

HALBJAHRES BERICHT

2023/24

EDEL

INHALT

- 2** Edel auf den ersten Blick
- 3** Ausgewählte Konzernkennzahlen
- 4** Konzernzwischenlagebericht Edel SE & Co. KGaA
- 5** Geschäft und Rahmenbedingungen
Ertrags- sowie Vermögens- und Finanzlage
- 6** Prognosebericht
Risikobericht
- 7** Konzernhalbjahresabschluss Edel SE & Co. KGaA
- 8** Konzernbilanz
- 10** Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
- 11** Konzern-Kapitalflussrechnung
- 12** Verkürzter Konzernanhang
- 14** Entwicklung des Konzernanlagevermögens

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

AUSGEWÄHLTE KONZERNKENNZAHLEN

für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2023/24

	01.10.2023-31.03.2024*	01.10.2022-31.03.2023*
	*In TEUR (soweit nicht anders angegeben)	
Umsatzerlöse	129.294	150.862
Rohmarge	46%	45%
EBIT (Ergebnis vor Finanzergebnis und Steuern)	10.695	11.021
EBITDA (Ergebnis vor Finanzergebnis, Steuern und Abschreibungen)	15.425	15.763
Konzern-Periodenüberschuss	6.085	6.026
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	12.847	13.540
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-11.617	-6.297
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-6.116	-5.541
Ergebnis je Aktie in EUR	0,27	0,27
Mitarbeiteranzahl	1.029	1.071

	31.03.2024*	30.09.2023*
	*In TEUR (soweit nicht anders angegeben)	
Bilanzsumme	206.455	192.560
Ausgegebenes Kapital	21.275	21.275
Eigenkapital	55.552	49.933
Liquide Mittel	21.443	16.482
Eigenkapital-Quote	26,9%	25,9%

KONZERNZWISCHENLAGEBERICHT

Edel SE & Co. KGaA

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

KONZERNZWISCHENLAGEBERICHT

für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2023/24

A. GESCHÄFT UND RAHMENBEDINGUNGEN

Das Leistungsportfolio der Edel SE & Co. KGaA umfasst das digitale und physische Geschäft mit Musik, Büchern und Entertainment. Für nähere Informationen verweisen wir auf den Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2022/23.

Der deutsche Musikmarkt verzeichnete laut Bundesverband der Musikindustrie (BVMI) im Kalenderjahr 2023 ein Wachstum des Gesamtmarkts von 6,3 % im Vergleich zum Vorjahr. Der Gesamtumsatz lag bei 2,21 Mrd. Euro und entwickelt sich weiterhin dynamisch. Führendes Marktsegment blieb das Streaming im digitalen Segment. Das Wachstum der digitalen Märkte fiel insgesamt etwas schwächer als in den Vorjahren aus, wuchs aber immer noch um 7,9 % auf 1,80 Mrd. Euro Umsatz, während der Umsatz der physischen Tonträger von CDs und Vinyl zum Vorjahr stagnierte und 2023 409 Mio. Euro betrug. Der Umsatz mit Schallplatten stieg um 12,6 % gegenüber dem Vorjahr und etablierte sich als drittstärkstes Format mit 6,3 % Anteil am Musik-Gesamtmarkt (Umsatzanteil Streaming 74,8 %, CD 11,3 %). Umsatzerlöse aus dem Downloadgeschäft haben im gleichen Zeitraum weiter an Bedeutung verloren. Der Umsatzanteil betrug noch 2,0 % vom Gesamtmarkt. Insgesamt ergibt sich für den digitalen Markt ein Umsatzanteil von 81,5 % sowie für den physischen Markt ein Umsatzanteil von 18,5 %.

