

Towerview Healthcare Group Limited
London

Konzern-Zwischenabschluss nach IFRS
zum 30. Juni 2025

Konzernbilanz zum 30.06.2025

Towerview Healthcare Group Limited
London

AKTIVA	Note	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Vermögenswerte			
Langfristige Aktiva			
Immaterielle Vermögenswerte		62.858.097,71	62.945.448,98
Sachanlagen		22.730.322,80	24.322.675,27
Aktive latente Steuern		203.180,91	204.684,23
Summe langfristige AKTIVA	12.	85.791.601,42	87.472.808,48
Kurzfristige Aktiva			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		17.976.285,55	19.641.800,52
Liquide Mittel		12.851.083,51	8.544.803,82
Summe kurzfristige AKTIVA	12.	30.827.369,06	28.186.604,34
Zur Veräußerung gehaltene langfristige Vermögenswerte	10.	292.226,76	3.618.032,27
Summe AKTIVA		116.911.197,24	119.277.445,09

PASSIVA	Note	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital		33.287.443,01	33.287.443,01
Kapitalrücklage		3.066.188,14	3.066.188,14
Gewinnrücklagen		656.799,17	-1.325.767,09
Bilanzgewinn		-39.044.251,62	-39.455.605,01
Summe Eigenkapital	6.	-2.033.821,30	-4.427.740,95
Verbindlichkeiten			
Langfristige Verbindlichkeiten			
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern		78.527.410,81	80.755.749,40
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten		1.927.020,20	2.229.651,92
Langfristige Rückstellungen		336.969,78	333.316,17
Passive latente Steuern		4.270.474,63	4.406.899,83
Summe langfristige Verbindlichkeiten	12.	85.061.875,42	87.725.617,32
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern		11.011.338,65	11.027.195,80
Kurzfristige Rückstellungen		12.706.491,75	13.182.721,47
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.011.281,37	8.258.621,83
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		5.154.031,35	3.511.029,62
Summe kurzfristige Verbindlichkeiten	12.	33.883.143,12	35.979.568,72
Summe PASSIVA		116.911.197,24	119.277.445,09

Konzerngesamtergebnisrechnung vom 01.01.2025 bis 30.06.2025

Towerview Healthcare Group Limited London

	Note	01.01.2025- 30.06.2025 EUR	01.01.2024- 30.06.2024 EUR
Umsatzerlöse	9.	79.219.947,06	72.419.219,60
Aufwand für Umsatzerlöse		-58.946.724,77	-52.127.240,81
Rohergebnis		20.273.222,29	20.291.978,79
Personalaufwand Verwaltung		-6.147.893,29	-5.818.165,72
Abschreibungen		-1.369.299,20	-1.711.507,29
Sonstige betriebliche Aufwendungen		-5.410.816,24	-5.758.794,82
Sonstige Erträge		63.379,53	38.267,10
Ergebnis aus der operativen Tätigkeit		7.408.593,09	7.041.778,06
 Zinserträge		 105.059,35	 136.757,47
Zinsaufwendungen		-5.494.893,24	-6.165.031,14
Finanzergebnis		-5.389.833,89	-6.028.273,67
 Ergebnis vor Steuern		 2.018.759,20	 1.013.504,39
Ertragsteuern		-1.607.382,43	-1.073.194,81
Jahresergebnis		411.376,77	-59.690,42
 Posten, die in den Gewinn oder Verlust umgegliedert werden dürfen aus Währungsdifferenzen		 1.982.542,88	 -1.482.621,31
Sonstiges Ergebnis		1.982.542,88	-1.482.621,31
 GESAMTERGEBNIS		 2.393.919,65	 -1.542.311,73

