

Allerthal-Werke AG

- WKN 503 420 (ISIN DE 0005034201) -

Halbjahresabschluss

zum 30. Juni 2024

BILANZ zum 30. Juni 2024**Allerthal-Werke AG, Köln****AKTIVA**

	EUR	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		23.686,48	23.395,50
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	4.600.644,89		4.600.644,89
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>22.101.418,69</u>		<u>22.868.328,16</u>
		26.702.063,58	27.468.973,05
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		1.778,73
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>269.756,65</u>		<u>167.896,05</u>
		269.756,65	169.674,78
II. Wertpapiere			
1. sonstige Wertpapiere		141.067,58	42.146,00
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		552.786,30	534.297,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten		2.877,49	2.627,42
		<u>27.692.238,08</u>	<u>28.241.114,67</u>

BILANZ zum 30. Juni 2024**Allerthal-Werke AG, Köln****PASSIVA**

	EUR	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		1.200.000,00	1.200.000,00
II. Kapitalrücklage		3.806.130,18	3.806.130,18
III. Gewinnrücklagen			
1. gesetzliche Rücklage	109.664,80		109.664,80
2. andere Gewinnrücklagen	<u>21.233.887,03</u>		<u>21.233.887,03</u>
		21.343.551,83	21.343.551,83
IV. Bilanzgewinn		1.165.018,95	1.452.574,75
-davon Gewinnvortrag			
Euro 1.452.574,75 (Euro 0,00)			
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	38.087,00		38.087,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>107.825,00</u>		<u>227.361,00</u>
		145.912,00	265.448,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	22.127,86		112.006,16
2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteili- gungsverhältnis besteht	0,02		4.183,85
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>9.497,24</u>		<u>57.219,90</u>
- davon aus Steuern			
EUR 9.492,25 (EUR 15.589,56)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 4,99 (EUR 5,49)			
		31.625,12	173.409,91
		-----	-----
		27.692.238,08	28.241.114,67
		=====	=====

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 30.06.2024

Allerthal-Werke AG, Köln

	EUR	1.Halbjahr 2024 EUR	1. Halbjahr 2023 EUR
1. Erträge aus Wertpapier- verkäufen		1.190.616,01	1.630.536,77
2. Aufwendungen aus Wertpapier- verkäufen		1.717,04-	28.179,66-
3. sonstige betriebliche Erträge		415.068,85	981.601,48
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	205.998,12-		359.800,16-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>21.733,83-</u>	227.731,95-	<u>20.129,22-</u> 379.929,38-
- davon für Altersversorgung EUR 2.408,64 (EUR 2.937,00-)			
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		135.673,01-	161.185,42-
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		405.800,87	401.639,22
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		200,59	2.653,26
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		1.914.339,42-	737.586,30-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		12.716,33-	14.487,98-
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>7.064,37-</u>	<u>14.141,76-</u>
11. Ergebnis nach Steuern		287.555,80-	1.680.920,23
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		287.555,80-	1.680.920,23
13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		1.452.574,75	600.000,00
14. Bilanzgewinn		<u>1.165.018,95</u>	<u>2.280.920,23</u>

Verkürzter Anhang zum Zwischenabschluss der Allerthal-Werke AG per 30.06.2024

1. Angaben und Erläuterungen zu Bestandteilen der Form, insbesondere der Gliederung des Zwischenabschlusses

Die Allerthal-Werke AG hat ihren Sitz in Köln und ist im Handelsregister des Amtsgerichts Köln unter der Nummer HRB 66988 eingetragen.

Der verkürzte Zwischenabschluss zum 30. Juni 2024 wurde unter Berücksichtigung der Gliederungsvorschriften des § 266 HGB aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde gemäß § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt. In der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Erträge aus Wertpapierverkäufen in den Posten Nr. 1 (Erträge aus Wertpapierverkäufen) und Nr. 2 (Aufwendungen aus Wertpapierverkäufen) zusammengefasst. Diese Posten enthalten sowohl die Gewinne/Verluste aus Verkäufen von Wertpapieren des Anlagevermögens (einschließlich Nachbesserungserträgen) als auch diejenigen aus Verkäufen von Wertpapieren des Umlaufvermögens.

