

PARK & Bellheimer AG
Pirmasens

**Ungeprüfter verkürzter Konzern-
Zwischenabschluss und
Konzernlagebericht
30. Juni 2022**

PARK & Bellheimer AG
Pirmasens

Konzernbilanz zum 30.06.2022

Anhang	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	Anhang	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EURO	EURO		EURO	EURO
3.1 Immaterielle Vermögenswerte	858.603	862.803	Gezeichnetes Kapital	5.000.000	5.000.000
Sachanlagen	18.160.844	19.011.891	Kapitalrücklage	5.650.582	5.650.582
3.2 Als Finanzinvestitionen gehaltene Immobilien	859.312	859.312	Gewinnrücklage und sonstige Eigenkapitalveränderungen	396.738	396.738
Andere finanzielle Vermögenswerte	1.348.258	1.260.964	Kumulierte Periodenergebnisse der Vorjahre	-1.704.342	-1.709.563
			Periodenergebnis	<u>924.359</u>	<u>5.221</u>
			Eigenkapital	10.267.337	9.342.978
Langfristige Vermögenswerte	21.227.017	21.994.970	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	529.309	529.309
3.3 Vorräte	2.046.089	2.100.380	3.5 Sonstige Rückstellungen	23.092	23.092
3.4 Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	4.264.053	2.066.069	Finanzschulden	10.387.136	11.596.517
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	<u>7.819.141</u>	<u>6.700.163</u>	Latente Steuerschulden	<u>2.152.000</u>	<u>1.757.000</u>
Kurzfristige Vermögenswerte	14.129.283	10.866.612	Langfristige Schulden	13.091.537	13.905.918
			3.5 Sonstige Rückstellungen	3.743.851	2.723.351
			Finanzschulden	2.405.220	2.049.035
			Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	3.300.000	3.300.000
			Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	990.163	758.336
			3.6 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.558.192</u>	<u>781.964</u>
			Kurzfristige Schulden	<u>11.997.426</u>	<u>9.612.686</u>
Summe Vermögenswerte	<u>35.356.300</u>	<u>32.861.582</u>	Summe Eigenkapital und Schulden	<u>35.356.300</u>	<u>32.861.582</u>
				0,00	0,00

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 30.06.2022

	<u>01.01.-30.06.2022</u>	<u>01.01.-30.06.2021</u>
	EURO	EURO
Umsatzerlöse	10.538.726	6.521.982
Sonstige betriebliche Erträge	410.774	1.704.867
Bestandsveränderungen	-66.225	-117.023
Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Waren	2.213.844	1.546.879
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	42.618	35.919
Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.001.262	2.660.544
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	684.384	607.037
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	1.591.828	1.553.797
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.818.353	1.456.549
Sonstige Steuern	33.883	38.023
Ergebnis vor Finanzergebnis und Ertragsteuern	1.497.103	211.078
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	14.851	14.091
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5	185
Abschreibungen auf Finanzanlagen	51.000	51.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	141.395	155.209
Ergebnis vor Ertragsteuern	1.319.564	19.145
Tatsächliche Ertragsteuern	205	
Latente Steuern	395.000	
Periodenergebnis	924.359	19.145

Ergebnis je Aktie

- unverwässert und verwässert, bezogen auf den den Stammaktionären des Mutterunternehmens zurechenbaren Periodengewinn	0,19	0,00
--	------	------

