

# New-York Hamburger Gummi-Waaren Compagnie AG

## Lüneburg

### Konzern-Halbjahresfinanzbericht zum 30.06.2016

#### A. Konzern-Zwischenlagebericht

##### I. Allgemeine Angaben zum Inhalt und Gliederung des Zwischenabschlusses

Für die NYH AG besteht die Verpflichtung, als kapitalmarktorientiertes Konzern-Mutterunternehmen mit Sitz in der Europäischen Union gemäß § 264d HGB, einen Konzernabschluss nach internationalen Rechnungslegungsabschluss gemäß § 315a HGB zu erstellen.

Die heutigen Geschäftsfelder des NYH AG Konzern haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert und bleiben die strategischen Geschäftsfelder des Unternehmens. Die Geschäftstätigkeit des NYH Konzerns gliedert sich in die vier Hauptberichtssegmente Haarpflegeprodukte, Hartgummi, Weichgummi und Thermoplaste. Der Sitz der Muttergesellschaft NYH AG ist in Lüneburg. Lüneburg ist zugleich Firmensitz der Tacitus Capital AG sowie der Hercules Sägemann GmbH und NYH Industrie AG.

In den Konzernabschluss einbezogen sind neben der New-York Hamburger Gummi-Waaren AG, Lüneburg, alle Tochterunternehmen, die die New-York Hamburger Gummi-Waaren AG unmittelbar oder mittelbar beherrscht. Wesentliche assoziierte Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen werden nach der Equity-Methode bilanziert. Tochterunternehmen ohne Geschäftsbetrieb bzw. mit geringem Geschäftsvolumen werden dabei grundsätzlich nicht in den Konzernabschluss einbezogen.

Zum 30. Juni 2016 wurden folgende Gesellschaften konsolidiert:

<b>Gesellschaft</b>	<b>Anteilsbesitz</b>	<b>Art der Beteiligung</b>	<b>Konsolidierungsmethode</b>
Tacitus Capital AG	82,33 %	unmittelbar	Vollkonsolidierung
Hercules Sägemann GmbH	82,33 %	mittelbar	Vollkonsolidierung
NYH Industrie AG	95,76 %	unmittelbar	Vollkonsolidierung

Als Aktiengesellschaft nach deutschem Recht, verfügt die NYH AG als Konzernmutter über eine duale Führungs- und Aufsichtsstruktur. Der Vorstand bestand im Berichtszeitraum aus:

Herrn Bernd Menzel, Bankfachwirt, Hamburg

Der Vorstand berichtet regelmäßig an den Aufsichtsrat. Die Berichte haben im Wesentlichen die Geschäftspolitik und Strategien, die laufende Geschäftstätigkeit und potenzielle Akquisitionen zum Inhalt. Der Aufsichtsrat wird über alle Vorkommnisse, die einen erheblichen Einfluss auf die Zukunft der NYH AG haben könnten, unterrichtet. Der Aufsichtsrat bestellt die Mitglieder des Vorstands und überwacht und berät den Vorstand bei der Führung der Gesellschaft. Die 5 Mitglieder des Aufsichtsrats repräsentieren die Aktionäre und Angestellten. Die Aktionärsvertreter werden im Rahmen der Hauptversammlung gewählt.

Herr Bernd Menzel ist des weiteren Geschäftsführer der Hercules Sägemann GmbH und Vorstand der Tacitus Capital AG.

Die Aufstellung des Konzern-Zwischenabschlusses und des Konzern-Zwischenlageberichtes erfolgt nach den gültigen International Financial Reporting Standards (IFRS).

## **II. Bilanzierung- und Bewertungsmethoden**

In dem Konzernzwischenabschluss zum 30.06.2016 die auf Basis des International Accounting Standard (IAS) 34 erstellt worden sind, werden grundsätzlich die gleichen Bilanzierungsmethoden angewendet wie im Konzernabschluss für das Geschäftsjahr 2015. Vom Wahlrecht zur Aufstellung eines verkürzten Zwischenabschluss gemäß IAS 34.8 wird Gebrauch gemacht.

Die Berichtswährung ist in Euro.