Der Zwischenabschluss zum 30. Juni 2024 ist in Euro (€) aufgestellt.

Gemäß DRS 16 zur Zwischenberichterstattung beziehen sich die Vergleichszahlen der Vorperiode in der Bilanz auf die Zahlen zum 31.12.2023 und in der Gewinn- und Verlustrechnung auf das erste Halbjahr des Geschäftsjahres 2023 (01.01.2023 - 30.06.2023).

2. Angaben zur Bewertung und Bilanzierung

Die dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 zugrunde gelegten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze wurden auch für die ersten sechs Monate des Jahres 2024 angewandt.

Die Passivierung der Pensionsrückstellung in Höhe von Euro 38.087,00 erfolgte auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2023 (vgl. hierzu auch Abschnitt 2 und Abschnitt 3.3.1 im Anhang zum Jahresabschluss 2023). Für die Erstellung des Zwischenabschlusses zum 30.06.2024 wurde aus Kosten- und Wesentlichkeitsgründen der Bilanzansatz zum 31.12.2023 beibehalten. Der aus der Bewertung der Pensi-

onsrückstellung resultierende ausschüttungsgesperrte Betrag beträgt zum 31.12.2023 Euro 157,00 und wurde aus vorgenannten Gründen zum Halbjahresresultimo 2024 ebenfalls nicht neu ermittelt.

Ebenso wurden aus Gründen der Wesentlichkeit Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen für das erste Halbjahr 2024 weder ermittelt noch verrechnet.

3. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten

3.1 Angaben zum Kapital

3.1.1 Zusammensetzung des Kapitals

Das Grundkapital beträgt Euro 1.200.000,00. Es ist eingeteilt in 1.200.000 Stückaktien.

3.1.2 Bilanzgewinn

Der Bilanzgewinn entwickelte sich im ersten Halbjahr 2024 wie folgt:

Bilanzgewinn zum 31. Dezember 2023 (vor Verwendung)	Euro	1.452.574,75
Halbjahresfehlbetrag 1. Hj. 2024	Euro	./. <u> 287.555,80</u>
Bilanzgewinn zum 30. Juni 2024	Euro	1.165.018,95

Der Gesamtbetrag der ausschüttungsgesperrten Beträge beträgt Euro 157,00 (sowohl per 31.12.2023 als auch per 30.06.2024).

Die ordentliche Hauptversammlung 2024 hat am 17. Juli 2024 beschlossen, den Bilanzgewinn des Geschäftsjahres 2023 in Höhe von Euro 1.452.574,75 zur Ausschüttung einer Dividende von Euro 1,00 je Stückaktie, insgesamt Euro 1.200.000,00, und zur Einstellung eines Betrages von Euro 252.574,75 in die anderen Gewinnrücklagen zu verwenden.

3.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum 30.06.2024 Euro 107.825,00 und enthalten im Wesentlichen Rückstellungen für Aktivprozesse, für zeitanteilige Aufsichtsratsvergütungen, für die internen Kosten des Jahresabschlusses sowie für Steuerberatungskosten.

3.3 Verbindlichkeiten

Die Angaben zur Restlaufzeit und zur Besicherung der Verbindlichkeiten sind dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel zum 30.06.2024 zu entnehmen:

Verbindlichk.	Restlaufzeit			Gesamt	Gesichert
	bis 1 Jahr	1-5 Jahre	über 5 Jahre		
	€	€	€	€	€
gegenüber					
Kreditinstituten	22.127,86	0,00	0,00	22.127,86	22.187,86
Sonstige	9.497,26	0,00	0,00	9.497,26	0,00
Summe	31.625,12	0,00	0,00	31.625,12	22.127,86

Grundsätzlich erfolgt die Sicherung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten durch Abtretung von in Wertpapierdepots gehaltenen Beteiligungen an verbundenen Unternehmen und von Wertpapieren des Anlage- und Umlaufvermögens sowie von Bankguthaben bei den finanzierenden Kreditinstituten.

