HALBJAHRES BERICHT

2024/25



INHALT

	Edel dui dell'elatell 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

AUSGEWÄHLTE KONZERNKENNZAHLEN

	01.10.2024-31.03.2025*	01.10.2023-31.03.2024*
	*In TEUR (sowei	t nicht anders angegeben)
Umsatzerlöse	128.123	129.294
Rohmarge	46%	46%
EBIT (Ergebnis vor Finanzergebnis und Steuern)	10.063	10.695
EBITDA (Ergebnis vor Finanzergebnis, Steuern und Abschreibungen)	15.384	15.425
Konzern-Periodenüberschuss	5.611	6.085
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	9.181	12.847
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-4.583	-11.617
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-10.507	-6.116
Ergebnis je Aktie in EUR	0,25	0,27
Mitarbeiteranzahl	1.007	1.029

	31.03.2025*	30.09.2024*
	*In TEUR (sowei	t nicht anders angegeben)
Bilanzsumme	216.758	205.101
Ausgegebenes Kapital	21.275	21.275
Eigenkapital	59.503	54.225
Liquide Mittel	19.889	11.888
Eigenkapital-Quote	27,5%	26,4%

KONZERNZWISCHENLAGEBERICHT Edel SE & Co. KGaA

KONZERNZWISCHENLAGEBERICHT

für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2024/25

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 2023/24.

Der deutsche Musikmarkt verzeichnete laut Bundesverband der Musikindustrie (BVMI) im Kalenderjahr 2024 ein Wachstum des Gesamtmarkts von 7,8% im Vergleich zum Vorjahr. Diese Entwicklung unterstreicht die weiterhin zentrale Bedeutung des Streaminggeschäfts für das Erlösmodell der Gruppe, insbesondere im Kontext der digitalen Aktivitäten der Kontor New Media GmbH und Edel Music & Entertainment GmbH. Der Gesamtumsatz lag bei 2,38 Mrd. Euro und entwickelt sich weiterhin dynamisch. Das Streaming wuchs auch im Jahr 2024 weiter, mit einem Zuwachs von 12,6% im Vergleich zum Vorjahr, und erreichte damit einen Umsatz von 1,86 Mrd. Euro. Mit einem Umsatzanteil von 78,1% ist Streaming das größte Musikverkaufssegment. Umsatzerlöse aus dem Downloadgeschäft haben im gleichen Zeitraum weiter an Bedeutung verloren; ihr Gesamtumsatz betrug 37 Mio. Euro. Auch der Umsatz mit physischen Tonträgern ist 2024 weiter rückläufig. Der Anteil am Gesamt-Musikmarkt lag bei 15,9% (CD 8,7%, Vinyl 6,4%, Sonstige 0,8%). Es wurde ein Umsatzrückgang um 7,4% auf 379 Mio. Euro verzeichnet. Positiv hervorzuheben ist das Umsatzwachstum bei Vinyl mit 9,4% im Vergleich zu 2023.

B. ERTRAGS- SOWIE VERMÖGENS-UND FINANZLAGE

Der Umsatz verteilt sich wie folgt auf die unterschiedlichen Kanäle:

	1. Halbjahr 2024/25*	%	1. Halbjahr 2023/24*	%
				*in TEUR
Herstellung/ Distribution	60.819	47,5%	61.506	47,6%
Digital	50.490	39,4%	50.192	38,8%
Physisch	13.560	10,6%	14.598	11,3%
Andere	3.254	2,5%	2.997	2,3%
Gesamt	128.123	100,0%	129.294	100,0%

Der Umsatz der Gesellschaft ist im ersten Halbjahr 2024/25 auf Vorjahresniveau. Die Umsatzerlöse sanken lediglich um 1% von 129,3 Mio. Euro im Vorjahr auf 128,1 Mio. Euro. Das digitale Vertriebsgeschäft der Kontor New Media GmbH, sowie das Digitalgeschäft der Edel Music & Entertainment GmbH konnten leichte Umsatzsteigerungen realisieren. Während im physischen Markt ein zurückhaltendes Konsumverhalten bemerkbar war.

Die Rohmarge sank im Vergleich zum Vorjahreshalbjahr leicht um 0,4%-Punkte und betrug 45,9%. Die Honorar- und Lizenzaufwandsquote stieg leicht auf 31,9% (Vorhalbjahr: 31,2%). Die Personalaufwandsquote blieb aufgrund der gleichbleibenden Umsätze im Wesentlichen unverändert mit 22,9% (Vorjahr: 22,7%). Die Aufwandsquote der sonstigen betrieblichen Aufwendungen stieg im Vorhalbjahresvergleich leicht auf 14,0% (Vorjahr: 13,3%), hauptsächlich aufgrund projektbezogener Aufwendungen im Zusammenhang mit IT-Systemmodernisierungen.