## **III. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Die NYH AG erzielte im IFRS-Konzernzwischenabschluss zum 30.06.2016 einen konsolidierten Umsatz in Höhe von EUR 5.001.540,10 (Vorjahr: 6.057.131,49)

Im Berichtszeitraum ist der Aufwand für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen und dem Materialaufwand gegenüber dem Zeitraum in 2015 stark gesunken und bei einem deutlich geringeren Aufwand für Personal und Abschreibungen liegt das Betriebsergebnis bei TEUR 1.256. Für das Halbjahr 2016 ergibt sich somit ein positives Ergebnis von 993.362,29 EUR.

#### **IV. Prognose-, Chancen- und Risikobericht**

Die New-York Hamburger Gummi-Waaren Compagnie AG hat nach dem Versagungsvermerk für das Geschäftsjahr 2013 die K & H Business Partner GmbH beauftragt, ein IDW S6 Gutachten zu erstellen. Dieses Gutachten per 19.07.2016 ist nunmehr mit dem Ergebnis fertiggestellt worden, dass die New-York Hamburger Gummi-Waaren Compagnie AG eine positive Fortführungsprognose erhalten hat.

Im Zusammenhang mit der positiven Fortführungsprognose aus dem Gutachten beabsichtigt das Unternehmen zukünftig eine klare Trennung zwischen dem Geschäftsbereich Industrie und dem Geschäftsbereich Haarpflege vorzunehmen. Dafür soll der Geschäftsbereich Industrie samt Produktion und Vertrieb in die New York Hamburger Industrie AG und der Geschäftsbereich Haarpflege ebenfalls mit der gesamten Produktion und dem Vertrieb in die Tacitus Capital AG übergehen. Die New-York Hamburger Gummi-Waaren Compagnie AG soll künftig eine Holdingfunktion übernehmen. Es ist beabsichtigt, die Immobilie und den Maschinenpark in der New-York Hamburger Gummi-Waaren Compagnie AG zu belassen, so dass sie nur noch die Vermietung dieser Vermögenswerte an die produzierenden Tochtergesellschaften vornehmen würde.

Im ersten Schritt wurde Herr Wolfgang Kreuzer zum Vorstand der New York Hamburger Industrie AG für das Industriegeschäft bestellt. Der Haarpflegebereich wird weiterhin von Herrn Bernd Menzel als Vorstand geführt.

Für die Geschäftsjahre 2016, 2017 und 2018 wird der Fokus verstärkt auf die Kostensenkung bei weitestgehend stabilen Umsätzen, bzw. bei einer nur leicht ansteigenden Umsatzentwicklung in den nächsten drei Jahren, gelegt. Diese Entwicklung prognostizieren wir vor dem Hintergrund der Marktentwicklung in den umsatzstarken Produktbereichen und der aktuellen Auftragslage.

Ein ständig weiterentwickeltes Controlling Tool liefert der Geschäftsleitung zeitnahe sämtliche operative Finanzdaten, die im Tages-, Wochen- oder Monatsrhythmus notwendige Berichte und Auswertungen liefern. Ein ständiger Austausch sowie Informationsveranstaltungen für Führungskräfte führen auf allen Ebenen zu einer deutlichen Transparenzsteigerung. Für alle Erfolgsfaktoren und für die kritischen Bereiche wurden Verantwortungen, Berichte oder Projektteams gebildet, um künftigen Risiken optimal begegnen zu können (Risikomanagement).

Durchgeführte Rationalisierungsmaßnahmen und die Ausnutzung betriebswirtschaftlich technischer Skaleneffekten sowie die Automatisierung technischer Prozesse tragen wesentlich zur Erlangung der Wettbewerbsfähigkeit bei.

Durch eine tägliche Überprüfung der Zahlungsflüsse können die Engpässe überbrückt werden.

Die einzelnen Instrumentarien des IKS (Internen Kontrollsystems) als zentrales Instrument des

Risikomanagements unterliegen einer ständigen Kontrolle und Optimierung mit der Zielsetzung, tägliche Steuerungskennziffern zu erreichen.