Konzern-Kapitalflussrechnung vom 01.01.2025 bis 30.06.2025

Towerview Healthcare Group Limited
London

Angaben in EUR	30.06.2025	30.06.2024
Jahresergebnis	411.376,77	-59.690,42
+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	5.389.833,89	6.028.273,67
+/- Abschreibungen/ Zuschreibungen immaterielles Vermögen, Sachanlagen und Finanzanlagen	1.369.299,20	1.711.507,29
+ Wertminderungen auf Vorräte und Forderungen	0,00	0,00
-/+ Gewinn/Verlust aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00
-/+ Gewinn/ Verlust Bewertungsergebnis Renditeliegenschaften	0,00	0,00
-/+ Gewinn/ Verlust aus Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
-/+ Gewinn/ - Verlust aus Abgängen von Finanzanlagen	0,00	0,00
-/+ Gewinn/ Verlust aus Abgängen von Sachanlagevermögen	65.245,51	0,00
+/- Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	-464.161,93	7.586.222,76
+/- Ertragsteueraufwand/-ertrag tatsächliche Ertragsteuern	1.616.436,41	1.079.062,73
+/- Ertragsteueraufwand/-ertrag latente Ertragsteuern	-9.053,98	-5.867,92
+/- Erhaltene/Gezahlte Ertragsteuern	730.011,16	56.991,85
- Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0,00
Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	417.857,68	-7.731.304,65
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.633.212,13	-1.577.686,17
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	0,00	0,00
Cashflow aus der betrieblichen Geschäftstätigkeit	6.893.632,58	7.087.509,14
+ Einzahlungen Abgänge Renditeliegenschaften (abzüglich Veräußerungskosten)	0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in Renditeliegenschaften	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagen	3.316.529,58	0,00
+ Einzahlungen aus Abgängen von immateriellen Vermögenswerten	0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen	-93.229,94	-312.066,06
- Auszahlungen für Investitionen in immaterielles Vermögen	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagen	0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00
- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus anderen finanziellen Vermögenswerten	0,00	0,00
+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Abgängen von übrigem zur Veräußerung bestimmten langfristigen Vermögen	0,00	0,00
+ Erhaltene Zinsen	105.059,35	136.757,47
+ Erhaltene Dividenden	0,00	0,00
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	3.328.358,99	-175.308,59

Angaben in EUR	30.06.2025	30.06.2024
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Ausgabe von Anteilen	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen	0,00	0,00
+ Einzahlungen zur Durchführung beschlossener Kapitalerhöhungen	0,00	0,00
- Auszahlung Kosten Eigenkapitalbeschaffung (nach Ertragssteuern)	0,00	0,00
- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00
- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Ausgabe von Unternehmensanleihen	0,00	0,00
- Kosten im Zusammenhang mit der Ausgabe von Unternehmensanleihen	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Ausgabe von Wandelanleihen	0,00	0,00
- Kosten im Zusammenhang mit der Ausgabe von Wandelanleihen	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Rückkauf von Wandelanleihen	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Bankkrediten	0,00	0,00
- Auszahlungen für die Tilgung von Bankkrediten	-8.733,96	-3.049.306,71
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von sonstigen Krediten	0,00	11.814,31
- Auszahlungen für die Tilgung von sonstigen Krediten	0,00	-5.804,04
- Auszahlungen für die Tilgung von sonstigen Krediten (Leasing)	-329.390,67	-296.355,59
- Gezahlte Zinsen	-5.110.996,43	-5.045.186,43
- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des bisherigen Mutterunternehmens	0,00	0,00
- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0,00
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-5.449.121,06	-8.384.838,46
Liquide Mittel am Anfang der Periode	8.234.762,34	11.793.245,26
Cashflow aus der betrieblichen Geschäftstätigkeit	6.893.632,58	7.087.509,14
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	3.328.358,99	-175.308,59
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-5.449.121,06	-8.384.838,46
Anpassung nicht zahlungswirksamer Währungsverlust/-gewinne aus Bilanzposten	-896.232,25	-502.571,05
Verschmelzungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds		
Wechselkurseinflüsse auf den Finanzmittelbestand	228.863,76	-215.020,54
Änderungen des Konsolidierungskreises	0,00	0,00
Liquide Mittel am Ende der Periode	12.340.264,36	9.603.015,76

Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung vom 01.01.2025 bis 30.06.2025
**Towerview Healthcare Group Limited
London**

