

Allerthal-~~W~~erke AG

- WKN 503 420 (ISIN DE 0005034201) -

Halbjahresabschluss

zum 30. Juni 2026

BILANZ zum 30. Juni 2026**Allerthal-Werke AG, Köln****AKTIVA**

	EUR	30.06.2026 EUR	31.12.2025 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		23.314,50	23.314,50
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	4.600.644,89		4.600.644,89
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>23.907.626,92</u>		<u>22.468.913,41</u>
		28.508.271,81	27.069.558,30
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		2.371,48
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.018.324,30</u>		<u>525.014,79</u>
		1.018.324,30	527.386,27
II. Wertpapiere			
1. sonstige Wertpapiere		287.196,00	538.146,00
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		2.913.533,58	1.264.142,23
C. Rechnungsabgrenzungsposten		250,50	3.024,03
		32.750.890,69	29.425.571,33

BILANZ zum 30. Juni 2026**Allerthal-Werke AG, Köln****PASSIVA**

	EUR	30.06.2026 EUR	31.12.2025 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>19.982.058,86</u>		<u>19.982.058,86</u>
		20.091.723,66	20.091.723,66
IV. Bilanzgewinn		7.245.346,09	3.819.819,42
-davon Gewinnvortrag			
Euro 3.819.819,42 (Euro 0,00)			
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	29.607,00		29.607,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>360.524,35</u>		<u>334.968,93</u>
		390.131,35	364.575,93
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1,28		84.643,14
2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteili- gungsverhältnis besteht	0,00		4.329,58
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>17.558,13</u>		<u>54.349,42</u>
- davon aus Steuern		17.559,41	143.322,14
EUR 17.558,13 (EUR 12.683,92)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (EUR 5,88)			
		32.750.890,69	29.425.571,33

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2026 bis 30.06.2026

Allerthal-Werke AG, Köln

	EUR	1. Halbjahr 2026 EUR	1. Halbjahr 2025 EUR
1. Erträge aus Wertpapier- verkäufen		3.698.726,34	2.769.894,50
2. Aufwendungen aus Wertpapier- verkäufen		56.997,42-	119.703,50-
3. sonstige betriebliche Erträge		1.068.996,55	1.663.360,65
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	455.726,01-		456.626,66-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>22.597,65-</u>	478.323,66-	<u>21.868,49-</u> 478.495,15-
- davon für Altersversorgung EUR 2.069,10 (EUR 2.251,81)			
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		143.318,79-	436.083,75-
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		701.116,72	567.900,35
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		195.751,38	583.041,31
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		1.543.397,91-	642.979,83-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		9.144,82-	2.351,94-
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>7.881,72-</u>	<u>9.022,52-</u>
11. Ergebnis nach Steuern		3.425.526,67	3.895.560,12
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		3.425.526,67	3.895.560,12
13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		3.819.819,42	0,00
14. Bilanzgewinn		<u>7.245.346,09</u>	<u>3.895.560,12</u>

Verkürzter Anhang zum Zwischenabschluss der Allerthal-Werke AG per 30.06.2026

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 2026 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 2026 ist in Euro (€) aufgestellt.

Gemäß DRS 16 zur Zwischenberichterstattung beziehen sich die Vergleichszahlen der Vorperiode in der Bilanz auf die Zahlen zum 31.12.2025 und in der Gewinn- und Verlustrechnung auf das erste Halbjahr des Geschäftsjahres 2025 (01.01.2025 - 30.06.2025).

2. Angaben zur Bewertung und Bilanzierung

Die dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 zugrunde gelegten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze wurden auch für die ersten sechs Monate des Jahres 2026 angewandt.

Die Passivierung der Pensionsrückstellung in Höhe von Euro 29.607,00 erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung schätzweise notwendigen Erfüllungsbetrags (vgl. hierzu auch Abschnitt 2 und Abschnitt 3.3.1 im Anhang zum Jahresabschluss 2025). Für die Erstellung des Zwischenabschlusses zum 30.06.2026 wurde aus Kosten- und Wesentlichkeitsgründen der Bilanzansatz zum 31.12.2025 beibehalten. Der aus der Bewertung

der Pensionsrückstellung resultierende ausschüttungsgesperrte Betrag beträgt zum 31.12.2025 Euro 157,00 und wurde aus vorgenannten Gründen zum Halbjahresresultimo 2026 ebenfalls nicht neu ermittelt.

