

PARK & Bellheimer AG
Pirmasens

**Ungeprüfter verkürzter Konzern-
Zwischenabschluss und
Konzernlagebericht
30. Juni 2020**

PARK & Bellheimer AG, Pirmasens

KONZERNLAGEBERICHT FÜR DAS HALBJAHR VOM 1. JANUAR 2020 BIS 30. JUNI 2020

Geschäftsverlauf

Allgemeine Entwicklung

Die Weltwirtschaft hat durch die Maßnahmen zur Eindämmung der Pandemie den stärksten Einbruch in der Nachkriegsgeschichte erlitten. Das Bruttoinlandsprodukt in Deutschland ist im 2. Quartal 2020 um 10,1 % geschrumpft. Für das Gesamtjahr 2020 wird mit einem Rückgang der Wirtschaftsleistung in Deutschland von rund 8 % gerechnet. Die wirtschaftlichen Auswirkungen sind damit deutlich stärker als in der Finanzkrise.

Entwicklung des Biermarktes im 1. Halbjahr 2020

Die deutsche Brauwirtschaft ist durch die Pandemie insbesondere im Absatzkanal Gastronomie und Veranstaltungen getroffen. Für diesen Absatzkanal rechnet die Braubranche für das Gesamtjahr 2020 mit einem Rückgang von 50 %. Dieser signifikante Absatzverlust kann nicht ansatzweise durch den moderaten Mehrabsatz im Lebensmittelhandel kompensiert werden. Die Braubranche blickt mit großen Sorgen auf das laufende Jahr 2020.

Entwicklung des alkoholfreien Marktes im 1. Halbjahr 2020

Auch die weggefallenen Absätze in der Gastronomie beeinflussen die Mineralbrunnenbetriebe in der Entwicklung der ersten 6 Monate des Jahres 2020 ebenfalls spürbar negativ; die Auswirkungen sind jedoch im Bereich der alkoholfreien Getränke nicht ganz so erheblich wie im Biermarkt. Bei der insgesamt negativen Absatzentwicklung in diesem Segment gewinnt die Glasmehrverpackung weiterhin deutlich an Marktanteil.

Ertragslage

	01.01.-30.06.2020	01.01.-30.06.2019
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	7.916	10.424
-/+ Bestandsveränderungen	-76	-20
+ Sonstige betriebliche Erträge	1.480	181
- Materialaufwand	-1.942	-2.474
Rohergebnis	7.378	8.111
- Planmäßige Abschreibungen	-1.310	-965
- Personalaufwand und sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.817	-6.356
Ergebnis vor Finanzergebnis und Ertragsteuern	251	790
- Finanzergebnis	-218	-210
Ergebnis vor Ertragsteuern	33	580
+/- Steuern	+439	-167
Unternehmensergebnis	472	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 deutlich über dem Branchendurchschnitt liegenden Gastronomieanteil von rund 40 % verlieren wir im ersten Halbjahr 2020 ein Umsatzvolumen von rund 2,5 Mio. Euro bzw. 24 %. Wir haben uns damit im 1. Halbjahr 2020 erstmals seit Jahren schlechter als unser Branchenumfeld entwickelt.

Vermögens- und Finanzlage

	30.06.2020		31.12.2019	
	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	954	3,3	972	3,4
Sachanlagen	17.477	60,6	16.097	56,8
Als Finanzinvestition gehaltene				
Immobilien	810	2,8	2.662	9,4
Andere finanzielle Vermögenswerte	1.379	4,8	1.436	5,1
Summe langfristige Vermögenswerte	20.620	71,5	21.167	74,7
Vorräte	2.058	7,1	1.918	6,8
Forderungen und sonstige Vermögenswerte	2.901	10,0	2.359	8,3
Zahlungsmittel u. Zahlungsmitteläquivalente	3.292	11,4	2.889	10,2
Summe kurzfristiger Vermögenswerte	8.251	28,5	7.166	25,3
Summe Vermögenswerte	28.871	100,0	28.333	100,0
Eigenkapital	10.305	35,7	9.833	34,7
Langfristige Schulden	7.969	27,6	9.457	33,4
Kurzfristige Schulden	10.597	36,7	9.043	31,9
Summe Eigenkapital und Schulden	28.871	100,0	28.333	100,0

Die Investitionen im 1. Halbjahr 2020 in Höhe von TEUR 2.780 (Vorjahreszeitraum TEUR 4.180) verteilen sich mit TEUR 38 (Vorjahreszeitraum TEUR 16) auf immaterielle Vermögensgegenstände, mit TEUR 2.584 (Vorjahreszeitraum TEUR 3.832) auf Sachanlagen und mit TEUR 158 (Vorjahreszeitraum TEUR 332) auf andere finanzielle Vermögenswerte. Den Schwerpunkt der Investitionstätigkeit bildeten Erweiterungsinvestitionen im Bereich der Flaschenabfüllung, Neuanschaffungen von Emballagen sowie Vertriebsinvestitionen zur Absatzsicherung.