B. ERTRAGS- SOWIE VERMÖGENS- UND FINANZLAGE

Der Umsatz verteilt sich wie folgt auf die unterschiedlichen Kanäle:

	1. Halbjahr 2023/24*	%	1. Halbjahr 2022/23*	%
*in TEUR				
Herstellung/ Distribution	61.506	47,6%	80.121	53,1%
Digital	50.192	38,8%	51.017	33,8%
Physisch	14.598	11,3%	15.856	10,5%
Andere	2.997	2,3%	3.869	2,6%
Gesamt	129.294	100,0%	150.862	100,0%

Der Umsatz der Gesellschaft ist im Vergleich zum ersten Halbjahr 2022/23 um 14,3 % gesunken. Nach Umsatzerlösen von 150,9 Mio. Euro im Vorjahr wurden in den ersten sechs Monaten des laufenden Geschäftsjahres 129,3 Mio. Euro erreicht. Die Rückgänge im Geschäftsfeld Manufacturing & Distribution sind im Wesentlichen auf die Verschiebung von großen Erstveröffentlichungen umsatzstarker Künstler zurückzuführen. Die Auswirkungen auf die Rentabilität waren begrenzt, da im angegebenen Zeitraum gleichzeitig Einsparungen bei wesentlichen Aufwandspositionen erzielt werden

konnten. Die Digitalumsätze der Content-Gesellschaften der Edel-Gruppe sowie die Digitalumsätze der Kooperationspartner, die über die digitale Vermarktungstochter Kontor New Media vertrieben wurden, blieben im Wesentlichen stabil.

Insgesamt verbesserte sich die Rohmarge im Vergleich zum Vorjahreshalbjahr leicht um 1,3 %-Punkte und betrug 46,3 %. Die Personalaufwendungen sanken um 0,2 Mio. Euro auf 29,3 Mio. Euro und führten zu einer Personalaufwandsquote von 22,7 %. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 27,0% gesunken und betragen noch 17,2 Mio. Euro nach 23,6 Mio. Euro im Vorjahreshalbjahr. Die Quote der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist von 15,6 % auf 13,3 % gesunken. Die Einsparungen resultierten vor allem aus niedrigeren Energiekosten sowie geringeren Aufwendungen für Fracht- und Transportdienstleistungen.

Das EBITDA lag im ersten Halbjahr 2023/24 mit 15,4 Mio. Euro leicht unter dem Vorjahr (Vorjahreshalbjahr: 15,8 Mio. Euro). Das EBIT sank auf 10,7 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: 11,0 Mio. Euro). Der Konzernhalbjahresüberschuss (vor Anteilen anderer Gesellschafter) betrug im ersten Halbjahr 2023/24 nahezu unverändert 6,1 Mio. Euro nach 6,0 Mio. Euro im ersten Halbjahr des Vorjahres. Der Konzernhalbjahresüberschuss nach Anteilen anderer Gesellschafter lag bei 5,8 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: 5,7 Mio. Euro). Das Halbjahresergebnis pro Aktie betrug unverändert zum Vorjahreshalbjahr 0,27 Euro.

Das Eigenkapital zum 31.03.2024 erhöhte sich von 49,9 Mio. Euro (zum Bilanzstichtag 30.09.2023) auf 55,6 Mio. Euro. Die Eigenkapitalquote stieg im gleichen Zeitraum von 25,9 % auf 26,9 %.

Die liquiden Mittel betragen nach Ablauf von sechs Monaten des laufenden Geschäftsjahres 21,4 Mio. Euro (30.09.2023: 16,5 Mio. Euro). Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug 12,8 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: 13,5 Mio. Euro). Der Cashflow aus Investitionstätigkeit betrug -11,6 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: -6,3 Mio. Euro). Diese Mittel wurden vor allem für ein neues Hochregallager bei der optimal media GmbH, für den Releasewechsel auf SAP S/4HANA und ein neues Lizenzabrechnungstool sowie in Finanzanlagen aufgewendet. Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit belief sich auf -6,1 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: -5,5 Mio. Euro). Im betrachteten Zeitraum wurden liquide Mittel vor allem für die Rückführung von Darlehensverbindlichkeiten sowie für Zinszahlungen für Betriebsmittellinien genutzt.

