



**PITTLER Maschinenfabrik AG,  
Langen**

**Halbjahresbericht**

**für den Zeitraum**

**01. Januar bis 30. Juni 2016**

## **Anlagen**

- 1 Verkürzter Konzernlagebericht**
- 2 Konzernbilanz**
- 3 Konzern-Gesamtergebnisrechnung**
- 4 Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung**
- 5 Konzern-Kapitalflussrechnung**
- 6 Verkürzter Konzernanhang**

## **Verkürzter Konzernlagebericht zum Konzern-Zwischenabschluss zum 30.06.2016**

### **Gesamtwirtschaftliche Entwicklung und Marktentwicklung**

Im zweiten Quartal 2016 konnte bei den Auftragseingängen der deutschen Werkzeugmaschinenindustrie ein Anstieg um 16% gegenüber dem Vorjahreszeitraum verzeichnet werden. Die Auftragseingänge aus dem Inland stiegen von April bis Juni um 19%, die aus dem Ausland um 14%. In den beiden Segmenten Spanend und Umformend konnten die Auftragseingänge um 15% bzw. 17% gesteigert werden. Für das gesamte erste Halbjahr ergibt sich somit ein Wachstum der Auftragseingänge von +12%. Anders sieht es bei den Umsätzen aus: Im zweiten Quartal 2016 ging der Umsatz im Vergleich zum Vorjahr um 3% zurück. Für das erste Halbjahr 2016 beträgt das Wachstum insgesamt +/- 0%. Die Umsatzentwicklung in den beiden Segmenten war in diesem Zeitraum gegenläufig: Spanend -2%, Umformend +3%. Insgesamt legte die deutsche Werkzeugmaschinenbranche eine solide und ausgeglichene Halbjahresbilanz vor.

### **Entwicklung der PITTLER-Gruppe**

Die Umsatzerlöse der Produktionsgesellschaft liegen zum Stichtag (30.06.2016) mit T€ 2.983 um T€ 249 bzw. 9% über dem Umsatz des Vorjahreszeitraumes (Vj.: T€ 2.734), aber rd. 16% unter Plan. Der Auftragseingang des ersten Halbjahres 2016 beträgt T€ 3.124 und ist damit rd. 12% niedriger als geplant. Der zum 30.06.2016 bestehende Auftragsbestand in Höhe von T€ 1.661 hat eine rechnerische Reichweite von ca. 3 Monaten.

### **Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage**

Insgesamt konnte im ersten Halbjahr im Segment Präzisionswerkzeuge ein Umsatz von T€ 2.983 (Vj. T€ 2.734) erzielt werden. Die Gesamtleistung liegt bei T€ 3.036 (Vj. T€ 2.883) und der Rohertrag bei T€ 2.440 (T€ 2.369). Das Segmentergebnis beträgt T€ 158,5 (Vj. T€ 189,0). Aus den als Finanzinvestitionen gehaltenen Immobilien ergibt sich bei Mieten von T€ 36, Aufwendungen von T€ 76 sowie einer Wertsteigerung von T€ 50 ein positives Ergebnis von T€ 10.

Das Ergebnis aus assoziierten Unternehmen ist mit T€ 22 negativ. Hier sind die anteiligen Ergebnisse der Periode der Albert Klopfer GmbH sowie der DVS Tooling GmbH ausgewiesen.

Das Periodenergebnis ist mit T€ 200 im Vergleich zum Vorjahresvergleichszeitraum (T€ 244) um T€ 44 zurückgegangen.

Das Eigenkapital hat sich durch das Periodenergebnis auf T€ 6.782 erhöht und beträgt nun rd. 75 % der Bilanzsumme. Die Bilanzsumme beträgt zum Stichtag T€ 9.074 nach T€ 8.955 zum 31.12.2015.

### **Chancen- und Risikobericht**

Der PITTLER-Konzern ist in seinem unternehmerischen Handeln unterschiedlichen Chancen und Risiken ausgesetzt. Unser Risikomanagement hilft, diese frühzeitig zu erkennen und zu beurteilen. Vorstand und Aufsichtsrat werden regelmäßig über die aktuelle Entwicklung und Risikolage der einzelnen Unternehmensbereiche informiert. Durch Marktbeobachtungen und Kundenbefragungen sowie durch die Entwicklung neuer oder verbesserter Produkte werden die Voraussetzungen für die Ausweitung der Produktion geschaffen. Der Vertrieb soll weiter ausgebaut und intensiviert werden. Daneben soll die Kundenzufriedenheit durch Serviceangebote sowie individuell zugeschnittene Produkte verbessert werden.

