende pro Aktie (EUR)	0,10	0,08
Einkommen vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen (EBITDA)	681	843
Ergebnismarge (in Prozent der Umsätze)	19,94%	27,77%
Eigenkapitalquote	75,19%	73,72%
Cash-flow nach DVFA		
Periodenergebnis	8.404	11.535
Abschreibungen abzüglich Zuschreibungen	-7.059	-10.456
Veränderung langfristiger Rückstellungen und Verbindlichkeiten	-5	-1.229
	<u>1.340</u>	<u>-150</u>