Gemäß des auf Basis der Konzernplanung entwickelten Liquiditätsplanes ist die bis zum Geschäftsjahresende 2023/24 für das operative Geschäft erforderliche Liquidität durch laufende Zahlungseingänge, Bankguthaben und Kreditlinien gesichert. Die für die Investitionen benötigten Mittel wurden im Rahmen der Planung ebenfalls berücksichtigt.

Die Edel SE & Co. KGaA hat mit Wirkung zum 01.10.2023 die WVG Medien GmbH von der Splendid Medien AG übernommen. Schon vor der Übernahme kooperierten Edel und WVG eng. Diese Zusammenarbeit wurde als Teil der Post-

Merger-Integration noch vertieft und die Integration der WVG wird fortgeführt.

Die Eigentumsverhältnisse der Gesellschaft blieben im ersten Halbjahr unverändert. Die Michael Haentjes Vermögensverwaltung- und Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG ist mit 63,94 % (30.09.2023: 63,94 %) der Aktien weiterhin Mehrheitsaktionär. Die restlichen Aktien befanden sich zum 31.03.2024 mit 29,64 % (30.09.2023: 29,64 %) im Streubesitz sowie mit 6,42 % (30.09.2023: 6,42 %) als eigene Anteile im Unternehmensbesitz.

C. PROGNOSEBERICHT

Das Unternehmen fokussiert sich weiterhin auf risikominimierte und ergebnisorientierte Aktivitäten rund um seine Kernkompetenzen als Dienstleister und Content-Vermarkter. Das wachsende Digitalgeschäft, getrieben durch die starke Nutzung von Streamingangeboten, gewinnt weiter an Bedeutung. Die physischen Medienformate sind insgesamt weiter rückläufig, insbesondere im Bereich der Fertigung von digitalen Datenträgern ist dies erkennbar.

Ein weiterer Schwerpunkt der Geschäftstätigkeit liegt in der Auslastung der bestehenden Vinylkapazitäten und der Erweiterung von Dienstleistungen im Bereich Logistik bei der optimal media GmbH. Im Zusammenhang mit der Erweiterung dieses Dienstleistungssegmentes werden derzeit die Lagerkapazitäten durch den Neubau eines Hochregallagers erhöht. Diese Investitionen sind Teil der langfristigen Strategie zur Geschäftssicherung und Kundenbindung. Weiterhin steht der Digitalvertrieb über die Kontor New Media GmbH im Fokus für weiteres organisches Wachstum. Hierzu investiert die Gruppe unter anderem in den Ausbau der Funktionalitäten des zentralen Portals für Lizenzgeber, die DMB (Digital Media Base). Darüber hinaus werden regelmäßig Akquisitionen in den Geschäftsfeldern Musik und Film/TV geprüft und umgesetzt, da sich durch die hohe Wertschöpfungstiefe innerhalb der Gruppe Ergebniseffekte aus Synergien erzielen lassen.

Das Unternehmen erwartet, unverändert zur Prognose im veröffentlichten Konzernabschluss 2022/23, dass der Konzernjahresüberschuss (vor Anteilen anderer Gesellschafter) zwischen 10,0 und 15,0 Mio. Euro liegen wird. Die Gesellschaft plant weiterhin einen Umsatz zwischen 280 und 300 Mio. Euro.

D. RISIKOBERICHT

Zu den allgemeinen Chancen und Risiken wird auf die ausführlichen Angaben im Konzernlagebericht des letzten Geschäftsjahres zum 30.09.2023 verwiesen. Ob sich in der Folge der bestehenden Krisenlagen in Teilen Europas und der Welt in der Zukunft negative Auswirkungen auf die wirtschaftliche Situation ergeben, kann heute nicht abschließend beurteilt werden.

Auch die weitere Entwicklung der Energie- und Rohstoffpreise bleibt abzuwarten. Es können sich jederzeit aufgrund der weltpolitischen Lage Änderungen an den Beschaffungsmärkten ergeben, die signifikante Auswirkungen auf Versorgungssicherheit und Kostenstruktur haben. Bisher hatte die Gesellschaft keine Produktionsengpässe oder -ausfälle aufgrund von fehlenden Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen oder sonstigen Materialien hinnehmen müssen. Auch hier können für die Zukunft keine exakten Prognosen getroffen werden.