PARK & Bellheimer AG, Pirmasens
Konzern-Kapitalflussrechnung zum 30. Juni 2022

	01.01.- 30.06.2022	01.01.- 30.06.2021
	TEUR	TEUR
Ergebnis der betrieblichen Geschäftstätigkeit		
Periodenergebnis nach Steuern	924	20
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	1.592	1.554
Abschreibungen auf finanzielle Vermögenswerte	51	51
Wertänderung der als Finanzinvestitionen gehaltenen Immobilien	0	0
Veränderung der langfristigen Rückstellungen	0	0
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Gesellschafterdarlehen	0	33
Zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge/Aufwendungen aus latenten Steuern	395	0
Gewinn aus Anlagenabgängen	-31	-11
Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	1.021	855
Veränderung des Nettoumlaufvermögens	-1.138	-2.386
Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.814	116
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	31	11
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-688	-1.879
Einzahlungen aus Abgängen von immateriellen Vermögenswerten	0	0
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögenswerte	-49	-24
Einzahlungen aus Abgängen von finanziellen Vermögenswerten	191	155
Auszahlungen für Investitionen in finanziellen Vermögenswerten	-328	-58
Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-843	-1.795
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten	0	7.000
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzkrediten	-852	-1.198
Einzahlungen aus der Aufnahme von sonstigen langfristigen Verbindlichkeiten	0	0
Auszahlungen aus der Tilgung von sonstigen langfristigen Verbindlichkeiten	0	0
Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-852	5.802
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	1.119	4.123
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	6.700	423
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	7.819	4.546
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	7.819	4.546
Kontokorrentverbindlichkeiten	0	0
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	7.819	4.546
Zusatzangaben:		
Gezahlte Zinsen	141	155
Erhaltene Zinsen	0	0
Gezahlte Ertragsteuern	0	0

Der Finanzmittelbestand entspricht den Guthaben bei Kreditinstituten, dem Scheck- und Kassenbestand abzüglich kurzfristiger Kontokorrentverbindlichkeiten.

PARK & Bellheimer AG, Pirmasens

KONZERNLAGEBERICHT FÜR DAS HALBJAHR VOM 1. JANUAR 2022 BIS 30. JUNI 2022

Geschäftsverlauf

Allgemeine Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft - in den beiden zurückliegenden Jahren stark von der Corona – Pandemie negativ beeinflusst – muss nunmehr im laufenden Jahr die Belastungen aus dem Ukraine – Krieg verkraften. Logistische Probleme in den Lieferketten sowie die Ressourcenknappheit von Energie treiben die Preise und damit die Inflation. Vor diesem Hintergrund darf die deutsche Wirtschaft für das Gesamtjahr 2022 nur auf ein moderates Wachstum hoffen, und das auch nur unter der Prämisse, dass sich die aktuellen geopolitischen Konflikte nicht weiter verschärfen.

Entwicklung des Biermarktes im 1. Halbjahr 2022

Die Einschränkungen in der Gastronomie waren im Vergleichshalbjahr 2021 deutlich ausgeprägter als im Berichtshalbjahr. Dadurch konnte die deutsche Brauwirtschaft ihren Absatz in den ersten 6 Monaten im Vergleich zum Vorjahresvergleichsabschnitt um 6,4 % steigern. Zum Absatzniveau des Jahres 2019 und damit vor der Pandemie fehlt den Braubetrieben allerdings noch ein Volumen von 5,5 %. Durch unseren im Vergleich zur Branche hohen Gastronomieanteil sind wir deutlich stärker als der Gesamtmarkt zurückgekommen.

Entwicklung des alkoholfreien Marktes im 1. Halbjahr 2022

Die Mineralbrunnenbetriebe haben in den Jahren 2020 und 2021 bedingt durch die Pandemie ein Absatzvolumen von ca. 8,5 % verloren. Mit einem Absatzzuwachs im 1. Halbjahr 2022 von knapp 3 % können die Mineralbrunnen ihre Verluste der beiden Vorjahre ebenfalls nur teilweise ausgleichen. Mit einem Absatzzuwachs unserer Marke Bellaris im 1. Halbjahr 2022 von 18 % haben wir uns deutlich besser als der Markt entwickelt.