Das EBITDA blieb im ersten Halbjahr 2024/25 mit 15,4 Mio. Euro nahezu konstant zum Vorjahr (Vorjahreshalbjahr: 15,4 Mio. Euro). Das EBIT sank auf 10,1 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: 10,7 Mio. Euro). Der Konzernhalbjahresüberschuss (vor Anteilen anderer Gesellschafter) betrug im ersten Halbjahr 2024/25 5,6 Mio. Euro nach 6,1 Mio. Euro im ersten Halbjahr des Vorjahres. Der Konzernhalbjahresüberschuss nach Anteilen anderer Gesellschafter lag bei 5,4 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: 5,8 Mio. Euro). Das Halbjahresergebnis pro Aktie betrug 0,25 Euro (Vorjahreshalbjahr: 0,27 Euro).

Das Eigenkapital zum 31.03.2025 erhöhte sich von 54,2 Mio. Euro (zum Bilanzstichtag 30.09.2024) auf 59,5 Mio. Euro. Die Eigenkapitalquote stieg im Vergleichszeitraum vom ersten Halbjahr 2023/24 zum ersten Halbjahr 2024/25 von 26,9% auf 27,5%.

Die liquiden Mittel betrugen nach Ablauf von sechs Monaten des laufenden Geschäftsjahres 19,9 Mio. Euro (30.09.2024: 11,9 Mio. Euro). Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug 9,2 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: 12,8 Mio. Euro).

Der Cashflow aus Investitionstätigkeit belief sich im ersten Halbjahr 2024/25 auf –4,6 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: –11,6 Mio. Euro). Der deutlich höhere Mittelabfluss im Vorjahr resultierte vor allem aus der Finanzierung eines Darlehens im Zusammenhang mit dem Aufbau eines neuen Vertriebsgeschäfts sowie aus umfangreichen Investitionen in den Releasewechsel auf SAP S/4HANA und den Bau eines neuen Hochregallagers bei der optimal media GmbH.

Im aktuellen Berichtszeitraum standen hingegen weiterhin insbesondere laufende Investitionen in die Einführung eines neuen Vertragsmanagementsystems und Lizenzabrechnungstools im Fokus.

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit belief sich auf –10,5 Mio. Euro (Vorjahreshalbjahr: –6,1 Mio. Euro) und resultierte im Wesentlichen aus der Rückführung von Darlehensverbindlichkeiten. Gemäß des auf Basis der Konzernplanung entwickelten Liquiditätsplanes ist die bis zum Geschäftsjahresende 2024/25 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 Eigentumsverhältnisse der Gesellschaft blieben im ersten Halbjahr unverändert. Die Michael Haentjes Vermö-

gensverwaltung- und Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG ist mit 63,94% (30.09.2024: 63,94%) der Aktien mittelbarer Mehrheitsaktionär. Die restlichen Aktien befanden sich zum 31.03.2025 mit 29,64% (30.09.2024: 29,64%) im Streubesitz sowie mit 6,42% (30.09.2024: 6,42%) als eigene Anteile im Unternehmensbesitz.

C. PROGNOSEBERICHT

Das Unternehmen und seine Tochtergesellschaften setzen auch zukünftig auf zwei zentrale Standbeine: Medien-Dienstleistungen und Inhalte-Vermarktung. Dabei liegt die Aufmerksamkeit weiterhin auf risikoarmen und ergebnisorientierten Aktivitäten.

Eine Herausforderung für das Unternehmen bleibt der rückläufige Markt für physische Medien wie CDs, DVDs und Blu-rays, was zu Margendruck führt. Im Dienstleistungsbereich des Konzerns werden seit Jahren unterschiedliche Inhalte und Formate bedient. Neben Musikprodukten fertigen, versenden und vertreiben die Gesellschaften Hörbücher, Filme, TV-Formate sowie Druckerzeugnisse. Das Dienstleistungsportfolio wird regelmäßig an die Anforderungen der Kunden angepasst. Die Tochtergesellschaft optimal media GmbH spielt dabei eine tragende Rolle, profitiert von der hohen Nachfrage im Vinylbereich und gilt als Qualitäts- und Komplettanbieter.

Der Digitalvertrieb über die Kontor New Media GmbH bleibt ein wichtiger Wachstumsbereich und der Ausbau des Digitalgeschäftes liegt beständig im Fokus.