Ebenso wurden aus Gründen der Wesentlichkeit Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen für das erste Halbjahr 2026 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 2026 wie folgt:

Bilanzgewinn zum 31. Dezember 2025 (vor Verwendung)	Euro	3.819.819,42
Halbjahresüberschuss 1. Hj. 2026	Euro	<u>3.425.526,67</u>
Bilanzgewinn zum 30. Juni 2026	Euro	7.245.346,09

Der Gesamtbetrag der ausschüttungsgesperrten Beträge beträgt Euro 157,00 (sowohl per 31.12.2025 als auch per 30.06.2026).

Die ordentliche Hauptversammlung 2026 hat am 15. Juli 2026 beschlossen, den Bilanzgewinn des Geschäftsjahres 2025 in Höhe von Euro 3.819.819,42 zur Ausschüttung einer Dividende von Euro 1,50 je Stückaktie, insgesamt Euro 1.800.000,00, und zur Einstellung eines Betrages von Euro 2.019.819,42 in die anderen Gewinnrücklagen zu verwenden.

3.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum 30.06.2026 Euro 360.524,35 und enthalten im Wesentlichen Rückstellungen für erfolgsabhängige Tantiemen, für zeitanteilige Aufsichtsratsvergütungen, für die internen Kosten des Jahresabschlusses, für Aktivprozesse sowie für Steuerberatungskosten.

3.3 Verbindlichkeiten

Die Angaben zur Restlaufzeit und zur Besicherung der Verbindlichkeiten sind dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel zum 30.06.2026 zu entnehmen:

Verbindlichk.	Restlaufzeit			Gesamt	Gesichert
	bis 1 Jahr	1-5 Jahre	über 5 Jahre		
	€	€	€	€	€
gegenüber					
Kreditinstituten	1,28	0,00	0,00	1,28	1,28
Sonstige	17.558,13	0,00	0,00	17.558,13	0,00
Summe	17.559,41	0,00	0,00	17.559,41	1,28

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 3.698.726,34 resultieren aus Abgängen des Anlagevermögens, wobei in diesen Erträgen Nachbesserungen aufgrund der Beendigung eines Spruchverfahrens in Höhe von Euro 297.225,00 enthalten sind.

Die Aufwendungen aus Wertpapierverkäufen in Höhe von Euro 56.997,42 resultieren mit Euro 54.611,06 aus Verkäufen von Wertpapieren des Anlagevermögens und mit Euro 2.386,36 aus Verkäufen von Wertpapieren des Umlaufvermögens.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von insgesamt Euro 1.068.996,55 resultieren im Wesentlichen aus Zuschreibungen gemäß § 253 Abs. 5 HGB in Höhe von Euro 1.054.185,49. Diese betreffen ausschließlich das Anlagevermögen. Außerdem sind in den

Sonstigen betrieblichen Erträgen Euro 14.792,17 Erträge aus der Währungsumrechnung enthalten.

4.2 Erträge und Aufwendungen aus der Währungsumrechnung

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten keine Aufwendungen aus Währungsumrechnungen. Erträge aus der Währungsumrechnung waren in Höhe von Euro 14.792,17 zu verbuchen und sind in den Sonstigen betrieblichen Erträge enthalten.

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 1.543.397,91 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 2026 unverändert wie folgt zusammen:

Dr. Markus Linnerz, Rechtsanwalt, Bonn (Vorsitzender)

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

Rolf Hauschildt, Kaufmann, Düsseldorf

Hans Rudi Küfner, Kaufmann, Remscheid

Der Vorstand bestand im ersten Halbjahr 2026 aus Herrn Eric Hönscheid (Alleinvorstand).

5.2 Anteilsbesitz

Am 30.06.2026 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 31.12.2025 ein buchmäßiges Eigenkapital von 5.633 TEUR und einen Jahresüberschuss von 273 TEUR aus.

5.3. Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer

Die Firma beschäftigte im ersten Halbjahr 2026 zwei Angestellte.

5.4. Latente Steuern

Latente Steuern waren zum 30. Juni 2026 unverändert nicht zu bilden.

Köln, 29. Juli 2026

Eric Hönscheid

Vorstand

Hinweis: Der verkürzte Zwischenabschluss zum 30.06.2026 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

Vorstand: Eric Hönscheid
Vorsitzender des Aufsichtsrats: Dr. Markus Linnerz

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 München und Stuttgart