Trotz sorgfältiger Planung, Disposition und des Verhandels von Preissicherungen kann daher das Risiko einer weiteren Verteuerung von benötigten Vorprodukten oder eines kompletten Lieferausfalls nicht ausgeschlossen werden.

Von besonderer Bedeutung für die Ergebnisentwicklung im zweiten Halbjahr werden die Auftragslage und Auslastung bei der optimal media GmbH, die Nachfrageentwicklung und der Erfolg von physischen Musik- und Filmprodukten der Content-Gesellschaften sowie die Umsatzentwicklung des in der Kontor New Media GmbH gebündelten Digitalgeschäftes sein.

KONZERNHALBJAHRESABSCHLUSS

Edel SE & Co. KGaA

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

KONZERNBILANZ

zum 31. März 2024

AKTIVA	31.03.2024*	30.09.2023*
Anlagevermögen *In TEUR		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.749	5.125
Geschäfts- oder Firmenwert	1.495	1.734
Geleistete Anzahlungen	3.643	4.121
	11.887	10.980
Sachanlagen		
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	44.307	44.329
Technische Anlagen und Maschinen	20.860	17.650
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.409	5.348
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.075	8.296
	79.651	75.624
Finanzanlagen		
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.557	932
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	530	521
Beteiligungen	1.229	1.229
Sonstige Ausleihungen	3.414	917
Geleistete Anzahlungen	0	622
	6.731	4.222
	98.269	90.825
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.220	8.239
Unfertige Erzeugnisse	1.574	1.533
Fertige Erzeugnisse und Waren	6.262	6.556
	15.056	16.329
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.328	47.247
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	180	280
Lizenzvorschüsse	14.356	12.580
Sonstige Vermögensgegenstände	8.020	6.952
	68.884	67.060
Sonstige Wertpapiere	15	15
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks	21.443	16.482
	105.398	99.885
Rechnungsabgrenzungsposten	1.853	1.085
Aktive latente Steuern	934	765
Bilanzsumme	206.455	192.560

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

KONZERNBILANZ

zum 31. März 2024

PASSIVA	31.03.2024*	30.09.2023*
Eigenkapital		*In TEUR
Gezeichnetes Kapital	22.735	22.735
Eigene Anteile	-1.460	-1.460
Ausgegebenes Kapital	21.275	21.275
Kapitalrücklage	1.924	1.924
Gewinnrücklagen		
Gesetzliche Rücklage	349	349
Konzern-Gewinnvortrag	25.302	13.151
Konzern-Periodenüberschuss	5.817	12.151
Nicht beherrschende Anteile	885	1.082
	55.552	49.933
Rückstellungen		
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.509	2.509
Steuerrückstellungen	13.264	11.565
Sonstige Rückstellungen	35.467	35.265
	51.240	49.339
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	61.464	56.035
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	20	60
Erhaltene Lizenzvorschüsse	1.327	1.390
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.922	28.118
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.620	469
Sonstige Verbindlichkeiten	7.269	7.167
	99.623	93.240
Rechnungsabgrenzungsposten	39	48

Bilanzsumme	206.455	192.560
--------------------	----------------	----------------