Risiken ergeben sich insbesondere aus der konjunkturellen Entwicklung. Sollte ein Konjunkturerinbruch erfolgen, würde dies zu einer deutliche Reduzierung des Absatzvolumens und auch der Margen führen. Auch mögliche Preiserhöhungen bei Materialien, die nicht an die Kunden weitergegeben werden können, würden sich negativ auswirken.

Weitere Risiken ergeben sich im Personalbereich. Hier sind wir auf qualifizierte Fachkräfte angewiesen, um die für den weiteren Erfolg maßgebliche Qualität unserer Produkte zu gewährleisten. Um diesem Risiko vorzubeugen, werden jährlich neue Ausbildungsplätze zur Verfügung gestellt, mit dem Ziel der Übernahme in ein Arbeitsverhältnis nach erfolgreichem Abschluss der Lehre.

Über die weiteren Risiken haben wir bereits ausführlich im Lagebericht zum Konzernabschluss 2015 berichtet.

## **Ausblick**

Nachdem der Umsatz im ersten Halbjahr 2016 im Vergleich zum Vorjahreszeitraum nicht gewachsen ist (+/- 0%), die Auftragseingangssituation aber weiterhin gut ist, erwartet der VDW für das zweite Halbjahr eine fühlbare Umsatzsteigerung. Voraussetzung dafür ist allerdings, dass die Nachfrage im zweiten Halbjahr stabil bleibt; dies gilt vor allem für die Nachfrage aus dem Inland. Zurzeit gibt es keine Anzeichen für eine konjunkturelle Eintrübung - auch nicht durch den Brexit.

Für den PITTLER Konzern sehen wir folgende Entwicklung: Das Umsatzziel im Segment Präzisionswerkzeuge für das Geschäftsjahr 2016 liegt bei rd. 6,0 Mio. €. Die Auftragseingänge liegen zurzeit zwar noch unter Plan, wir gehen jedoch davon aus, den Rückstand bis zum Jahresende aufzuholen. Für das Segment der als Finanzinvestition gehaltenen Immobilien wird für 2016 ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet. Insgesamt wird für den PITTLER-Konzern ein ähnliches Periodenergebnis wie im Vorjahr erwartet.

**PITTLER Maschinenfabrik AG**

**Langen**

**Konzernbilanz zum 30.06.2016**

<b>VERMÖGENSWERTE</b>	<b>ungeprüft 30.06.2016 €</b>	<b>geprüft 31.12.2015 €</b>
<b>Langfristiges Vermögen</b>		
Immaterielle Vermögenswerte	491.921,81	521.823,00
Sachanlagen	1.016.575,12	1.275.619,88
Als Finanzinvestitionen gehaltene Immobilien	2.650.000,00	2.600.000,00
Finanzanlagen	856.893,35	955.779,34
Anteile an assoziierten Unternehmen	498.720,94	520.465,82
Forderungen und sonstige finanzielle Vermögenswerte	116.850,00	121.850,00
Latente Steueransprüche	15.758,00	14.151,00
	<b><u>5.646.719,22</u></b>	<b><u>6.009.689,04</u></b>
<b>Kurzfristige Vermögenswerte</b>		
Vorräte	1.109.396,84	1.060.961,91
Forderungen und sonstige finanzielle Vermögenswerte	2.273.088,11	1.694.903,72
Andere Vermögenswerte	13.574,39	5.004,21
Zahlungsmittel	31.726,95	184.409,77
	<b><u>3.427.786,29</u></b>	<b><u>2.945.279,61</u></b>
<b>Summe Vermögenswerte</b>	<b><u>9.074.505,51</u></b>	<b><u>8.954.968,65</u></b>