## B. Konzern-Zwischenabschluss

### Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung 1. Halbjahr 2016

	H1 2016 in €	H1 2015 in €
1. Umsatzerlöse	5.001.540,10	6.057.131,49
2. Sonstige betriebliche Erträge	189.414,11	81.093,39
3. Materialaufwand	-1.450.393,15	-1.907.996,42
4. Personalaufwand	-1.266.069,43	-1.687.279,91
5. Abschreibungen	-422.465,80	-454.257,91
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-795.920,19	-958.932,44
<b>7. Operatives Ergebnis</b>	<b>1.256.105,64</b>	<b>1.129.758,20</b>
8. Finanzerträge	282,70	313,33
9. Finanzaufwendungen	-349.063,50	-330.543,16
<b>10. Finanzergebnis</b>	<b>-348.780,80</b>	<b>-330.229,83</b>
<b>11. Ergebnis vor Steuern</b>	<b>907.324,84</b>	<b>799.528,37</b>
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	86.037,45	86.037,45
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>993.362,29</b>	<b>885.565,82</b>
Davon entfallen auf Minderheitengesellschafter	32.946,59	1.567,85
Davon entfallen auf Anteil Eigenkapitalgeber		
Muttergesellschaft	1.026.308,88	887.133,67
Unverwässertes Ergebnis je Aktie nach IAS 33 (in €/Aktie)	0,13	0,11
Verwässertes Ergebnis je Aktie nach IAS 33 (in €/Aktie)	0,13	0,11
Im Umlauf befindliche Aktien (unverwässert) in Stück	7.997.914	7.997.914
Im Umlauf befindliche Aktien (verwässert) in Stück	7.997.914	7.997.914

## Konzern-Gesamtergebnisrechnung 1. Halbjahr 2016

	H1 2016 in €	H1 2015 in €
<b><u>Konzernergebnis nach Steuern</u></b>		
Cash-Flow Hedges im Eigenkapital erfasste Fair-Value-Änderungen	0	0
Direkt im Eigenkapital erfasste Erträge und Aufwendungen	0	0
<b><u>Gesamtergebnis</u></b>	<b><u>993.362,29</u></b>	<b><u>885.565,82</u></b>
Davon entfallen		
- auf Aktionäre der NYH AG	960.415,70	883.997,97
- auf Minderheiten	32.946,59	1.567,85

**Konzern-Bilanz zum 30. Juni 2016**

Aktiva	30.06.2016 in €	31.12.2015 in €
<b>A. Langfristige Vermögenswerte</b>		
I. Immaterielle Vermögenswerte	441.863,66	639.085,34
II. Sachanlagen	10.296.548,75	10.611.341,87
III. At Equity bewertete Anteile	102.500,00	102.500,00
IV. Sonstige Finanzanlagen	26.500,00	26.500,00
V. Langfristige Forderungen	50.000,00	50.000,00
VI. Aktive Latente Steuern	1.452.099,21	1.452.099,21
<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>12.369.511,62</b>	<b>12.881.526,42</b>
<b>B. Kurzfristige Vermögenswerte</b>		
I. Vorräte	2.389.795,60	2.210.265,66
II. Geleistete Anzahlungen	84.005,70	110.699,00
III. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.506.240,41	992.543,14
IV. Übrige Forderungen und Vermögenswerte	55.734,89	15.138,40
V. Ertragssteueransprüche	65.404,01	18.305,73
VI. Zahlungsmittel	321.429,45	463.220,14
<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>4.422.610,06</b>	<b>3.810.172,07</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>16.792.121,68</b>	<b>16.691.698,49</b>