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

KONZERN-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2023/24

	01.10.2023-31.03.2024*	01.10.2022-31.03.2023*
		*In TEUR
Umsatzerlöse	129.294	150.862
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	140	-86
Sonstige betriebliche Erträge davon Erträge aus der Währungsumrechnung TEUR 69 (Vorjahr: TEUR 328)	1.484	930
Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-22.405	-34.828
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.628	-6.901
Honorar- und Lizenzaufwand	-40.373	-41.230
Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-24.236	-24.361
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon Altersversorgung TEUR -84 (Vorjahr: TEUR -92)	-5.052	-5.113
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.730	-4.742
Sonstige betriebliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung TEUR -65 (Vorjahr: TEUR -532)	-17.195	-23.554
Erträge aus Beteiligungen davon Erträge aus verbundenen Unternehmen: TEUR 374 (Vorjahr: TEUR 42)	396	42
EBIT (Ergebnis vor Finanzergebnis und Steuern)	10.695	11.021
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon Erträge aus verbundenen Unternehmen: TEUR 9 (Vorjahr: TEUR 2)	18	2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	243	69
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-1	-1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Abzinsung TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 0)	-1.494	-1.047
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag davon latente Steuern: TEUR 169 (Vorjahr: TEUR 595)	-3.341	-3.984
Ergebnis nach Steuern	6.120	6.061
Sonstige Steuern	-35	-35
Konzern-Periodenüberschuss	6.085	6.026
davon entfallen auf:		
Nicht beherrschende Anteile	267	369
Aktionäre der Edel SE & Co. KGaA	5.817	5.657
Ergebnis je Aktie in EUR (unverwässert und verwässert)	0,27	0,27
nachrichtlich		
EBIT	10.695	11.021
EBITDA	15.425	15.763

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

KONZERN-KAPITALFLUSSRECHNUNG

für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2023/24

		01.10.2023-31.03.2024*	01.10.2022-31.03.2023*
*In TEUR			
	Konzern-Periodenüberschuss	6.085	6.026
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	4.731	4.743
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	749	3.027
+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-830	-423
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-1.136	5.357
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	946	-7.683
-/+	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen	0	30
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	1.252	978
-	Sonstige Beteiligungserträge	-414	-44
+/-	Ertragssteueraufwand/-ertrag	3.341	3.984
-/+	Ertragssteuerzahlungen	-1.877	-2.454
=	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	12.847	13.540
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	132
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-1.933	-1.210
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	14
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-7.732	-5.329
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	4	0
-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.495	-16
+	Erhaltene Zinsen	144	69
+	Erhaltene Dividenden	396	42
=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-11.617	-6.297
+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	726	405
-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und von (Finanz-) Krediten	-5.157	-5.210
+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	796
-	Gezahlte Zinsen	-1.220	-1.201
-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	-465	-332
=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-6.116	-5.541
=	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-4.886	1.702
+	Finanzmittelfonds am Anfang des Berichtszeitraums	4.557	-1.521
=	Finanzmittelfonds am Ende des Berichtszeitraums	-329	181
	Zusammensetzung des Finanzmittelfonds am Ende des Berichtszeitraums		
	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks	21.443	18.051
-	Jederzeit fällige Bankverbindlichkeiten	-21.771	-17.870
=	Finanzmittelfonds am Ende des Berichtszeitraums	-329	181

Edel SE & Co. KGaA

VERKÜRZTER KONZERNANHANG

für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2023/24

Allgemeine Hinweise

Die Edel SE & Co. KGaA, Hamburg (Amtsgericht Hamburg, HRB 155929) – im Folgenden auch »Gesellschaft« genannt – ist die Holding-Gesellschaft der Edel-Gruppe. Gegenstand der Unternehmensgruppe ist die Produktion und Vermarktung von Musik (physisch und digital), musikbezogenen Artikeln, Buch- und Verlagserzeugnissen und sonstigen Konsumgütern, sowie die Auswertung von Musikrechten und Lizenzen und die Bereitstellung weiterer Dienstleistungen für die Entertainment-Industrie.

Der vorliegende Zwischenabschluss wurde nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften von der Gesellschaft aufgestellt und von einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft weder geprüft noch einer prüferischen Durchsicht unterzogen. Der Zwischenabschluss enthält nicht alle für einen Konzernabschluss vorgeschriebenen Angaben und sollte im Zusammenhang mit dem Konzernabschluss der Edel SE & Co. KGaA zum 30. September 2023 gelesen werden.

Aus methodischen Gründen kann es innerhalb der Tabellen (u.a. Gewinn- und Verlustrechnung, Bilanz) zu Rundungsdifferenzen kommen.

Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungs- sowie Konsolidierungsgrundsätze

Die angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsgrundsätze entsprechen denen, die bei der Aufstellung des Konzernabschlusses der Edel SE & Co. KGaA zum 30. September 2023 angewendet wurden. Sie werden im Konzernanhang der Edel SE & Co. KGaA für das Geschäftsjahr 2022/23 detailliert beschrieben.

Im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2023/24 haben sich keine wesentlichen Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze ergeben.

Konsolidierungskreis

Änderungen des Konsolidierungskreises haben sich im Vergleich zum 30. September 2023 nicht ergeben. Es wird insoweit auf die Ausführungen im Konzernanhang der Edel SE & Co. KGaA für das Geschäftsjahr 2022/23 verwiesen.

Die Edel SE & Co. KGaA hat mit Wirkung zum 1. Oktober 2023 sämtliche Geschäftsanteile der WVG Medien GmbH, Hamburg, von der Splendid Medien AG, Köln, erworben. In der Vergangenheit hatte die WVG Medien GmbH bereits auf die umfassenden Distributions-, Vertriebs- und Servicedienstleistungen der Edel-Gruppe zurückgegriffen. Diese Zusammenarbeit wird durch die Übernahme weiter vertieft, um gemeinsame Kosteneffizienz im physischen Musik- und Entertainment-Vertrieb zu realisieren.

Aufgrund untergeordneter Bedeutung für den Edel-Konzern wird die WVG Medien GmbH gemäß § 296 Absatz 2 HGB nicht in den Konzernabschluss einbezogen.

Erläuterungen zur Konzernbilanz

Sofern sich aus den folgenden Ausführungen und den Angaben im Konzernzwischenlagebericht für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2023/24 nichts anderes ergibt, resultieren die Veränderungen in der Vermögens- und Kapitalstruktur im Vergleich zum 30. September 2023 im Wesentlichen aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

Eigenkapital

Von dem gezeichneten Kapital von TEUR 22.735 (Vorjahr TEUR 22.735) ist der rechnerische Wert der eigenen Anteile (1.459.915 Stück; 30.09.2023: 1.459.915 Stück, zu einem rechnerischen anteiligen Wert des Grundkapitals von 1 EUR pro Aktie) offen abgesetzt. Das ausgegebene Kapital als verbleibender Betrag betrug somit zum Bilanzstichtag TEUR 21.275 (Vorjahr TEUR 21.275). Die Kapitalrücklage von TEUR 1.924 (Vorjahr TEUR 1.924) und die Gewinnrücklagen von TEUR 349 (Vorjahr TEUR 349) entsprechen den bei der Muttergesellschaft ausgewiesenen Bilanzposten.

Verbindlichkeiten, Besicherung, Haftungsverhältnisse, sonstige finanzielle Verpflichtungen, derivative Finanzinstrumente

Bezüglich der Fälligkeitsstruktur der Verbindlichkeiten, der Bestellung von Sicherheiten für Verbindlichkeiten, der Haftungsverhältnisse sowie der sonstigen finanziellen Verpflichtungen haben sich seit dem letzten Bilanzstichtag keine wesentlichen Änderungen ergeben.

SONSTIGE ANGABEN

Personal

Die Anzahl der im Durchschnitt für den Edel-Konzern tätigen Mitarbeiter*innen einschließlich Auszubildende betrug im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2023/24 1.029 Personen (1. Halbjahr 2022/23: 1.071 Personen) und verteilt sich wie folgt:

Anzahl Ø				1. Halbjahr 2022/23
1. Halbjahr 2023/24	♂ 1. Halbjahr 2023/24	♀ 1. Halbjahr 2023/24	Azubis 1. Halbjahr 2023/24	
1029	555	426	47	1071

Derivative Finanzinstrumente

Zur Absicherung variabel verzinslicher Bankdarlehen besteht weiterhin ein derivatives Finanzinstrument in Form eines Zinssatzswaps mit einer Restlaufzeit von vier Jahren auf Basis der €STR Euro Short Term Rate (EUR-EuroSTR-OIS Compound). Dieses Zinsderivat dient ausschließlich der Absicherung finanzieller Risiken im Rahmen der Zinssicherung und wurde nicht für spekulative Zwecke verwendet. Eine Bewertungseinheit wurde nicht gebildet.