Ertragslage

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2019
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	10.539	6.522	10.424
+/- Bestandsveränderungen	-66	-117	-20
+ Sonstige betriebliche Erträge	411	1.705	181
- Materialaufwand	-2.256	-1.583	-2.474
Rohergebnis	8.628	6.527	8.111
- Planmäßige Abschreibungen	-1.592	-1.554	-965
- Personalaufwand	-3.686	-3.267	-4.020
- sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.853	-1.495	-2.336
Ergebnis vor Finanzergebnis und Ertragssteuern	1.497	211	790
- Finanzergebnis	-178	-192	-210
Ergebnis vor Ertragsteuern	1.319	19	580
- Steuern	-395	0	-167
Unternehmensergebnis	924	19	413

Die Steuerung des Unternehmens erfolgt als eine Geschäftseinheit mit einem Betätigungsfeld. Daher entfällt auch eine Segmentberichterstattung, da das Unternehmen als ein Segmentunternehmen geführt wird. Durch unseren hohen Gastronomieanteil mussten wir in den Jahren der Corona – Pandemie höhere Umsatzverluste hinnehmen. Mit dem Wegfall der Einschränkungen im Gastronomiebereich im Laufe des 1. Quartals 2022 sind wir im Geschäftsverlauf für das gesamte 1. Halbjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahresabschnitt mit einem Absatzzuwachs von 50,2 % sowie einer Umsatzausweitung von 61,6 % gut zurückgekommen. Wir konnten damit auch wieder an unser Umsatzniveau des 1. Halbjahres 2019 und damit vor den Auswirkungen der Corona – Pandemie anknüpfen.

Vermögens- und Finanzlage

	30.06.2022		31.12.2021	
	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	859	2,4	863	2,6
Sachanlagen	18.161	51,4	19.012	57,9
Als Finanzinvestition gehaltene Immobilien	859	2,4	859	2,6
Andere finanzielle Vermögenswerte	1.348	3,8	1.261	3,8
Summe langfristige Vermögenswerte	21.227	60,0	21.995	66,9
Vorräte	2.046	5,8	2.101	6,4
Forderungen und sonstige Vermögenswerte	4.264	12,1	2.066	6,3
Zahlungsmittel u. Zahlungsmitteläquivalente	7.819	22,1	6.700	20,4
Summe kurzfristiger Vermögenswerte	14.129	40,0	10.867	33,1
Summe Vermögenswerte	35.356	100,0	32.862	100,0
Eigenkapital	10.267	29,0	9.343	28,4
Langfristige Schulden	13.092	37,0	13.906	42,3
Kurzfristige Schulden	11.997	34,0	9.613	29,3
Summe Eigenkapital und Schulden	35.356	100,0	32.862	100,0

Die Investitionen im 1. Halbjahr 2022 in Höhe von TEUR 1.065 (Vorjahreszeitraum TEUR 1.961) verteilen sich mit TEUR 49 (Vorjahreszeitraum TEUR 24) auf immaterielle Vermögensgegenstände, mit TEUR 688 (Vorjahreszeitraum TEUR 1.879) auf Sachanlagen und mit TEUR 328 (Vorjahreszeitraum TEUR 58) auf andere finanzielle Vermögenswerte. Den Schwerpunkt der Investitionstätigkeit bildeten Ersatzbeschaffungsmaßnahmen im Bereich der Sachanlagen, Neuanschaffungen von Emballagen sowie Vertriebsinvestitionen zur Absatzsicherung.

Die sonstigen Forderungen und Vermögenswerte zum 30.06.2022 in Höhe von TEUR 4.264 enthalten Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit TEUR 3.220, die stichtagsbedingt um TEUR 1.912 über dem Wert zum 31.12.2021 ausgewiesen werden.

Zum 30. Juni 2022 erhöhte sich das Konzern-Eigenkapital durch das positive Periodenergebnis von TEUR 924 auf TEUR 10.267. Das Eigenkapital finanziert die langfristigen Vermögenswerte mit 48,4 %. Das Eigenkapital zusammen mit den langfristigen Schulden deckt die langfristigen Vermögenswerte zu 110,0 %.

Ausblick auf das 2. Halbjahr 2022

Die Stimmung in der deutschen Wirtschaft ist zweigeteilt. Nach der abflauenden Corona-Pandemie sollte im laufenden Jahr ein starker wirtschaftlicher Aufholprozess greifen. Dieser Optimismus ist in den letzten Wochen vor dem Hintergrund des Ukraine-Krieges und der damit einhergehenden Rekord-Inflation sowie den Auswirkungen gestörter logistischer Ketten gewichen. Diese Belastungen erhöhen die Gefahr einer aufkommenden weltweiten Rezession.