**Konzern-Bilanz zum 30. Juni 2016**

Passiva	30.06.2016 in €	31.12.2015 in €
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	8.555.687,46	8.555.687,46
II. Kapitalrücklage	1.416.484,84	1.416.484,84
III. Gewinnrücklage	306.775,13	306.775,13
IV. Ergebnisvortrag	-12.170.094,42	-12.074.593,93
V. Ergebnis Mehrheitsgesellschafter	886.608,92	1.195.281,98
VI. Nicht beherrschende Anteile	-104.858,05	-1.215,16
<b>Eigenkapital</b>	<b>-1.109.396,12</b>	<b>-601.579,68</b>
<b>B. Langfristige Schulden</b>		
I. Langfristige Rückstellungen	2.511.758,00	2.511.758,00
II. Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	5.050.866,33	5.090.866,33
III. Abgegrenzte öffentliche Investitionszuwendungen	1.001.969,54	962.149,40
<b>Langfristige Schulden</b>	<b>8.564.593,87</b>	<b>8.564.773,73</b>
<b>C. Kurzfristige Schulden</b>		
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.096.299,08	688.126,00
II. Verzinsliche Verbindlichkeiten	1.349.909,77	1.420.031,29
III. Sonstige Rückstellungen	382.982,40	159.933,15
IV. Sonstige Verbindlichkeiten	6.652.327,57	6.605.008,89
V. Sonstige Steuerverbindlichkeiten	-144.594,89	-144.594,89
<b>Kurzfristige Schulden</b>	<b>9.336.923,93</b>	<b>8.728.504,44</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>16.792.121,68</b>	<b>16.691.698,49</b>

## Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung 1. Halbjahr 2016

---

in TEUR	Gezeichnetes Kapital	Kapital- rücklage	Gesetzliche Rücklage	Verlust- vortrag
<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>8.555.687</b>	<b>1.416.485</b>	<b>306.775</b>	<b>-11.294.124,54</b>
Barkapitalerhöhungen	0	0	0	0
Konsolidierungskreis- bedingte Veränderungen der nicht beherrschten Anteile	0	0	0	0
Erfolgsneutrale Verän- derungen nach Steuern	0	0	0	0
Konzernergebnis 2015	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>8.555.687</b>	<b>1.416.485</b>	<b>306.775</b>	<b>-11.294.124,54</b>
<b>Stand 01.01.2016</b>	<b>8.555.687</b>	<b>1.416.485</b>	<b>306.775</b>	<b>-12.170.094,42</b>
Barkapitalerhöhungen	0	0	0	0
Konsolidierungskreis- bedingte Veränderungen der nicht beherrschten Anteile	0	0	0	0
Erfolgsneutrale Verän- derungen nach Steuern	0	0	0	0
Konzernzwischen- ergebnis 30.06.2016	0	0	0	0
<b>Stand 30.06.2016</b>	<b>8.555.687</b>	<b>1.416.485</b>	<b>306.775</b>	<b>-12.170.094,42</b>

in TEUR	Ergebnis Mehrheits- gesellschafter	kumulierte erfolgsneutrale Veränderungen	Mehrheits- gesell- schafter	nicht be- herrschende Anteile
Stand 01.01.2015	0	-376.271	-1.094.236	-61.972
Barkapitalerhöhungen	0	0	0	0
Konsolidierungskreis- bedingte Veränderungen der nicht beherrschten Anteile	0	0	0	0
Erfolgsneutrale Verän- derungen nach Steuern	0	0	0	0
Konzernergebnis 2015	1.195.282	0	1.195.282	-70.696
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>887.120</b>	<b>-376.271</b>	<b>101.046</b>	<b>-132.668</b>
<b>Stand 01.01.2016</b>	<b>0</b>	<b>-376.271</b>	<b>101.046</b>	<b>-132.668</b>
Barkapitalerhöhungen	0	0	0	0
Konsolidierungskreis- bedingte Veränderungen der nicht beherrschten Anteile	0	0	0	0
Erfolgsneutrale Verän- derungen nach Steuern	0	0	0	0
Konzernzwischen- ergebnis 30.06.2016	1.026.309	0	1.026.309	32.947
<b>Stand 30.06.2016</b>	<b>1.026.309</b>	<b>-376.271</b>	<b>1.127.355</b>	<b>-99.721</b>

## Konzern-Kapitalflussrechnung 1. Halbjahr 2016

---

In TEUR	01.01.-30.06.2016	01.01.-30.06.2015
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>96</b>	<b>774</b>
Abschreibungen	406	406
Veränderungen der Rückstellungen	223	- 753
Veränderungen kfr. Vermögenswerte	-754	- 337
Veränderungen sonst. Schulden	385	- 489
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge/Aufwendungen	- 95	0
<b>Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>68</b>	<b>- 497</b>
Investitionen in immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	0	0
<b>Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Veränderung von Finanzverbindlichkeiten	0	0
<b>Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanzmittelfonds am Anfang der Periode</b>	<b>463</b>	<b>120</b>
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>119</b>	<b>- 118</b>

