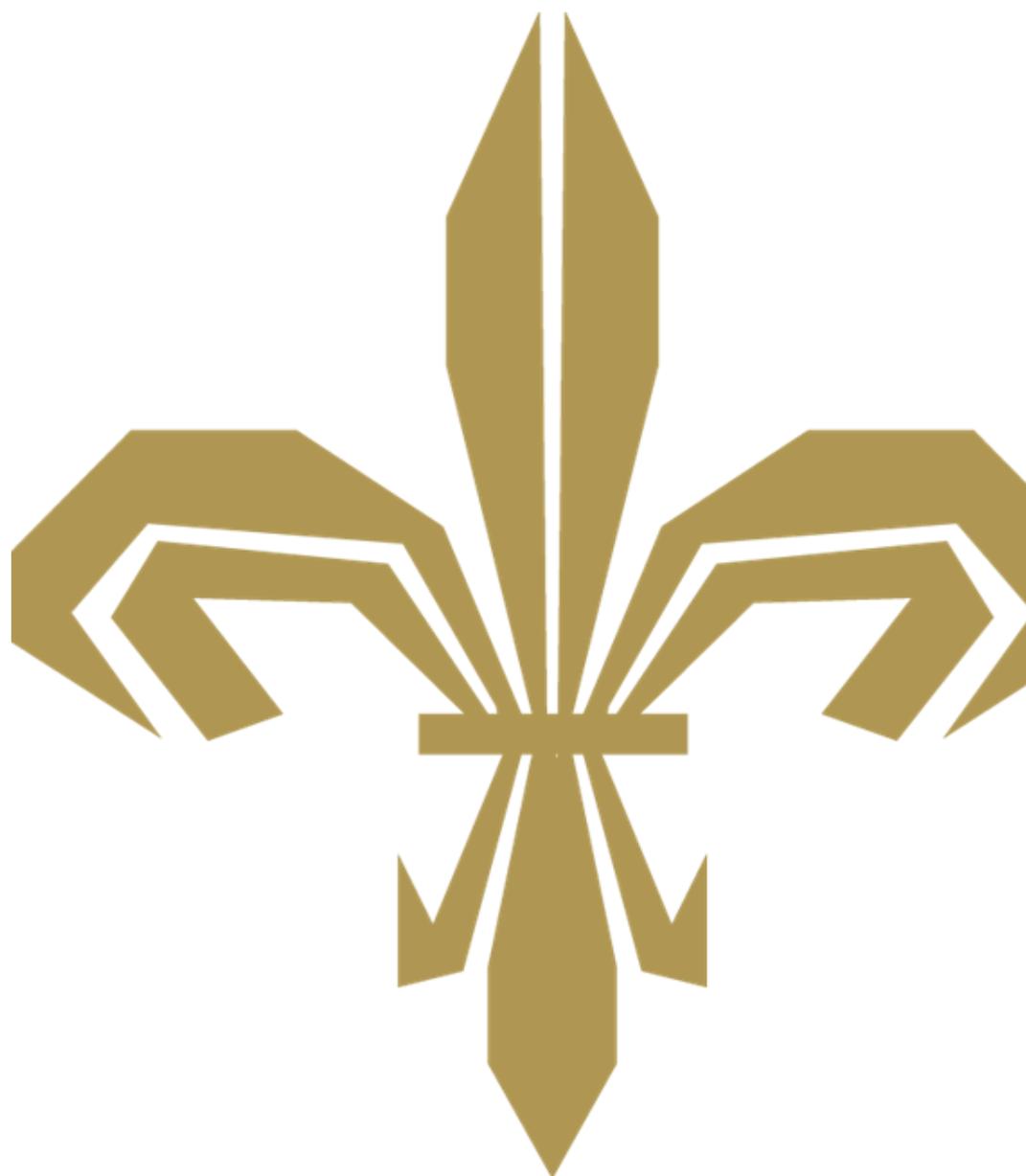


L I M E S

SCHLOSSKLINIKEN



Halbjahresbericht **2024**

LIMES Schlosskliniken

AUF EINEN BLICK

Konzern-Kennzahlen	Januar - Juni	Januar – Juni	Veränderung
	2024	2023	
Gesamterträge	18.710 TEUR	14.150 TEUR	32,2%
Patiententage	24.731	17.724	39,5%
Bruttoergebnis (EBITDA)	3.521 TEUR	2.881 TEUR	22,2%
EBITDA-Marge	18,8%	20,4%	-7,6%
Abschreibungen	1.304 TEUR	1.080 TEUR	20,8%
Betriebsergebnis (EBIT)	2.217 TEUR	1.801 TEUR	23,1%
EBIT-Marge	11,8%	12,7%	-8,3%
Finanzergebnis	-205 TEUR	-181 TEUR	13,1%
Ergebnis vor Steuern	2.012 TEUR	1.620 TEUR	24,2%
Periodenergebnis der Aktionäre des Mutterunternehmens	1.828 TEUR	950 TEUR	92,5%
Langfristige Vermögenswerte	18.054 TEUR	15.719 TEUR	14,9%
Kurzfristige Vermögenswerte	15.352 TEUR	10.844 TEUR	41,6%
Bilanzsumme	33.406 TEUR	26.563 TEUR	25,8%
Eigenkapital	18.328 TEUR	12.541 TEUR	46,1%
Eigenkapitalquote	54,9%	47,2%	16,2%
Eigenkapitalähnliche Mittel/Gesellschafterdarlehen	2.050 TEUR	2.060 TEUR	-0,5%
Erw. Eigenkapitalquote	61,0%	55,0%	11,0%
Liquide Mittel	7.832 TEUR	6.252 TEUR	25,3%
Ergebnis pro Aktie nach DVFA*	6,24 EUR	3,24 EUR	92,5%
Beschäftigte am Ende der Periode	210	177	18,6%
Stückaktien	293.192	293.192	0,0%
* bezogen auf Stückaktien im Umlauf	293.192	293.192	0,0%