Angaben in EUR	Gezeichnetes Kapital	Kapital- rücklage	Gewinn- rücklagen	Eigenkapital- differenz aus Währungs- umrechnung	Bilanzgewinn	Zwischen- summe	Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
Stand zum 01.01.2025	33.287.443,01	3.066.188,14	187.157,94	-1.512.925,03	-39.455.605,01	-4.427.740,95	0,00	-4.427.740,95
Periodenergebnis					411.376,77	411.376,77	0,00	411.376,77
Sonstiges Ergebnis (Währungsumrechnung)				1.982.542,88		1.982.542,88	0,00	1.982.542,88
Gesamtergebnis für die Periode	0,00	0,00	0,00	1.982.542,88	411.376,77	2.393.919,65	0,00	2.393.919,65
Barkapitalerhöhungen/ - minderungen						0,00	0,00	0,00
Sachkapitaleinlage						0,00	0,00	0,00
Einstellung / Entnahmen aus Rücklagen				23,38	-23,38	0,00	0,00	0,00
Kosten Eigenkapitalbeschaffung (nach Ertragssteuern)						0,00	0,00	0,00
Anteilsauf- und -abstockungen ohne Statuswechsel						0,00	0,00	0,00
Übernahme Beherrschung Tochterunternehmen mit nicht beherrschenden Anteilen						0,00	0,00	0,00
Abgang Tochterunternehmen mit nicht beherrschenden Anteilen						0,00	0,00	0,00
Erwerb eigener Anteile						0,00	0,00	0,00
Dividenden/ Ausschüttung						0,00	0,00	0,00
Stand zum 30.06.2025	33.287.443,01	3.066.188,14	187.157,94	469.641,23	-39.044.251,62	-2.033.821,30	0,00	-2.033.821,30

Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung vom 01.01.2024 bis 30.06.2024

Towerview Healthcare Group Limited
London

Angaben in EUR	Gezeichnetes Kapital	Kapital-rücklage	Gewinn-rücklagen	Eigenkapital-differenz aus Währungs-umrechnung	Bilanzgewinn	Zwischen-summe	Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
Stand zum 01.01.2024	33.287.443,01	3.066.188,14	187.157,94	1.262.079,00	-38.000.841,63	-197.973,54	0,00	-197.973,54
Periodenergebnis					-59.690,42	-59.690,42	0,00	-59.690,42
Sonstiges Ergebnis (Währungsumrechnung)				-1.482.621,31		-1.482.621,31	0,00	-1.482.621,31
Gesamtergebnis für die Periode	0,00	0,00	0,00	-1.482.621,31	-59.690,42	-1.542.311,73	0,00	-1.542.311,73
Barkapitalerhöhungen/ - minderungen						0,00	0,00	0,00
Sachkapitaleinlage						0,00	0,00	0,00
Einstellung / Entnahmen aus Rücklagen						0,00	0,00	0,00
Kosten Eigenkapitalbeschaffung (nach Ertragssteuern)						0,00	0,00	0,00
Anteilsauf- und -abstockungen ohne Statuswechsel						0,00	0,00	0,00
Übernahme Beherrschung Tochterunternehmen mit nicht beherrschenden Anteilen						0,00	0,00	0,00
Abgang Tochterunternehmen mit nicht beherrschenden Anteilen						0,00	0,00	0,00
Erwerb eigener Anteile						0,00	0,00	0,00
Dividenden/ Ausschüttung						0,00	0,00	0,00
Stand zum 30.06.2024	33.287.443,01	3.066.188,14	187.157,94	-220.542,31	-38.060.532,05	-1.740.285,27	0,00	-1.740.285,27

Towerview Healthcare Group Ltd.

**Konzernanhang für das 1. Halbjahr 2025 zum
Konzern-Zwischenabschluss zum 30. Juni 2025**

INHALTSVERZEICHNIS

1. ALLGEMEINES.....	2
2. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	2
3. GRUNDLAGEN DER ERSTELLUNG DES KONZERN-ZWISCHENABSCHLUSSES	3
4. NEU ANZUWENDENE ODER GEÄNDERTE STANDARDS UND INTERPRETATIONEN	3
5. VERÖFFENTLICHTE ABER NOCH NICHT ANGEWANDTE STANDARDS, INTERPRETATIONEN UND ÄNDERUNGEN	3
6. KONSOLIDIERUNGSKREIS UND UNTERNEHMENSZUSAMMENSCHLÜSSE	5
7. RECHNUNGSLEGUNGSMETHODEN	5
8. VERWENDUNG VON SCHÄTZUNGEN UND ANNAHMEN	5
9. UMSATZERLÖSE.....	6
10. ZUR VERÄUßERUNG GEHALTENE LANGFRISTIGE VERMÖGENSWERTE	6
11. ERLÄUTERUNGEN ZUR KONZERNKAPITALFLUSSRECHNUNG	6
12. ANGABEN ZU DEN FINANZINSTRUMENTEN	7
Wertansätze, beizulegende Zeitwerte nach Bewertungskategorie.....	7
Bewertungskategorien nach IFRS 9.....	7
13. EREIGNISSE NACH DEM STICHTAG	8