**PITTLER Maschinenfabrik AG**

**Langen**

**Konzernbilanz zum 30.06.2016**

<b>EIGENKAPITAL UND SCHULDEN</b>	<b>ungeprüft 30.06.2016 €</b>	<b>geprüft 31.12.2015 €</b>
<b>Eigenkapital</b>		
Gezeichnetes Kapital	1.800.000,00	1.800.000,00
Kapitalrücklage	1.046.930,44	1.046.930,44
Andere Rücklagen	-245.741,74	-146.855,75
Gewinnvortrag	3.195.555,13	2.797.546,61
Konzernjahresüberschuss	161.922,37	398.008,52
<b>Auf die Anteilseigner des Mutterunternehmens entfallendes Eigenkapital</b>	<b>5.958.666,20</b>	<b>5.895.629,82</b>
Anteile nicht beherrschender Gesellschafter	823.186,98	785.216,39
<b>Gesamtsumme Eigenkapital</b>	<b>6.781.853,18</b>	<b>6.680.846,21</b>
<b>Schulden</b>		
<b>Langfristige Schulden</b>		
Finanzielle Schulden	117.131,00	141.365,00
Latente Steuerschulden	497.982,00	499.785,00
	<b>615.113,00</b>	<b>641.150,00</b>
<b>Kurzfristige Schulden</b>		
Rückstellungen	50.700,00	0,00
Finanzielle Schulden	195.322,12	113.690,27
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	1.431.517,21	1.519.282,17
	<b>1.677.539,33</b>	<b>1.632.972,44</b>
<b>Summe Eigenkapital und Schulden</b>	<b>9.074.505,51</b>	<b>8.954.968,65</b>

**PITTLER Maschinenfabrik AG**  
**Langen**

**Konzern-Gesamtergebnisrechnung**  
**für die Zeit vom 01.01. bis 30.06.2016**

	jeweils 01.01. bis 30.06	
	ungeprüft	ungeprüft
	2016	2015
	€	€
Umsatzerlöse	2.982.600,95	2.734.390,61
Bestandsveränderung	53.005,61	148.247,13
Sonstige Erträge	253.741,39	194.970,11
Materialaufwand	-595.774,68	-513.692,83
Personalaufwand	-1.444.478,84	-1.337.592,45
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	-330.016,59	-271.128,35
Aufwendungen für als Finanz- investitionen gehaltene Immobilien	-59.959,81	-28.781,98
Sonstige Aufwendungen	<u>-600.454,52</u>	<u>-608.321,82</u>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>258.663,51</b>	<b>318.090,42</b>
Finanzielle Erträge	19.701,71	27.307,05
Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	-21.744,88	-28.424,47
Finanzielle Aufwendungen	<u>-4.764,74</u>	<u>-5.450,44</u>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>251.855,60</b>	<b>311.522,56</b>
Ertragsteuern	<u>-51.962,64</u>	<u>-67.131,06</u>
<b>Periodenergebnis</b>	<b><u>199.892,96</u></b>	<b><u>244.391,50</u></b>
<b>Komponenten, die in die Gewinn- und Verlustrech- nung umklassifiziert werden können</b>		
Ergebnis aus zur Veräußerung verfügbaren finanziellen Vermö- genswerten	-98.885,99	133.389,37
<b>Sonstiges Ergebnis</b>	<u>-98.885,99</u>	<u>133.389,37</u>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b><u>101.006,97</u></b>	<b><u>377.780,87</u></b>



**PITTLER Maschinenfabrik AG**  
Langen

**Konzern-Gesamtergebnisrechnung**  
für die Zeit vom 01.01. bis 30.06.2016

	jeweils 01.01. - 30.06.2013	
	ungeprüft 2016	ungeprüft 2015
	€	€
Es entfallen auf:		
<b>Periodenergebnis</b>		
Anteilseigner des Mutterunternehmens	161.922,37	196.103,42
Anteile nicht beherrschender Ge- sellschafter	37.970,59	48.288,08
<b>Gesamtergebnis</b>		
Anteilseigner des Mutterunternehmens	63.036,38	329.492,79
Anteile nicht beherrschender Ge- sellschafter	37.970,59	48.288,08
<b>Ergebnis je Aktie</b>		
Anzahl ausgegebene Stückaktien	1.800.000	1.800.000
Ergebnis je Aktie - unverwässert (in €)	0,09	0,11
Ergebnis je Aktie - verwässert (in €)	0,09	0,11