4. Angaben und Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

4.1 Aufgliederung der Wertpapiererträge und Sonstigen betrieblichen Erträge nach Tätigkeitsbereichen

Die Erträge aus Wertpapierverkäufen in Höhe von insgesamt Euro 1.190.616,01 setzen sich wie folgt zusammen:

Erträge aus Wertpapierverkäufen des Anlagevermögens	Euro 1.190.309,24
Nachbesserungserträge	Euro 306,77

Die Aufwendungen aus Wertpapierverkäufen resultieren mit Euro 1.717,04 aus Verkäufen von Wertpapieren des Anlagevermögens.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von insgesamt Euro 415.068,85 resultieren aus Zuschreibungen gemäß § 253 Abs. 5 HGB. Die Zuschreibungen betreffen mit Euro 361.818,85 Wertpapiere des Anlagevermögens und mit Euro 53.250,00 Wertpapiere des Umlaufvermögens.

4.2 Erträge und Aufwendungen aus der Währungsumrechnung

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten solche aus Währungsumrechnung in Höhe von Euro 15.017,83.

4.3 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen

Abschreibungen auf Wertpapiere sind immer außerplanmäßige Abschreibungen, da für Wertpapiere keine „planmäßigen“ Abschreibungen vorgenommen werden. In der GuV Position Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens sind Euro 1.914.339,42 für außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen enthalten, diese betreffen im Wesentlichen das Anlagevermögen. Nach Einschätzung der Gesellschaft sind die Wertminderungen voraussichtlich nicht von Dauer.

5. Sonstige Angaben

5.1 Zusammensetzung der Unternehmensorgane

Der Aufsichtsrat setzte sich im ersten Halbjahr 2024 wie folgt zusammen:

Dr. Markus Linnerz, Rechtsanwalt, Bonn (Vorsitzender)

Karl-Heinz Berchter, Unternehmensberater, Düsseldorf (stellvertretender Vorsitzender)

Rolf Hauschildt, Kaufmann, Düsseldorf

Hans Rudi Kufner, Kaufmann, Remscheid

Der Vorstand bestand im ersten Halbjahr 2024 aus Herrn Thorsten Grimm (Alleinvorstand).

5.2 Anteilsbesitz

Am 30.06.2024 umfasste der Anteilsbesitz an der Esterer AG, Altötting, 14.803 von 16.500 Aktien bzw. 89,7 %. Der geprüfte Jahresabschluss der Esterer AG weist zum 31.12.2023 ein buchmäßiges Eigenkapital von 5.525 TEUR und einen Jahresüberschuss von 252 TEUR aus.

5.3. Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer

Die Firma beschäftigte im ersten Halbjahr 2024 drei Angestellte.

5.4. Latente Steuern

Latente Steuern waren zum 30. Juni 2024 unverändert nicht zu bilden.

Köln, 28. August 2024

Thorsten Grimm

Vorstand

Hinweis: Der verkürzte Zwischenabschluss zum 30.06.2024 wurde weder gemäß § 317 HGB geprüft noch einer prüferischen Durchsicht unterzogen

Herausgeber

Allerthal-Werke Aktiengesellschaft

Friesenstraße 50
50670 Köln
Telefon (0221) 82032-0
Telefax (0221) 82032-30

<http://www.allerthal.de>
E-Mail: info@allerthal.de

Sitz der Gesellschaft: Köln
Amtsgericht Köln HRB 66988

WKN 503420
ISIN DE0005034201
Notierung im Freiverkehr der Börse Hannover (Mittelstandsbörse Deutschland)
und im Freiverkehr der Börsen Berlin, München und Stuttgart