1. ALLGEMEINES

Die Towerview Healthcare Group Ltd., Chichester, West Sussex PO20 7EQ, Vereinigtes Königreich (CRN 11630012), ist eine im Vereinigten Königreich ansässige Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach dem Recht von England und Wales. Die Gesellschaft wurde 2018 im Vereinigten Königreich gegründet und ist beim Companies House für England und Wales unter der Registernummer 11630012 eingetragen. Die Towerview Group Healthcare Ltd. bietet über ihre direkten und indirekten Tochtergesellschaften (im Folgenden "Towerview Group" genannt) Dienstleistungen in der Gesundheits- und Sozialpflege mit Schwerpunkten in der ambulanten und stationären Versorgung sowie der Bereitstellung von Pflegekräften an.

Direkte Muttergesellschaft der Towerview Healthcare Ltd. London, ist die Obotritia Gamma Invest GmbH, Potsdam. Oberste Muttergesellschaft der Towerview Healthcare Group Ltd. ist die Obotritia Capital KGaA, Potsdam.

Die Towerview Group Healthcare Ltd., London, ist die Muttergesellschaft der Towerview Group.

Der Konzernzwischenabschluss, nachfolgend auch „Konzern“, genannt, ist in Euro (EUR) aufgestellt, da dies die Berichtswährung ist. Funktionale Währung ist das britische Pfund, da der Konzern seine Dienstleistungen in britischen Pfund erbringt, wesentliche Aufwendungen in britischen Pfund anfallen und auch die Finanzierung und operative Zahlungsströme in britischen Pfund erfolgen.

Sofern in einzelnen Tabellen keine Währungseffekte aufgeführt werden, sind Währungsumrechnungen nicht vorhanden oder von untergeordneter Bedeutung für den Konzernabschluss. Wir weisen darauf hin, dass bei der Verwendung von gerundeten Beträgen und Prozentangaben aufgrund kaufmännischer Rundung, Differenzen auch innerhalb einzelner tabellarischer Darstellungen auftreten können. Dies betrifft auch die dargestellten Summen und Zwischensummen des Konzernzwischenabschlusses.

2. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT

Die Towerview Healthcare Group Ltd. hält über Holdinggesellschaften 100% der Anteile an den beiden operativen Gesellschaften „Grosvenor Health and Social Care Ltd“ mit Sitz in Wolverhampton/England und deren Tochtergesellschaften (zusammen „GHSC Gruppe“) sowie 100% der Anteile an der „Towerview Care Limited“ mit Sitz in Birmingham/England und deren Tochtergesellschaften (zusammen „TVC Gruppe“).

Die Geschäftstätigkeit der TOWERVIEW Gruppe umfasst Dienstleistungen in der Gesundheits- und Sozialpflege im Vereinigten Königreich Großbritannien mit Schwerpunkten in der ambulanten und stationären Versorgung sowie der Bereitstellung von Pflegekräften, ergänzt um zentrale Management- und Supportfunktionen. Das Geschäft der TOWERVIEW Gruppe unterliegt keinen wesentlichen saisonalen Schwankungen, vielmehr verteilt sich das Geschäftsvolumen über den Verlauf eines Geschäftsjahres gleichmäßig.

Die Grosvenor Health and Social Care Ltd (GHSC) Gruppe ist im Vereinigten Königreich aktiv im Bereich der häuslichen Pflege vulnerabler Personen und beschäftigt ca 3.500 Mitarbeiter, von denen rund 90% in Teilzeit tätig sind. Die Towerview Care Limited (TVC) Gruppe betreibt im Vereinigten Königreich mit etwa 450 Mitarbeitern, von denen etwa 50% in Teilzeit arbeiten, Alten- und Pflegeheime.

3. GRUNDLAGEN DER ERSTELLUNG DES KONZERN-ZWISCHENABSCHLUSSES

Der vorliegende Konzern-Zwischenabschluss wurde in Übereinstimmung mit den Vorschriften des IAS 34 nach den Vorschriften der am Abschlussstichtag gültigen und von der Europäischen Union anerkannten International Financial Reporting Standards (IFRS) des International Accounting Standards Boards in den ab 2025 verpflichtend anzuwendenden Fassungen über das Ergebnis der ersten sechs Monate 2025 aufgestellt.