Die Gruppe prüft regelmäßig Akquisitionen im Bereich Musik, Film und TV, um Synergien zu nutzen und die Wertschöpfung zu steigern. Durch den Ausbau des Digitalgeschäfts, Rechteakquisitionen, Kapazitätsoptimierung und strategische Zukäufe verfolgt sie eine nachhaltige Wachstumsstrategie, um auch in einem anspruchsvollen Markt erfolgreich zu bleiben.

Das Unternehmen erwartet, unverändert zur Prognose im veröffentlichten Konzernabschluss 2023/24, dass der Konzernjahresüberschuss (vor Anteilen anderer Gesellschafter) zwischen 9,0 und 13,0 Mio. Euro liegen wird. Die Gesellschaft plant weiterhin einen Umsatz zwischen 260 und 290 Mio. Euro.

D. RISIKOBERICHT

Die allgemeinen Chancen und Risiken der EDEL-Gruppe ergeben sich aus der Geschäftstätigkeit in einem dynamischen Markt- und Regulierungsumfeld. Ergänzende Informationen hierzu sind dem Konzernlagebericht zum 30.09.2024 zu entnehmen.

Die anhaltenden geopolitischen Spannungen führen weiterhin zu erhöhten Unsicherheiten auf globalen Beschaffungs- und Absatzmärkten. Wie sich die Entwicklungen mittelfristig und langfristig auf Lieferketten, Kosten und Nachfrage auswirken werden, lässt sich aktuell noch nicht sicher beurteilen. Im Rahmen der derzeitigen Weiterentwicklung des konzernweiten Risikomanagements werden diese Entwicklungen kontinuierlich einbezogen, um Handlungsoptionen frühzeitig zu erkennen und strategisch angemessen zu bewerten.

Volatile Rohstoff- und Energiepreise stellen ein zentrales operatives Risiko dar, insbesondere für Produktion und Logistik. Trotz langfristiger Liefervereinbarungen und Preisabsicherungen kann ein Anstieg der Beschaffungskosten nicht ausgeschlossen werden. Kurzfristige Veränderungen infolge politischer oder regulatorischer Eingriffe können die Kostenbasis zusätzlich belasten. Die Versorgung mit Materialien verlief bislang reibungslos, das Risiko von Engpässen oder deutlichen Preissteigerungen bei Vorprodukten besteht jedoch fort.

Umsatzrisiken ergeben sich insbesondere in den Geschäftsbereichen mit starker Markt- und Nachfrageabhängigkeit. Dazu zählen die Auslastung und Auftragslage bei der optimal media GmbH, die Nachfrage nach physischen Musikund Filmprodukten sowie die Umsatzentwicklung im digitalen Segment, insbesondere bei der Kontor New Media GmbH. Wesentliche Einflussfaktoren sind Veränderungen im Konsumverhalten, regulatorische Vorgaben im digitalen Umfeld und externe Marktdynamiken. Auch hier fließen aktuelle Entwicklungen kontinuierlich in die operative Planung und Steuerung ein.

KONZERNHALBJAHRESABSCHLUSS Edel SE & Co. KGaA

KONZERNBILANZ

zum 31. März 2025

AKTIVA	31.03.2025*	30.09.2024*
Anlagevermögen		*In TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.188	6.616
Geschäfts- oder Firmenwert	1.017	1.256
Geleistete Anzahlungen	3.488	2.754
	10.693	10.626
Sachanlagen		
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	56.011	49.531
Technische Anlagen und Maschinen	19.883	21.237
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.636	5.134
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.339	8.858
	85.869	84.760
Finanzanlagen		
Anteile an verbundenen Unternehmen	2.937	2.937
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	211	519
Beteiligungen	1.287	1.287
Sonstige Ausleihungen	3.218	3.327
	7.653	8.071
	104.215	103.457
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.390	6.098
Unfertige Erzeugnisse	1.205	1.059
Fertige Erzeugnisse und Waren	6.577	7.378
	14.172	14.535
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	49.887	50.910
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.280	573
Lizenzvorschüsse	15.882	14.708
Sonstige Vermögensgegenstände	8.476	7.047
	75.525	73.238
Sonstige Wertpapiere	0	15
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks	19.889	11.888
	19.889 109.586	
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks	109.586	11.888 99.676 1.309 658
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks Rechnungsabgrenzungsposten	109.586	99.676 1.309