**PITTLER Maschinenfabrik AG**  
Langen

**Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung zum 30.06.2016**

	Auf die Anteilseigner des Mutterunternehmens entfallendes Eigenkapital						Anteile nicht beherrschender Gesellschafter	Summe Eigenkapital
	gezeichnetes Kapital	Kapital-rücklage	Andere Rücklagen	Gewinn-/Verlust-Vortrag	Konzern-jahres-überschuss	Summe		
	€	€	€	€	€	€		
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>1.046.930,44</b>	<b>-146.855,75</b>	<b>2.787.546,61</b>	<b>398.008,52</b>	<b>5.895.629,82</b>	<b>785.216,39</b>	<b>6.680.846,21</b>
Vortrag Jahresergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00	398.008,52	-398.008,52	0,00	0,00	0,00
Konzernüberschuss 30.06.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	161.922,37	161.922,37	37.970,59	199.892,96
Sonstiges Ergebnis	0,00	0,00	-98.885,99	0,00	0,00	-98.885,99	0,00	-98.885,99
<b>Stand 30.06.2016</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>1.046.930,44</b>	<b>-209.104,13</b>	<b>3.185.555,13</b>	<b>161.922,37</b>	<b>5.958.666,20</b>	<b>823.186,98</b>	<b>6.781.853,18</b>

**Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung zum 30.06.2015**

	Auf die Anteilseigner des Mutterunternehmens entfallendes Eigenkapital						Anteile nicht beherrschender Gesellschafter	Summe Eigenkapital
	gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Andere Rücklagen	Gewinnvortrag	Konzernjahresüberschuss	Summe		
	€	€	€	€	€	€		
<b>Stand 31.12.2014</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>1.046.930,44</b>	<b>-140.453,06</b>	<b>2.538.106,20</b>	<b>259.440,41</b>	<b>5.504.023,99</b>	<b>772.851,71</b>	<b>6.276.875,70</b>
Vortrag Jahresergebnis Vorjahr	0,00	0,00	0,00	259.440,41	-259.440,41	0,00	0,00	0,00
Konzernüberschuss 30.06.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	196.103,42	196.103,42	48.288,08	244.391,50
Sonstiges Ergebnis	0,00	0,00	133.389,37	0,00	0,00	133.389,37	0,00	133.389,37
<b>Stand 30.06.2015</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>1.046.930,44</b>	<b>-7.063,69</b>	<b>2.797.546,61</b>	<b>196.103,42</b>	<b>5.833.516,78</b>	<b>821.139,79</b>	<b>6.654.656,57</b>

**PITTLER Maschinenfabrik AG**  
**Langen**

**Konzern-Kapitalflussrechnung zum 30.06.2016**

	<b>Jeweils ungeprüft 2016 €</b>	<b>01.01.-30.06. ungeprüft 2015 €</b>
Konzerngesamtergebnis	101.006,97	377.780,87
Ertragsteuern	51.962,64	67.131,06
Ab- und Zuschreibungen auf das Anlagevermögen und die als Finanzinvestitionen gehaltenen Immobilien	330.016,59	271.128,35
Aufwand/Ertrag Zinsen	-14.936,97	-21.856,61
Sonstiger nicht zahlungswirksamer Ertrag/Aufwand	71.630,87	-128.259,91
<b>Brutto-Cashflow</b>	<b>539.680,10</b>	<b>565.923,76</b>
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-630.189,50	-738.759,01
Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-30.367,11	301.436,62
Gezahlte Steuern	0,00	-16.047,50
Gezahlte Zinsen	-4.114,78	-5.450,44
Erhaltene Zinsen	12.128,08	0,00
<b>Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-112.863,21</b>	<b>107.103,43</b>
Investitionen in das Anlagevermögen	-39.819,61	-169.313,20
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	0,00	0,00
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-39.819,61</b>	<b>-169.313,20</b>
Zahlungswirksame Veränderungen aus Geschäftstätigkeit	<b>-152.682,82</b>	<b>-62.209,77</b>
<b>Zahlungsmittel 01.01.</b>	<b>184.409,77</b>	<b>131.361,67</b>
<b>Zahlungsmittel 30.06</b>	<b>31.726,95</b>	<b>69.151,90</b>

## **Verkürzter Anhang zum Konzern-Zwischenabschluss für die Zeit vom 01.01. bis 30.06.2016**

### **1. Aufstellungsnormen und Sonstige Angaben**

Die PITTLER Maschinenfabrik AG ("Gesellschaft") ist im Handelsregister des Amtsgerichts Offenbach unter HRB 30169 eingetragen.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Langen, Hessen.