Unter der Prämisse, dass sich der aktuelle geopolitische Konflikt nicht weiter verschärft und sich insbesondere ein möglicher Lieferstopp von russischem Gas nicht konkretisiert, halten wir an unserer Prognose für das Gesamtjahr 2022 mit einem Umsatz von 21 Mio. Euro fest. Den negativen Auswirkungen eines möglichen Lieferstopps von russischem Gas begegnen wir mit entsprechenden Aufrüstungen in unserer Energieversorgung um alternative Energieträger einsetzen zu können.

PARK & Bellheimer AG, Pirmasens

KONZERNANHANG ZUM KONZERN- ZWISCHENABSCHLUSS 30. JUNI 2022

1.1. Allgemeine Angaben

Die PARK & Bellheimer AG („die Gesellschaft“) hat ihren Sitz in Pirmasens, Deutschland. Die in den Konzern-Zwischenabschluss einbezogenen Unternehmen befassen sich mit der Produktion und dem Vertrieb von unter- und obergärigem Bier und Biermischgetränken sowie von alkoholfreien Getränken.

Der Konzern-Zwischenabschluss der PARK & Bellheimer AG und ihrer Tochtergesellschaften zum 30. Juni 2022 wurde in Übereinstimmung mit den International-Financial-Reporting-Standards (IFRS), wie sie in der EU anzuwenden sind, aufgestellt. Die IFRS umfassen die International-Financial-Reporting Standards (IFRS) – vormals International-Accounting-Standards (IAS) – sowie die Auslegungen des International-Financial-Reporting-Interpretations-Committee (IFRIC) – vormals Standing Interpretations-Committee (SIC).

Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss für das 1. Halbjahr 2022 wurde am 30. August 2022 durch Beschluss des Vorstands zur Veröffentlichung freigegeben.

Dieser Konzern-Zwischenabschluss wurde weder entsprechend § 317 HGB geprüft noch einer prüferischen Durchsicht durch einen Abschlussprüfer unterzogen.

1.2. Konsolidierungskreis

In den vorliegenden Konzern-Zwischenabschluss werden neben der PARK & Bellheimer AG alle Unternehmen einbezogen, an denen die Gesellschaft direkt oder indirekt die Mehrheit der Stimmrechte besitzt oder nach dem sogenannten Control-Konzept die Finanz- und Geschäftspolitik des Unternehmens bestimmen kann. Gegenüber dem Konzernjahresabschluss zum 31. Dezember 2021 haben sich keine Änderungen des Konsolidierungskreises ergeben:

2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

2.1. Grundlagen der Erstellung

Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss für das erste Halbjahr 2022 wurde gemäß IAS 34 Zwischenberichterstattung aufgestellt. Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss enthält nicht alle für einen Konzernabschluss erforderliche Informationen und Angaben und ist daher in Verbindung mit dem Konzernabschluss zum 31. Dezember 2021 zu lesen. Der Konzern-Zwischenabschluss wird in Euro aufgestellt. Sofern nichts anderes angegeben ist, werden sämtliche Werte in Tausend Euro (TEUR) gerundet.

Aus rechentechnischen Gründen können im Halbjahresfinanzbericht in Tabellen und Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben, usw.) auftreten.

2.2. Wesentliche Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden

Für die Aufstellung des verkürzten Konzern-Zwischenabschlusses wurden die für die Aufstellung des Konzernabschlusses zum 31. Dezember 2021 angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden unverändert übernommen.

2.3. Anwendung von neuen IFRS-Standards und -Interpretationen

Seit dem 31. Dezember 2021 sind weder neue IFRS-Standards noch Interpretationen wirksam geworden, aus deren Anwendung sich Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz und Ertragslage des Konzerns ergeben hätten.

3. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

3.1. Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen erfassen die für die Produktion und den Vertrieb unserer Produkte notwendigen Vermögensgegenstände.