KONZERNBILANZ

zum 31. März 2025

PASSIVA	31.03.2025*	30.09.2024*
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	29.958	18.920
Konzern-Periodenüberschuss	5.409	11.038
Nicht beherrschende Anteile	588	718
	59.503	54.225
Rückstellungen		
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.386	2.386
Steuerrückstellungen	4.169	4.080
Sonstige Rückstellungen	34.161	34.940
	40.715	41.406
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	77.480	71.800
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	55	212
Erhaltene Lizenzvorschüsse	1.489	1.690
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.690	27.468
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.594	1.526
Sonstige Verbindlichkeiten	5.218	6.722
	116.527	109.419
Rechnungsabgrenzungsposten	13	51

Bilanzsumme	216.758	205.101
-------------	---------	---------

KONZERN-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	01.10.2024-31.03.2025*	01.10.2023-31.03.2024*
		*In TEUR
Umsatzerlöse	128.123	129.294
Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	36	140
Sonstige betriebliche Erträge davon Erträge aus der Währungsumrechnung TEUR 102 (Vorjahr: TEUR 69)	3.331	1.484
Materialaufwand a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-21.384	-22.405
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.975	-6.628
Honorar- und Lizenzaufwand	-40.974	-40.373
Personalaufwand a) Löhne und Gehälter	-24.176	-24.236
 b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon Altersversorgung TEUR -90 (Vorjahr: TEUR -84) 	-5.239	-5.052
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-5.321	-4.730
Sonstige betriebliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung TEUR -55 (Vorjahr: TEUR -65)	-17.959	-17.195
Erträge aus Beteiligungen davon Erträge aus verbundenen Unternehmen: TEUR 600 (Vorjahr: TEUR 374)	600	396
EBIT (Ergebnis vor Finanzergebnis und Steuern)	10.063	10.695
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon Erträge aus verbundenen Unternehmen: TEUR 7 (Vorjahr: TEUR 9)	31	18
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	294	243
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-1	-1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Abzinsung TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 0)	-1.712	-1.494
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag davon latente Steuern: TEUR 12 (Vorjahr: TEUR 169)	-3.041	-3.341
Ergebnis nach Steuern	5.635	6.120
Sonstige Steuern	-24	-35
Konzern-Periodenüberschuss	5.611	6.085
davon entfallen auf: Nicht beherrschende Anteile	201	267
Aktionäre der Edel SE & Co. KGaA	5.409	5.817
Ergebnis je Aktie in EUR (unverwässert und verwässert)	0,25	0,27
nachrichtlich		
EBIT	10.063	10.695
EBITDA	15.384	15.425

KONZERN-KAPITALFLUSSRECHNUNG

		01 10 0004 01 02 0005*	01.10.0002.21.02.0004*
		01.10.2024-31.03.2025*	01.10.2023-31.03.2024* *In TEUR
	Konzern-Periodenüberschuss	5.611	6.085
. /	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	5.322	4.731
+/-			
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	1.027	749
+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-2.321	-830
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.299	-1.136
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungs- tätigkeit zuzuordnen sind	1.803	946
-/+	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen	-648	0
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	1.418	1.252
-	Sonstige Beteiligungserträge	-631	-414
+/-	Ertragssteueraufwand/-ertrag	3.041	3.341
-/+	Ertragssteuerzahlungen	-3.141	-1.877
-	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	9.181	12.847
	5		
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	2	0
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-1.285	-1.933
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	686	0
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-5.251	-7.732
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	455	4
-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7	-2.495
+	Erhaltene Zinsen	217	144
+	Erhaltene Dividenden	600	396
=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-4.583	-11.617
+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	291	726
-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und von (Finanz-) Krediten	-8.928	-5.157
-	Gezahlte Zinsen	-1.537	-1.220
-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	-332	-465
=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-10.507	-6.116
=	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-5.909	-4.886
+	Finanzmittelfonds am Anfang des Berichtszeitraums	-10.215	4.557
=	Finanzmittelfonds am Ende des Berichtszeitraums	-16.125	-329
	Zusammensetzung des Finanzmittelfonds am Ende des Berichtszeitraums Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks	19.889	21.443
	Jederzeit fällige Bankverbindlichkeiten	-36.014	-21.771
=	Finanzmittelfonds am Ende des Berichtszeitraums	-16.125	-329

Edel SE & Co. KGaA

VERKÜRZTER KONZERNANHANG

für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2024/25

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 2024 gelesen werden.