Gegenstand des Unternehmens ist die Fertigung und der Vertrieb von Maschinen und anderen Erzeugnissen der Metallindustrie sowohl durch die Gesellschaft selbst als auch durch Beteiligungsunternehmen sowie die Beteiligung an Unternehmen jeder Art. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig oder nützlich erscheinen, insbesondere zum Erwerb und zur Veräußerung von Grundstücken, zur Errichtung von Zweigniederlassungen im In- und Ausland sowie zum Abschluss von Interessengemeinschaftsverträgen und Unternehmensverträgen.

Das Geschäftsjahr der Gesellschaft entspricht dem Kalenderjahr.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine Aktiengesellschaft, deren Aktien im regulierten Markt an der Börse in Frankfurt (General Standard) und im Freiverkehr an der Börse München gehandelt werden.

Die PITTLER Maschinenfabrik AG ist oberstes Mutterunternehmen des PITTLER-Konzerns.

Der vorliegende verkürzte Konzern-Zwischenabschluss der PITTLER Maschinenfabrik AG, Langen, für den Zeitraum vom 01.06. bis 30.06.2015 wurde am 22. August 2016 durch Beschluss des Vorstands zur Veröffentlichung freigegeben.

Die Erstellung des verkürzten Konzern-Zwischenabschlusses für den Zeitraum vom 01.01.2016 bis 30.06.2016 der der PITTLER Maschinenfabrik AG, Langen, und ihrer Tochterunternehmen erfolgte in Übereinstimmung mit IAS 34 „Zwischenberichterstattung“.

Die bei der Erstellung des Konzern-Zwischenabschlusses angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den bei der Erstellung des Konzernabschlusses für das Geschäftsjahr zum 31. Dezember 2015 angewandten Methoden.

Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss enthält nicht sämtliche für den Abschluss des Geschäftsjahres vorgeschriebenen Erläuterungen und Angaben und sollte im Zusammenhang mit dem Konzernabschluss zum 31. Dezember 2015 gelesen werden.

Der vorliegende Zwischenabschluss und Zwischenlagebericht sind weder entsprechend § 317 HGB geprüft noch einer prüferischen Durchsicht durch einen Abschlussprüfer unterzogen worden.

## 2. In den Konzernabschluss einbezogen sind folgende Unternehmen:

Name der Gesellschaft	Sitz	Nominalkapital T€	Kapitalanteil %	Kapitalanteil T€
Mutterunternehmen:				
PITTLER Maschinenfabrik AG	Langen	1.800		
Tochterunternehmen: (Vollkonsolidierung)				
Hermann Kolb GmbH	Bad Homburg	1.350	81,48	1.100
Schleiftechnik Düsseldorf GmbH	Düsseldorf	400	100,00	400
Präwema Werkzeugmaschinenfabrik GmbH i.L.	Eschwege	7.158	100,00	7.158
SWS Spannwerkzeuge GmbH	Schlüchtern	500	72,90	365

Anteile nicht beherrschender Gesellschafter werden vom Eigenkapital des Mutterunternehmens gesondert in der Gewinn- und Verlustrechnung und innerhalb des Eigenkapitals in der Konzernbilanz ausgewiesen. Veränderungen in der Eigentümerstruktur einer Tochtergesellschaft, welche nicht in einem Kontrollverlust resultieren, werden als Transaktionen mit Eigenkapitalgebern des Konzerns behandelt. Der Effekt von solchen Transaktionen wird im Eigenkapital verbucht.

### 3. Segmentberichterstattung

Die operative Tätigkeit des Konzerns entfällt auf die Produktionsgesellschaft SWS Spannwerkzeuge GmbH. Die übrigen Erträge resultieren aus der Vermietung von Immobilien, die als Finanzinvestitionen eingestuft sind, und Sachanlagen sowie Beratungstätigkeiten im technischen und kaufmännischen Bereich.