Der Konzern-Zwischenabschluss enthält nicht alle für einen Konzernabschluss zum Geschäftsjahresende erforderlichen Informationen und ist daher in Verbindung mit dem Konzernabschluss zum 31. Dezember 2024 zu lesen.

Für die Erstellung des Konzern Zwischenabschlusses wurden die im Konzernabschluss zum 31. Dezember 2024 ausführlich dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unverändert fortgeführt. Zu Einzelheiten wird auf die diesbezüglichen Ausführungen verwiesen.

4. NEU ANZUWENDENE ODER GEÄNDERTE STANDARDS UND INTERPRETATIONEN

Die nachfolgend aufgeführten neuen und überarbeiteten IFRS-Standards und Interpretationen, die von der EU übernommen wurden, sind ab Beginn des Berichtszeitraums anzuwenden. Sie umfassen auch die Änderungen, die im Rahmen des laufenden Annual Improvements Project (AIP) des IASB zu den IFRS veröffentlicht wurden. Im Geschäftsjahr wurden sämtliche Standards mit EU-Endorsement und Anwendungspflicht im Rahmen unverändert zum Vorjahr fortgeführt.

Im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2025 kamen folgende neue oder überarbeitete Standards und Interpretationen zur Anwendung:

Standards/Interpretation		Stichtag Anwendungspflicht	Datum EU-Endorse- ment
IAS 21	Änderung an IAS 21: Mangel an Austauschbarkeit	1.1.2025	12.11.2024

5. VERÖFFENTLICHTE ABER NOCH NICHT ANGEWANDTE STANDARDS, INTERPRETATIONEN UND ÄNDERUNGEN

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Konzernzwischenabschlusses waren die folgenden Standards und Interpretationen des IASB sowie deren Änderungen und Überarbeitungen entweder noch nicht von der Europäischen Union übernommen worden oder ihre Anwendung war im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2025 nicht verpflichtend und wurde von der Towerview Group auch nicht vorzeitig freiwillig angewendet

Standards/Interpretation		Stichtag Anwendungspflicht	Datum EU- Endorsement
IFRS 19	Tochterunternehmen ohne öffentliche Rechenschaftspflicht: Angaben	1.1.2027	offen
IFRS 18	Darstellung und Angaben im Abschluss.	1.1.2027	offen
IFRS 1 / IFRS 7 / IFRS 9 / IFRS 10 / IAS 7	Änderungen an IFRS 1, IFRS 7, IFRS 9, IFRS 10 und IAS 7: Jährliche Verbesserungen an den IFRS-Rechnungslegungsstandards – Band 11.	1.1.2026	offen
IFRS 9 / IFRS 7	Änderungen von IFRS 9 und IFRS 7: Verträge über naturabhängige Stromversorgung	1.1.2026	30.06.2025
IFRS 9 / IFRS 7	Änderungen von IFRS 9 und IFRS 7: Klassifizierung und Bewertung von Finanzinstrumenten.	1.1.2026	27.05.2025

Die weiteren, nach dem 30. Juni 2025 anzuwendenden neuen oder geänderten IFRS Standards werden sich auf den Konzern-Zwischenabschluss der Towerview Group allenfalls unwesentlich auswirken.

6. KONSOLIDIERUNGSKREIS UND UNTERNEHMENSZUSAMMENSCHLÜSSE

In den Konsolidierungskreis wurden gem. der Vorgaben des IFRS 10 als Mutterunternehmen die Towerview Healthcare Group Ltd. sowie die Tochterunternehmen einbezogen, bei denen die Towerview Healthcare Group Ltd. unmittelbar oder mittelbar über die Mehrheit der Anteile verfügt und darüber Beherrschung bzw. Kontrolle ausübt. Es wurden alle beherrschten Tochtergesellschaften im Wege der Vollkonsolidierung in den Konzern-Zwischenabschluss einbezogen. Anteile nicht beherrschender Gesellschafter an Tochtergesellschaften, die im Konzerneigenkapital auszuweisen wären, sind nicht vorhanden. Der Konsolidierungskreis und die im Wege der Vollkonsolidierung einbezogenen Gesellschaften haben sich gegenüber der im Konzernabschluss zum 31. Dezember 2024 dargestellten Anteilsbesitzliste nicht verändert.

7. RECHNUNGSLEGUNGSMETHODEN

Die bei der Erstellung des Konzern-Zwischenabschlusses angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen denen des Konzernabschlusses zum 31. Dezember 2024 unter Berücksichtigung des International Accounting Standard (IAS) 34 „Zwischenberichterstattung“.