Der Zinssatzswap über nominal TEUR 5.000 hat zum 31. März 2024 einen positiven Marktwert von TEUR 89. Der Marktwert des Zinsderivates wurde anhand eines MTM-Modells („mark-to-market“) ermittelt. Der positive Marktwert wurde nicht bilanziert, da es sich um einen unrealisierten Gewinn handelt.

Ereignisse nach dem 31. März 2024

Entsprechend des Beschlusses der Hauptversammlung am 27. März 2024 hat die Gesellschaft Anfang April 2024 eine Dividende von EUR 0,30 pro Aktie ausgeschüttet.

Die Edel SE & Co. KGaA hat mit Wirkung zum 1. April 2024 die Jumbo Neue Medien und Verlag GmbH von der Geschäftsführerin und Gründerin Gabriele Swiderski und der W1-Media GmbH erworben. Mit dieser Übernahme wird das erfolgreiche Kinder-Programm der Bereiche Edel Kids und KARIBU ergänzt.

Hamburg, den 07. Juni 2024

Edel SE & Co. KGaA, vertreten durch die persönlich haftende Gesellschafterin Edel Management SE, Hamburg



Geschäftsführender Direktor
Dr. Jonas Haentjes

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

ENTWICKLUNG DES KONZERNANLAGEVERMÖGENS

für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2023/24

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN					NETTOBUCHWERTE	
	30.09.2023*	Zugänge*	Abgänge*	Umbuchungen*	31.03.2024*	31.03.2024*	30.09.2023
Immaterielle Vermögensgegenstände							* In TEUR
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	26.812	943	0	1.468	29.223		5.125
Geschäfts- oder Firmenwert	14.384	0	0	0	14.384		1.734
Geleistete Anzahlungen	4.121	990	0	-1.468	3.643		4.121
	45.317	1.933	0	0	47.250		10.980
Sachanlagen							
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	78.386	999	0	143	79.528		44.329
Technische Anlagen und Maschinen	81.769	1.041	0	4.021	86.831		17.650
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.049	696	0	53	20.798		5.348
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.296	4.996	0	-4.217	9.075		8.296
	188.499	7.732	0	0	196.232		75.624
Finanzanlagen							
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.562	3	0	622	2.187		932
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	521	9	0	0	530		521
Beteiligungen	1.604	0	0	0	1.604		1.229
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	15	0	0	0	15		0
Sonstige Ausleihungen	3.143	2.501	-4	0	5.640		917
Geleistete Anzahlungen	622	0	0	-622	0		622
	7.466	2.513	-4	0	9.976		4.222
	241.283	12.178	-4	0	253.458		90.825

	AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN				NETTOBUCHWERTE	
	30.09.2023*	Zugänge*	Abgänge*	31.03.2024*	31.03.2024*	30.09.2023
	21.687	786	0	22.473	6.749	5.125
	12.651	239	0	12.889	1.495	1.734
	0	0	0	0	3.643	4.121
	34.338	1.025	0	35.363	11.887	10.980
	34.057	1.164	0	35.221	44.307	44.329
	64.119	1.853	0	65.971	20.860	17.650
	14.700	689	0	15.389	5.409	5.348
	0	0	0	0	9.075	8.296
	112.875	3.705	0	116.581	79.651	75.624
	630	0	0	630	1.557	932
	0	0	0	0	530	521
	375	0	0	375	1.229	1.229
	15	0	0	15	0	0
	2.225	1	0	2.226	3.414	917
	0	0	0	0	0	622
	3.245	1	0	3.245	6.731	4.222
	150.458	4.731	0	155.189	98.269	90.825

Edel SE & Co. KGaA

Neumühlen 17 · 22763 Hamburg · Germany

T +49 (0) 40 890 85 225

E investorrelations@edel.com

W www.edel.com

EDEL