Die sonstigen Forderungen und Vermögenswerte zum 30.06.2020 in Höhe von TEUR 2.901 enthalten Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit TEUR 2.173, die stichtagsbedingt um TEUR 481 über dem Wert zum 31.12.2019 ausgewiesen werden.

Zum 30. Juni 2020 erhöhte sich das Konzern-Eigenkapital durch das positive Periodenergebnis von TEUR 472 auf TEUR 10.305. Das Eigenkapital finanziert die langfristigen Vermögenswerte mit 50,0 %. Das Eigenkapital zusammen mit den langfristigen Schulden deckt die langfristigen Vermögenswerte zu 88,6 %.

Ausblick auf das 2. Halbjahr 2020

Die derzeitige Pandemie wird auch im zweiten Halbjahr 2020 die Weltwirtschaft und auch unsere Volkswirtschaft in Atem halten. Insgesamt können aus heutiger Sicht die gesamten Auswirkungen auf die wirtschaftliche Entwicklung nicht abschließend beurteilt werden. Damit verbleiben zumindest für die nähere Zukunft erhebliche wirtschaftliche Risiken, die darüber hinaus durch die bestehenden internationalen Handelskonflikte verschärft werden.

Der Absatz im Vertriebskanal Gastronomie wird auch im 2. Halbjahr 2020 durch die Pandemie negativ beeinflusst bleiben. In folge dessen werden spürbare positive Impulse für die Getränke-wirtschaft ausbleiben.

Aufgrund unseres hohen Gastronomieanteils sind wir von den derzeitigen Restriktionen überproportional betroffen. Wir versuchen für das Gesamtjahr 2020 den Umsatzverlust auf 17 % einzudämmen. Maßnahmen zur Ergebnissicherung genießen dabei hohe Priorität.

PARK & Bellheimer AG, Pirmasens

KONZERNANHANG ZUM KONZERN- ZWISCHENABSCHLUSS 30. JUNI 2020

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 obergäurigem Bier und Biermischgetränken sowie von alkoholfreien Getränken.

Der Konzern-Zwischenabschluss der PARK & Bellheimer AG und ihrer Tochtergesellschaften zum 30. Juni 2020 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 2020 wurde am 28. August 2020 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 2019 haben sich keine Änderungen des Konsolidierungskreises ergeben:

2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

2.1. Grundlagen der Erstellung

Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss für das erste Halbjahr 2020 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 2019 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 2019 angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden unverändert übernommen.

2.3. Anwendung von neuen IFRS-Standards und -Interpretationen

Seit dem 31. Dezember 2019 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 im 1. Halbjahr 2020 durch den Verkauf der ehemaligen Betriebsstätte in Zweibrücken verändert. Bei einem Veräußerungserlös von TEUR 3.150 und einem Buchwert der Immobilie von TEUR 1.852 wurde ein Veräußerungsgewinn von TEUR 1.298 erzielt, der unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen wird. Durch den Verkauf der ehemaligen Betriebsstätte verminderte sich der Wert der als Finanzinvestitionen gehalten Immobilien von TEUR 2.662 auf TEUR 810 zum 30.06.2020.

3.3. Vorräte

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

3.4. Forderungen und sonstige Vermögenswerte

	30.06.2020	31.12.2019
	TEUR	TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.173	1.693
Sonstige Vermögenswerte		
Erstattungsansprüche aus sonstigen Steuern	25	100
Forderungen Ausgleichsbetrag Mindermengen	34	54
Pfandforderungen Handelsware	67	74
Debitorische Kreditoren	25	14
Zinsforderungen auf Ausleihungen	14	11
<u>Übrige</u>	<u>563</u>	<u>413</u>
Summe sonstige Vermögenswerte	728	666
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.901	2.359

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum 30. Juni 2020 stichtagsbedingt über dem Wert zum 31. Dezember 2019 ausgewiesen.

3.5. Sonstige Rückstellungen

Die langfristigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Personalrückstellungen. Im Vergleich zum 31. Dezember 2019 haben sich keine wesentlichen Veränderungen ergeben.

Die kurzfristigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	30.06.2020	31.12.2019
	TEUR	TEUR
Pfandrückstellungen	1.874	1.888
Kundenrückvergütungen	217	63
Personalrückstellungen	14	10
Ausstehende Rechnungen	14	186
Sonstiges	25	0
Summe kurzfristige Rückstellungen	2.144	2.147

3.6. Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

	30.06.2020	31.12.2019
	TEUR	TEUR
Kreditorische Debitoren	216	445
Resturlaubsansprüche	172	159
Jahressonderzahlung Mitarbeiter	270	0
Biersteuer	222	59
Überstunden- und Gleitzeitguthaben	54	54
Sonstige Steuern	286	95
Aufsichtsratsvergütungen	56	38
Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen	257	254
Verbindlichkeiten aus Mietkaufverträgen	416	309
Sonstiges	437	269
Summe sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.386	1.682

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 3.565. Diese Verbindlichkeit wird mit 1 % p.a. verzinst. Hierfür sind im 1. Halbjahr 2020 Zinsen in Höhe von Euro 17.734,-- angefallen. Darüber hinaus gab es keine weiteren Transaktionen mit nahestehenden Unternehmen und Personen im 1. Halbjahr 2020.