## Segmentinformationen

### Umsätze nach operativen Bereichen

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
Kamm	5.526.201,66	6.692.299,92
Weichgummi	16.004,93	19.428,53
Hartgummi	1.007.310,18	1.220.191,51
Thermoplaste	1.325.908,28	1.605.977,99
Sonstige	20.506,31	24.723,98
Konsolidierung	-2.894.391,26	-3.505.490,44
Total	<b>5.001.540,10</b>	<b>6.057.131,49</b>

### Umsätze Geografisch

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
Deutschland	4.597.088,23	5.567.318,73
Europa	2.430.994,64	2.944.064,01
Sonstiges Ausland	786.107,56	952.018,13
Konsolidierung	-2.812.650,33	-3.406.269,38
Total	<b>5.001.540,10</b>	<b>6.057.131,49</b>

### EBIT nach operativen Bereichen

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
Kamm	648.296,42	655.215,70
Weichgummi	3.684,14	3.728,20
Hartgummi	228.639,88	231.374,48
Thermoplaste	300.871,33	304.469,83
Sonstige	4.688,90	4.744,98
Konsolidierung	-69.775,00	-69.775,00
Total	<b>1.116.405,68</b>	<b>1.129.758,20</b>

**EBIT**  
**Geografisch**

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
Deutschland	726.556,46	734.411,75
Europa	347.313,81	351.467,78
Sonstiges Ausland	112.310,41	113.653,67
Konsolidierung	-69.775,00	-69.775,00
<b>Total</b>	<b>1.116.405,68</b>	<b>11.129.758,20</b>

**Weitere Erläuterungen**

Der verkürzte Konzernhalbjahresabschluss zum 30.06.2016 wurde weder einer prüferischen  
Durchsicht noch einer Prüfung unterzogen.

### Transaktionen mit verbundenen Unternehmen und nahe stehende Personen

Den der New-York Hamburger Gummi-Waaren Compagnie AG nahe stehenden Personen werden gemäß IAS 24 (related party disclosures) die Organmitglieder des Vorstandes und des Aufsichtsrates mit ihren Familienangehörigen zugeordnet. Zur Darstellung wird auf die entsprechende Auflistung verwiesen.

Im Berichtszeitraum wurden von der New-York Hamburger Gummi-Waaren Compagnie AG mit einem verbundenen, vorgenannten Unternehmen oder auf Veranlassung oder im Interesse eines dieser Unternehmen nachfolgende Rechtsgeschäfte durchgeführt:

#### Rechtsgeschäfte mit G+V Effekt:

Nahe stehende Person /nahe stehendes Unternehmen	Art der Rechts- beziehung	Aufwand/Ertrag TEUR	Verbindlichkeit/ Forderung zum 30.06.2016 TEUR	Erläuterung
NYH Solar-u. Umwelttechnik GmbH	100% Tochter	1	21	Zinserträge Verrechnungskonto
Herr Bernd Menzel	Vorstand	1	10	Zinsertrag Darlehen

#### Rechtsgeschäfte mit Bilanz Effekt:

Nahe stehende Person /nahe stehendes Unternehmen	Art der Rechts- beziehung	Nennbetrag in TEUR	Verbindlichkeit/ Forderung zum 30.06.2016 TEUR	Erläuterung
Herr Christian Gloe	Aufsichtsrat	80	108	Darlehen an die NYH AG
NYH Solar-u. Umwelttechnik GmbH	100% Tochter	21	21	Verrechnungskonto

Der Leistungsaustausch erfolgt zu fremdüblichen Bedingungen. Die Fremdüblichkeit wird laufend dokumentiert und überwacht; ggf. erforderliche Anpassungen werden zeitnah vorgenommen.

### **Versicherung des gesetzlichen Vertreters**

Nach bestem Wissen versichere ich, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen für die Zwischenberichterstattung der Konzernhalbjahresabschluss zum 30. Juni 2016 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt und im Konzernzwischenlagebericht der Geschäftsablauf 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 der Gesellschaft im verbleibenden Geschäftsjahr beschrieben sind.

Lüneburg, 30. August 2016

Vorstand