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

Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungssowie Konsolidierungsgrundsätze

Die angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsgrundsätze entsprechen denen, die bei der Aufstellung des Konzernabschlusses der Edel SE & Co. KGaA zum 30. September 2024 angewendet wurden. Sie werden im Konzernanhang der Edel SE & Co. KGaA für das Geschäftsjahr 2023/24 detailliert beschrieben.

Im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2024/25 haben sich keine wesentlichen Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze ergeben.

Konsolidierungskreis

Änderungen des Konsolidierungskreises haben sich im Vergleich zum 30. September 2024 nicht ergeben. Es wird insoweit auf die Ausführungen im Konzernanhang der Edel SE & Co. KGaA für das Geschäftsjahr 2023/24 verwiesen.

Erläuterungen zur Konzernbilanz

Sofern sich aus den folgenden Ausführungen und den Angaben im Konzernzwischenlagebericht für das 1. Halbjahr des Geschäftsjahres 2024/25 nichts anderes ergibt, resultieren die Veränderungen in der Vermögens- und Kapitalstruktur im Vergleich zum 30. September 2024 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; 30.09.2024; 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 2024/25 1.007 Personen (1. Halbjahr 2023/24: 1.029 Personen) und verteilt sich wie folgt:



Derivative Finanzinstrumente

Zur Absicherung variabel verzinslicher Bankdarlehen besteht weiterhin ein derivatives Finanzinstrument in Form eines Zinssatzswaps mit einer Restlaufzeit von zweieinhalb 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 2025 einen negativen Marktwert von TEUR 29. Der Marktwert des Zinsderivates wurde anhand eines MTM-Modells (»mark-to-market«) ermittelt. In Höhe des negativen Marktwerts wurde zum 31. März 2025 eine Rückstellung gebildet.

Ereignisse nach dem 31. März 2025

Entsprechend des Beschlusses der Hauptversammlung am 27. März 2025 hat die Gesellschaft Anfang April 2025 eine Dividende von EUR 0,30 pro Aktie ausgeschüttet.

Hamburg, den 07. Juni 2025

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

Geschäftsführender Direktor

Dr. Jonas Haentjes

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

LUNG DES KONZERNANLAGEVERMÖGENS

	ANSC	ANSCHAFFUNGS- UND HERS	UND HERST	TELLUNGSKOSTEN	STEN	AUFGE	LAUFENE A	AUFGEL AUFENE ABSCHREIBUNGEN	ZGEN	NETTOBUCHWERTE	HWERTE
	30.09.2024*	Zugänge*	Abgänge*	Umbuchungen*	31.03.2025*	30.09.2024*	Zugänge*	Abgänge*	31.03.2025*	31.03.2025*	30.09.2024
Immaterielle Vermögensgegenstände											* In TEUR
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	24.069	472	0	78	24.619	17,453	826	0	18.431	6.188	6.616
Geschäfts- oder Firmenwert	14.384	0	0	0	14.384	13.128	239	0	13.367	1.017	1.256
Geleistete Anzahlungen	4.142	813	-2	-78	4.875	1.387	0	0	1.387	3.488	2.754
	42.595	1.285	-5	0	43.878	31.968	1.216	0	33.185	10.693	10.626
Sachanlagen											
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	84.999	2.632	0	5.191	92.821	35.464	1.342	0	36.806	56.015	49.535
Technische Anlagen und Maschinen	82.600	735	-1.498	29	81.867	61.363	2.090	-1.469	61.984	19.883	21.237
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.162	522	4-	652	17.332	11.032	672	4-	11.700	5.632	5.130
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.858	1.362	6-	-5.872	4.339	0	0	0	0	4.339	8.858
	192.619	5.251	-1.511	0	196.359	107.859	4.105	-1.474	110.490	85.869	84.760
Finanzanlagen											
Anteile an verbundenen Unternehmen	3.567	0	0	0	3.567	089	0	0	089	2.937	2.937
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	519	7	-316	0	211	0	0	0	0	211	519
Beteiligungen	1.662	7	-144	0	1.524	375	0	-138	237	1.287	1.287
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	15	0	-15	0	0	15	0	-15	0	0	0
Sonstige Ausleihungen	5.554	24	-402	0	5.176	2.227	-	-270	1.957	3.218	3.327
	11.317	88	-877	0	10.478	3.246	-	-422	2.825	7.653	8.071
	246.531	6.574	-2.389	0	250.715	143.074	5.322	-1.896	146.500	104.215	103.457

Edel SE & Co. KGaA

Neumühlen 17 · 22763 Hamburg · Germany

T +49 (0) 40 890 85 225

E investorrelations@edel.com

W www.edel.com