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 2020

Der Vorstand

PARK & Bellheimer AG
Pirmasens

Konzernbilanz zum 30. Juni 2020

Anhang	30.06.2020		31.12.2019		Anhang		
	EURO		EURO				
3.1. Immaterielle Vermögenswerte	954.350	971.706			Gezeichnetes Kapital	5.000.000	5.000.000
Sachanlagen	17.477.123	16.097.413			Kapitalrücklage	5.650.582	5.650.582
3.2. Als Finanzinvestitionen gehaltene Immobilien	809.500	2.661.500			Gewinnrücklage	332.175	332.175
Andere finanzielle Vermögenswerte	1.378.996	1.436.075			Kumulierte Periodenergebnisse der Vorjahre	-1.149.605	-1.597.008
					Periodenergebnis	472.111	447.403
					Eigenkapital	10.305.263	9.833.152
Langfristige Vermögenswerte	20.619.969	21.166.694			Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	577.701	577.701
3.3. Vorräte	2.058.405	1.917.935	3.5.		Sonstige Rückstellungen	30.968	25.843
3.4. Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	2.901.238	2.359.309	Finanzschulden			3.762.931	4.333.538
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	3.291.853	2.888.646	sonstige langfristige Verbindlichkeiten			2.644.597	3.127.728
Kurzfristige Vermögenswerte	8.251.496	7.165.890	Latente Steuerschulden			953.050	1.392.050
			Langfristige Schulden			7.969.247	9.456.860
			3.5. Sonstige Rückstellungen			2.143.613	2.147.368
			Finanzschulden			1.066.642	1.012.650
			Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter			3.504.887	3.420.878
			3.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			1.495.788	780.107
			Sonstige Verbindlichkeiten			2.386.025	1.681.569
			Kurzfristige Schulden			10.596.955	9.042.572
Summe Vermögenswerte	28.871.465	28.332.584	Summe Eigenkapital und Schulden			28.871.465	28.332.584
						0,00	0,00

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 30. Juni 2020

	01.01.-30.06.2020	01.01.-30.06.2019
	EURO	EURO
Umsatzerlöse	7.915.969	10.423.624
Sonstige betriebliche Erträge	1.480.256	181.157
Bestandsveränderungen	-76.000	-20.436
Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Waren	1.869.724	2.318.386
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	72.133	155.412
Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.008.574	3.290.248
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	677.312	729.368
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	1.310.250	964.946
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.088.215	2.298.298
Sonstige Steuern	42.801	38.021
Ergebnis vor Finanzergebnis und Ertragsteuern	251.216	789.666
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	16.691	14.576
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	689	185
Abschreibungen auf Finanzanlagen	51.000	51.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	184.270	173.665
Ergebnis vor Ertragsteuern	33.326	579.762
Tatsächliche Ertragsteuern	215	160
Latente Steuern	-439.000	167.000
Periodenergebnis	472.111	412.602

Ergebnis je Aktie

- unverwässert und verwässert, bezogen auf den den Stammaktionären des Mutterunternehmens zurechenbaren Periodengewinn	0,09	0,08
--	------	------

PARK & Bellheimer AG, Pirmasens
Konzern-Kapitalflussrechnung zum 30. Juni 2020

	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
	TEUR	TEUR
Ergebnis der betrieblichen Geschäftstätigkeit		
Periodenergebnis nach Steuern	472	413
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	1.310	965
Abschreibungen auf finanzielle Vermögenswerte	51	51
Wertänderung der als Finanzinvestitionen gehaltenen Immobilien	0	0
Veränderung der langfristigen Rückstellungen	5	5
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Gesellschafterdarlehen	84	108
Zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge/Aufwendungen aus latenten Steuern	-439	167
Gewinn aus Anlagenabgängen	-1.339	-36
Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	-3	1.018
Veränderung des Nettoumlaufvermögens	687	-360
Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	828	2.331
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	3.190	36
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.575	-3.832
Einzahlungen aus Abgängen von immateriellen Vermögenswerten	0	0
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögenswerte	-48	-16
Einzahlungen aus Abgängen von finanziellen Vermögenswerten	165	201
Auszahlungen für Investitionen in finanziellen Vermögenswerten	-158	-332
Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	574	-3.943
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten	0	900
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzkrediten	-516	-419
Einzahlungen aus der Aufnahme von sonstigen langfristigen Verbindlichkeiten	110	0
Auszahlungen aus der Tilgung von sonstigen langfristigen Verbindlichkeiten	-593	-84
Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-999	397
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	403	-1.215
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	2.889	1.922
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.292	707
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	3.292	707
Kontokorrentverbindlichkeiten	0	0
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.292	707
Zusatzangaben:		
Gezahlte Zinsen	79	66
Erhaltene Zinsen	0	0
Gezahlte Ertragsteuern	0	0

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