Als berichtspflichtiges Segment wird ausschließlich die Produktionstätigkeit angesehen, da diese Tätigkeit aktuell und zukünftig zu Erträgen und Aufwendungen führen, der Vorstand die Einnahmen und damit verbundene Liquidität als Grundlage für die Ressourcenallokation verwendet und die finanzwirtschaftlichen Informationen gesondert verfügbar sind.

Die übrigen Erträge resultieren zum Teil aus einmaligen oder sich nur unregelmäßig ergebenden Geschäftsaktivitäten. Diesbezüglich findet weder ein regelmäßiges Monitoring seitens des Vorstands noch eine Ressourcenallokation statt.

Für das Segment ergeben sich folgende Informationen:

### Segmentberichterstattung Konzern

01.01. - 30.06.2016 in TEUR	Produktion	Konsolidierung	nicht zugeordnet	Konzern
Umsatzerlöse	2.982,6	0,0	0,0	2.982,6
Sonstige betriebliche Erträge	20,1	0,0	233,6	253,7
Materialaufwand	-595,8	0,0	0,0	-595,8
Bestandsveränderung	53,0	0,0	0,0	53,0
Personalaufwand	-1.383,1	0,0	-61,4	-1.444,5
Abschreibungen	-144,0	0,0	- 186,0	-330,0
Aufwendungen für als Finanzinvestition gehaltene Immobilien	0,0	0,0	-60,0	-60,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-704,9	210,8	-106,3	-600,4
<b>Segment EBIT</b>	<b>227,9</b>	<b>210,8</b>	<b>-180,1</b>	<b>258,6</b>
Finanzerträge	0,0	0,0	19,7	19,7
Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	0,0	0,0	-21,7	-21,7
Finanzaufwendungen	-14,1	10,2	-0,8	-4,7
Ergebnis vor Steuern	<b>213,8</b>	<b>221,0</b>	<b>-182,9</b>	<b>251,9</b>
Ertragsteuern	-55,4	0,0	3,4	-52,0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>158,4</b>	<b>221,0</b>	<b>-179,5</b>	<b>199,9</b>
kurzfristige Vermögenswerte	1.999,8	0,0	1.428,0	3.427,8
langfristige Vermögenswerte	541,1	0,0	5.105,6	5.646,7
<b>Segmentaktiva Gesamt</b>	<b>2.540,9</b>	<b>0,0</b>	<b>6.533,6</b>	<b>9.074,5</b>
kurzfristige Verbindlichkeiten	1.525,0	-715,5	1.084,7	1.894,2
langfristige Verbindlichkeiten	117,1	0,0	534,3	651,4
Anteile fremder Gesellschafter	304,6	0,0	516,5	821,1
<b>Segmentpassiva Gesamt</b>	<b>1.946,7</b>	<b>-715,5</b>	<b>2.135,5</b>	<b>3.366,7</b>



## 4. Erläuterungen zur Konzern-Zwischenbilanz

Nachfolgend werden insbesondere Erläuterungen zu den Positionen gegeben, die entweder im Konzernabschluss für das Geschäftsjahr 2015 nicht enthalten waren oder deren Werte wesentlich von den Werten zum 31.12.2015 abweichen.

### 1. Finanzanlagen

Die langfristigen Finanzanlagen haben sich wie folgt entwickelt:

In EUR	Stand 01.01.	Zugänge	Änderung des beizulegenden Zeitwerts	Stand 30.06.2016
Aktien DISKUS Werke AG	955.779,34	0,00	-98.885,99	856.893,35
Beteiligung Albert Klopfer GmbH	509.256,29	0,00	-10.538,35	498.717,94
Beteiligung DVS Tooling GmbH	11.207,53	0,00	-11.206,53	1,00
Erinnerungswerte	2,00	0,00	0,00	2,00
	1.476.245,16	0,00	-120.630,87	1.355.614,29

### 2. Latente Steueransprüche und -schulden

Die latenten Steueransprüche und -schulden ermitteln sich wie folgt:

	30.06.2016		31.12.2015	
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv
Bewertungsunterschiede von als Finanzinvestitionen gehaltenen Immobilien		426.760,00		420.650,00
Kundenstamm SWS Spannwerkzeuge GmbH		71.222,00		79.135,00
Steuerliche Verlustvorträge	15.758,00		14.151,00	
	15.758,00	497.982,00	14.151,00	499.785,00