3.2. Als Finanzinvestitionen gehaltene Immobilien

Der Bestand der als Finanzinvestitionen gehaltenen Immobilien hat sich gegenüber dem 31. Dezember 2021 nicht geändert. Da seit dem 1. Januar 2022 ebenfalls keine maßgeblichen wertverändernden Verhältnisse eingetreten sind, konnten die Bewertungsansätze mit TEUR 859 vom 31. Dezember 2021 unverändert zum 30. Juni 2022 zugrunde gelegt werden.

3.3. Vorräte

Im Berichtszeitraum wurden keine Abschreibungen und keine Wertminderungen auf Gegenstände des Vorratsvermögens als Aufwand erfasst.

3.4. Forderungen und sonstige Vermögenswerte

	30.06.2022	31.12.2021
	TEUR	TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.220	1.308
Sonstige Vermögenswerte		
Erstattungsansprüche aus sonstigen Steuern	1	0
Forderungen Ausgleichsbetrag Mindermengen	72	64
Pfandforderungen Handelsware	54	12
Debitorische Kreditoren	48	17
Zinsforderungen auf Ausleihungen	9	7
Übrige Forderungen	860	658
Summe sonstige Vermögenswerte	1.044	758
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4.264	2.066

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum 30. Juni 2022 stichtagsbedingt über dem Wert zum 31. Dezember 2021 ausgewiesen.

3.5. Sonstige Rückstellungen

Die langfristigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Personalarückstellungen. Im Vergleich zum 31. Dezember 2021 haben sich keine wesentlichen Veränderungen ergeben.

Die kurzfristigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	30.06.2022	31.12.2021
	TEUR	TEUR
Pfandrückstellungen	3.199	2.315
Kundenrückvergütungen	220	22
Prozessrisiken	300	300
Ausstehende Rechnungen	0	86
Sonstiges	25	0
Summe kurzfristige Rückstellungen	3.744	2.723

3.6. Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

	30.06.2022	31.12.2021
	TEUR	TEUR
Kreditorische Debitoren	288	308
Resturlaubsansprüche	88	75
Jahressonderzahlung Mitarbeiter	270	0
Biersteuer	64	40
Überstunden- und Gleitzeitguthaben	36	36
Sonstige Steuern	527	123
Aufsichtsratsvergütungen	56	38
Sonstiges	229	162
Summe sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1.558	782

4. SONSTIGE ANGABEN

4.1. Beziehungen zu nahestehenden Personen

Der Gesellschaft wurde am 15. Juli 2010 gem. § 21. Abs. 1 WpHG von Herrn Pauli mitgeteilt, dass sein Stimmrechtsanteil an der Park & Bellheimer AG am 9. Juli 2010 die Schwelle von 75 % überschritten hat und seitdem 81,29 %, entsprechend 4.064.312 Stimmrechte aus ebenso vielen Aktien von insgesamt 5.000.000 Aktien beträgt.

Am 25. Juni 2013 teilte uns Herr Roald Pauli gem. § 15a WpHG mit, dass er 314.311 Aktien übertragen hat.

Am 26. Juni 2013 teilte uns Frau Sabine Pauli gem. § 21. Abs. 1 WpHG mit, dass ihr Stimmrechtsanteil an der Gesellschaft am 25. Juni 2013 die Schwelle von 3 % und 5 % der Stimmrechte überschritten hat und an diesem Tag 6,29 % beträgt; das entspricht 314.311 Stimmrechte.

Transaktionen mit nahestehenden Personen

Die Gesellschaft hat Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorstand der Gesellschaft von TEUR 3.300. Diese Verbindlichkeit wird mit 2 % p.a. verzinst. Hierfür sind im 1. Halbjahr 2022 Zinsen in Höhe von Euro 33.000,-- angefallen. Darüber hinaus gab es keine weiteren Transaktionen mit nahestehenden Unternehmen und Personen im 1. Halbjahr 2022.

Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Nach bestem Wissen versichern wir, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen für die Zwischenberichterstattung der Konzern-Zwischenabschluss der PARK & Bellheimer AG ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt und im Zwischenlagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des Konzerns so dargestellt wird, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des Konzerns im verbleibenden Geschäftsjahr beschrieben sind.

Pirmasens, im August 2022

Der Vorstand