8. VERWENDUNG VON SCHÄTZUNGEN UND ANNAHMEN

Im Rahmen der Erstellung des Konzern-Zwischenabschlusses müssen von der Geschäftsführung Schätzungen vorgenommen und Annahmen getroffen werden, die einen Einfluss auf die Posten des Konzern-Zwischenabschlusses und die Erläuterungen zum Konzern-Zwischenabschluss haben. Die tatsächlichen Entwicklungen können von den vorgenommenen Schätzungen und Annahmen abweichen. Hierdurch kann es zu Abweichungen zwischen den im Zwischenbericht ausgewiesenen Werten und den zukünftigen tatsächlichen Werten kommen. Die wesentlichen Schätzungen und die zugrundeliegenden Annahmen im Konzern-Zwischenabschluss entsprechen den im Konzernabschluss zum 31. Dezember 2024 beschriebenen Schätzungen und Annahmen. Zu Einzelheiten wird auf die diesbezüglichen Ausführungen verwiesen.

9. UMSATZERLÖSE

Die Geschäftstätigkeit der Towerview Group umfasst Dienstleistungen in der Gesundheits- und Sozialpflege im Vereinigten Königreich Großbritannien mit Schwerpunkten in der ambulanten und stationären Versorgung sowie der Bereitstellung von Pflegekräften, ergänzt um zentrale Management- und Supportfunktionen. Die Umsatzerlöse aus dieser Geschäftstätigkeit teilen sich wie folgt auf:

Angaben in EUR	30.06.2025	30.06.2024
Erlöse aus ambulanten Pflegedienstleistungen	64.326.571,83	56.584.622,07
Erlöse aus dem Betrieb von Pflege- und Seniorenwohnheimen	14.893.375,23	15.326.695,54
GESAMT	79.219.947,06	71.911.317,61

Der Anstieg der Umsatzerlöse gegenüber der Vergleichsperiode resultiert aus den höheren Erlösen aus ambulanten Pflegedienstleistungen, was vor allem auf die Akquisition der Gesellschaften der Esteem-Gruppe im Juli 2024 zurückzuführen ist und sich somit erst im zweiten Halbjahr des Vorjahres auswirkt.

10. ZUR VERÄUßERUNG GEHALTENE LANGFRISTIGE VERMÖGENSWERTE

Im Vorjahr wurde in den zur Veräußerung gehaltenen langfristigen Vermögengegenständen ein Grundstück aus dem Bereich der Pflegeheime ausgewiesen, für welches die Gruppe einen Verkauf innerhalb von 12 Monaten nach dem Stichtag 31. Dezember 2024 beabsichtigte und entsprechende Verkaufsabsichten und -verhandlungen bereits bestanden bzw. eingeleitet worden wurden. Der Buchwert zum 31. Dezember 2024 belief sich auf 3.618.032,27 EUR. In 2024 wurde eine erfolgswirksame Wertminderung des Grundstücks um 6.220.695,70 EUR auf den niedrigeren beizulegenden Zeitwert vorgenommen. Zu Beginn des ersten Halbjahres des Geschäftsjahres 2025 erfolgte die Veräußerung dann zum Buchwert, sodass kein Ergebniseffekt aus dem Verkauf resultierte.

Zum 30. Juni 2025 beläuft sich der Buchwert der zur Veräußerung gehaltenen langfristigen Vermögenswerte auf 292.226,76 EUR und beinhaltet ein weiteres zum Verkauf vorgesehenes Grundstück, bzgl. dessen die Verhandlungen noch nicht abgeschlossen sind, der Abschluss der Transaktion aber innerhalb von 12 Monaten nach dem Stichtag wahrscheinlich ist. Weder im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres noch im Vorjahr wurden Zuschreibungen der Buchwerte der zur Veräußerung gehaltenen langfristigen Vermögenswerte vorgenommen. In den kurzfristigen Schulden sind zum 30. Juni 2025 wie im Vorjahr keine Schulden in direktem Zusammenhang mit zur Veräußerung gehaltenen langfristigen Vermögenswerten ausgewiesen.