## 1. Forderungen und sonstige finanzielle Vermögenswerte

Die Forderungen und sonstigen finanziellen Vermögenswerte setzen sich wie folgt zusammen:

	30.06.2016			31.12.2015		
	langfristig	kurzfristig	Gesamt	langfristig	kurzfristig	Gesamt
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.133.430,21	1.133.430,21	0,00	917.138,75	917.138,75
Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	928.737,38	928.737,38	0,00	676.126,78	676.126,78
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	116.850,00	210.920,52	327.770,52	121.850,00	101.638,19	223.488,19
	116.850,00	2.273.088,11	2.389.938,11	121.850,00	1.694.903,72	1.816.753,72

## 3. Andere Rücklagen

Die Andere Rücklagen enthalten die kumulierten Nettoveränderungen des beizulegenden Zeitwerts der unter den langfristige Finanzanlagen ausgewiesenen Aktien der DISKUS Werke AG, die als zur Veräußerung verfügbare finanzielle Vermögenswerte klassifiziert wurden. Die Nettoveränderungen des beizulegenden Zeitwerts werden im sonstigen Ergebnis erfasst. Nennenswerte ertragsteuerliche Auswirkungen waren aufgrund der relevanten Steuerbefreiungsvorschriften nicht zu berücksichtigen.

	30.06.2016 in EUR	31.12.2015 in EUR
Stand 01.01.	-146.855,75	-140.453,06
Veränderung des beizulegenden Zeitwerts von zur Veräußerung bestimmten Wertpapieren	-98.885,99	-6.402,69
Stand 30.06./31.12.	-245.741,74	-146.855,75

#### 4. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung des Konzerns

##### 4.1. Betriebliche Aufwendungen

###### 4.1.1. Materialaufwand

	30.06.2016	30.06.2015
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	488.053,17	237.405,26
Aufwendungen für bezogene Leistungen	107.721,51	276.287,57
	<b>595.774,68</b>	<b>513.692,83</b>

###### 4.1.2. Personalaufwand

	30.06.2016	30.06.2015
Löhne und Gehälter	1.208.803,98	1.118.397,88
Soziale Abgaben	235.674,86	219.194,57
	<b>1.444.478,84</b>	<b>1.337.592,45</b>

###### 4.1.3. Sonstige Aufwendungen

	30.06.2016	30.06.2015
Miete und Nebenkosten	157.000,64	148.073,48
Reparaturen, Instandhaltung Anlagen	103.352,34	108.208,48
Kosten Warenabgabe	14.499,94	16.057,52
Mieten bewegliche Wirtschaftsgüter	1.045,06	6.339,50
Werkzeuge, Sonstiger Betriebsbedarf	42.563,35	57.047,08
Prüfungs-, Rechts- und Beratungskosten	165.971,78	164.078,73
Abgaben, Gebühren, Nebenkosten Geldverkehr	7.086,09	43.906,99
Versicherungen	24668,82	9.461,13
Werbe- und Reisekosten	14597,7	13.382,14
Kfz-Kosten	13015,19	8.764,33
Kosten Hauptversammlung	15469,41	0,00
Sonstiger Aufwand	41.184,20	33.002,44
	<b>600.454,52</b>	<b>608.321,82</b>

In den Rechts- und Beratungskosten sind insbesondere Aufwendungen für Beratungen im Zusammenhang mit der Neustrukturierung des Konzerns sowie einzelner Unternehmen, Rechtsanwaltsgebühren und Notarkosten sowie Kosten der Prüfung des Jahresabschlusses und Buchhaltungskosten enthalten.

## 5. Finanzergebnis

Im Gewinn oder Verlust erfasst Beträge:

	30.06.2016	30.06.2015
Zinserträge aus Krediten und Forderungen	19.707,71	27.307,05
Finanzerträge insgesamt	19.701,71	27.307,05
Ergebnis aus at equity einbezogenen assoziierten Unternehmen	-21.744,88	-28.424,47
Zinsaufwendungen für finanzielle Verbindlichkeiten, bewertet zu fortgeführten Anschaffungskosten	-4.764,74	-5.450,44
Finanzierungsaufwendungen insgesamt	-26.509,62	-33.874,91
Finanzergebnis	<b>-6.807,91</b>	<b>-6.567,86</b>

## 6. Eventualschulden und Eventualforderungen

Eventualschulden und Eventualforderungen bestehen am Abschlussstichtag nicht.

## 7. Künftige Zahlungsverpflichtungen

Zahlungsverpflichtungen aus zum Bilanzstichtag fest abgeschlossenen Verträgen bestehen nicht.

## 8. Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Bis zur Aufstellung des Abschlusses haben sich keine Ereignisse ergeben.

## 9. Angaben über Beziehungen zu nahe stehenden Unternehmen und Personen

Einzelheiten zu Geschäftsvorfällen zwischen dem Konzern und anderen nahe stehenden Unternehmen und Personen sind im Konzernanhang zum 31. Dezember 2015 dargestellt. Auch im Zeitraum vom 01.01. – 30.06.2016 wurden die Geschäftsbeziehungen zu nahe stehenden Unternehmen und Personen unverändert zu marktüblichen Bedingungen abgewickelt.

In den ersten 6 Monaten 2016 hat der Konzern ebenso wie im Vorjahr keine Wertberichtigung auf Forde-

rungen gegen nahe stehende Unternehmen und Personen gebildet. Die Notwendigkeit des Ansatzes einer Wertberichtigung wird jährlich überprüft, indem die Finanzlage des nahe stehenden Unternehmens oder der Person und der Markt, in dem diese tätig sind, überprüft werden.

Geschäftsvorfälle mit Mitgliedern des Managements in Schlüsselpositionen des Mutterunternehmens sind nicht vorgekommen.

## **10. Zusatzangaben gemäß § 315a HGB**

### **10.1. Anzahl der Arbeitnehmer**

Im Berichtszeitraum wurden insgesamt 67 Arbeitnehmer beschäftigt (2015: 65 MA). Davon entfallen 14 auf Angestellte und 53 auf gewerbliche Mitarbeiter. Daneben werden 5 Lehrlinge ausgebildet.

### **10.2. Aufsichtsrat und Vorstand**

#### **Aufsichtsrat**

**Dipl. Kfm. Werner Uhde**, Kelkheim

- Vorsitzender -

Rechtsanwalt

*Angaben nach § 285 Nr. 10 HGB:*

*Vorsitzender des Aufsichtsrates der a.a.a. aktiengesellschaft allgemeine anlageverwaltung, Frankfurt am Main*

*Aufsichtsrat der:*

*Deutsche Fonds Holding AG, Stuttgart*

*Deutsche Immobilien Holding AG, Bremen*

**Günter Rothenberger**, Frankfurt am Main

- Stellvertretender Vorsitzender -

Geschäftsführer der Günter Rothenberger Beteiligungen GmbH

*Angaben nach § 285 Nr. 10 HGB:*

*Aufsichtsrat der:*

*DISKUS WERKE AG, Frankfurt am Main*

*a.a.a. aktiengesellschaft allgemeine anlageverwaltung, Frankfurt am Main*

**Prof. Dieter Weidemann**, Hannover  
Unternehmer  
*Angaben nach § 285 Nr. 10 HGB:*  
*Aufsichtsrat der:*  
*HR Werbung GmbH, Frankfurt am Main*

**Marc Heylen**, Frankfurt am Main  
Diplom-Kaufmann, Bankangestellter  
*Angaben nach § 285 Nr. 10 HGB:*  
*- keine -*

#### **Vorstand**

**Michael Plewa**, Frankfurt am Main  
Kaufmännischer Angestellter  
*Angaben nach § 285 Nr. 10 HGB:*  
*- keine -*

**Markus Höhne**, Frankfurt am Main  
Kaufmännischer Angestellter  
*Angaben nach § 285 Nr. 10 HGB:*  
*- keine -*

## 11. Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Nach bestem Wissen versichern wir, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen für die Zwischenberichterstattung der Konzernzwischenabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt und im Konzernzwischenlagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des Konzerns so dargestellt sind, 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.

Frankfurt am Main, den 22. August 2016

Der Vorstand

Michael Plewa

Markus Höhne