11. ERLÄUTERUNGEN ZUR KONZERNKAPITALFLUSSRECHNUNG

Die Konzernkapitalflussrechnung zeigt, wie sich die Zahlungsmittel der Gruppe im Laufe des Berichtsjahres durch Mittelzu- und -abflüsse verändert haben. Hierbei wird zwischen Zahlungsströmen aus der operativen Geschäftstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit unterschieden. Der Zahlungsmittelfonds der Kapitalflussrechnung umfasst frei verfügbare Zahlungsmittel als integraler Bestandteil der Zahlungsmitteldisposition. Zahlungsmittel umfassen insbesondere Kassenbestände und Sichteinlagen bei Banken mit einer Restlaufzeit zum Anschaffungszeitpunkt von bis zu drei Monaten, die nur unwesentlichen Wertschwankungsrisiken unterliegen. Sämtliche Zahlungsmittel stehen der Gruppe, wie auch im Vorjahr, zur freien Verfügung.

SONSTIGE ANGABEN

12. ANGABEN ZU DEN FINANZINSTRUMENTEN

Wertansätze, beizulegende Zeitwerte nach Bewertungskategorie

Mit Ausnahme der finanziellen langfristigen Vermögenswerte weisen alle Finanzinstrumente kurze Restlaufzeiten auf oder liegen als Zahlungsmittel vor. Daher entsprechen ihre Buchwerte zum Abschlussstichtag zumindest näherungsweise dem beizulegenden Zeitwert. Ebenfalls fallen sämtliche Finanzinstrumente in die Kategorie „AC“ (amortised cost).

Für weitere Informationen verweisen wir auf die Angaben zur Ermittlung des beizulegenden Zeitwerts im Konzernabschluss zum 31. Dezember 2024. Die Ermittlungsmethode hat sich demgegenüber nicht verändert. Weder im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2025 noch im Vorjahr erfolgten Umgruppierungen zwischen den verschiedenen Stufen der Fair-Value-Hierarchie.

Bewertungskategorien nach IFRS 9

Der Vergleich der Buchwerte der finanziellen Vermögenswerte und der finanziellen Verbindlichkeiten mit dem entsprechenden Fair Value nach IFRS 9 zum 30. Juni 2025 lässt sich anhand der folgenden Tabelle entnehmen:

	Bewertungs- kategorie nach IFRS 9	Buchwert zum 30. Juni 2025	Fair Value zum 30. Juni 2025	Nicht im Anwen- dungs- bereich von IFRS 9
		EUR	EUR	EUR
Aktiva				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	AC	14.796.391,07	14.796.391,07	-
sonstige kurzfristige Vermögenswerte	AC	2.829.792,94	2.829.792,94	-
Zahlungsmittel	AC	13.048.933,48	13.048.933,48	-
Passiva				
kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	AC	63.797.585,96	63.797.585,96	-
langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	AC	78.527.410,81	78.527.410,81	-
kurzfristige Leasingverbindlichkeiten	n/a	571.262,74	-	571.262,74
langfristige Leasingverbindlichkeiten	n/a	1.751.684,14	-	1.751.684,14
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	AC	7.784.239,91	7.784.239,91	-

Der Vergleich der Buchwerte der finanziellen Vermögenswerte und der finanziellen Verbindlichkeiten mit dem entsprechenden Fair Value nach IFRS 9 zum 31. Dezember 2024 lässt sich anhand der folgenden Tabelle entnehmen:

	Bewertungs- kategorie nach IFRS 9	Buchwert zum 31. De- zember 2024	Fair Value zum 31. Dezember 2024	Nicht im An- wendungsbereich von IFRS 9
		EUR	EUR	EUR
Aktiva				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	AC	15.372.527,24	15.372.527,24	-
sonstige kurzfristige Vermögenswerte	AC	2.192.205,92	2.192.205,92	-
Zahlungsmittel	AC	8.544.803,82	8.544.803,82	-
Passiva				
kurzfristige Verbindlichkeiten gegen- über Kreditgebern	AC	11.027.195,80	11.027.195,80	-
langfristige Verbindlichkeiten gegen- über Kreditgebern	AC	80.755.749,40	80.755.749,40	-
kurzfristige Leasingverbindlichkeiten	n/a	655.159,35	-	655.159,35
langfristige Leasingverbindlichkeiten	n/a	2.048.750,31	-	2.048.750,31
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	AC	8.258.621,83	8.258.621,83	-

13. EREIGNISSE NACH DEM STICHTAG

Nach dem Abschlussstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die Auswirkungen auf den Konzernzwischenabschluss zum 30. Juni 2025 haben.

Chichester, 11. November 2025

Rolf Elgeti
Geschäftsführer