Geschäftsverlauf vom 1. Januar bis 30. Juni 2024

- **Gesamterträge 18,7 Mio. EUR + 32 %**
- **Bruttoperiodenergebnis (EBITDA) 3.521 TEUR + 22 %**
- **Betriebsergebnis (EBIT) 2.217 TEUR + 23 %**
- **Periodenergebnis der Aktionäre 1.828 TEUR + 92 %**
- **Ergebnis pro Aktie 6,24 EUR + 92 %**
- **Liquide Mittel 7,83 Mio. EUR**
- **Konzentration auf die Fertigstellung der neuen Klinikstandorte Abtsee und Lindlar**
- **Stärkeres II. Halbjahr erwartet**

Sehr geehrte Aktionäre und Interessenten der LIMES Schlosskliniken,

die ersten sechs Monate des laufenden Geschäftsjahres liefen entsprechend unserer ambitionierten Planvorhaben. Die LIMES Gruppe hat sich weiterhin dynamisch entwickelt. Das angebotene Behandlungsspektrum wurde von den Patienten gut aufgenommen. Gegenüber dem gleichen Zeitraum des Vorjahres erhöhten sich die Patiententage in den Kliniken um + 40 %. Die Gesamterträge erhöhten sich um + 32 %. Die Belegung in den deutschen LIMES Schlosskliniken entwickelte sich positiv. Der Verlauf der PRC Zürich war im I. Halbjahr schwächer. Wir erwarten aber für die PRC Zürich ein deutlich stärkeres II. Halbjahr. Die Ergebnisse des Clinicum Alpinums in Liechtenstein wurden erstmals in den Halbjahresbericht mit aufgenommen.

Aufgrund der positiven Patientenresonanz konnten wir trotz Einbeziehung neuer Kapazitäten durch das Clinicum Alpinum und die Zulassung für weitere 10 Behandlungsplätze in der LIMES Schlossklinik Fürstenhof unsere Belegungsquote über alle Kliniken hinweg bei 73 % halten.

Für die verbleibenden sechs Monate rechnen wir mit einem guten Geschäftsverlauf. Unser Schwerpunkt liegt derzeit auf der Fertigstellung der Immobilie am Abtsee. Dies dürfte bis Ende dieses Jahres abgeschlossen sein. Die Baumaßnahmen an der Klinik in Lindlar sind wieder aufgenommen worden. Die Übergabe der neuen LIMES Schlossklinik Bergisches Land ist für Anfang II. Quartal nächsten Jahres vorgesehen. Zusammen mit der LIMES Schlossklinik Abtsee stehen der LIMES Gruppe in 2025 damit zusätzlich 180 Behandlungsplätze zur Verfügung.

Wir freuen uns, dass die Marke LIMES als Leistungsanbieter für ein hochwertiges psychiatrisches Angebot im Spektrum von Stressfolgeerkrankung, Depression, Trauma und Persönlichkeitsstörung steht und zunehmend am Markt positive Resonanz findet.

Umsatzentwicklung

Auf konsolidierter Basis haben wir im I. Halbjahr 2024 Gesamterträge von 18,7 Mio. EUR (+ 32 %) erzielen können. Alle operativ tätigen Kliniken verzeichneten eine gute Belegung. Die Anzahl der Patiententage erhöhte sich um + 40 % auf insgesamt 24.731. Den größten Effekt verzeichnet die Konsolidierung des Clinicum Alpinums. Die Gesamterträge der Klinik erhöhten sich für die ersten sechs Monate um + 23 %. Die Umsätze der LIMES Schlossklinik Mecklenburgische Schweiz erhöhten sich um + 13 % und die Umsätze der LIMES Schlossklinik Fürstenhof erhöhten sich um + 31 %.

Ertragslage

Die LIMES Gruppe verzeichnete in den ersten sechs Monaten eine gute Ertragslage. Das ausgewiesene operative Ergebnis wurde mit Anlaufkosten der beiden neuen Standorte in Höhe von 360 TEUR belastet.

Auf Konzernebene betrug das operative Ergebnis (EBITDA) für die ersten sechs Monate des laufenden Geschäftsjahres 3.521 TEUR (Vj. 2.881 TEUR).

Die Abschreibungen erhöhten sich akquisitionsbedingt um + 20,7 % auf 1.304 TEUR in den ersten sechs Monaten.

Das Betriebsergebnis EBIT auf Konzernebene belief sich auf 2.217 TEUR (Vj. 1.801 TEUR), ein Plus von 23 %. Das Finanzergebnis beläuft sich auf - 205 TEUR (Vj. -181 TEUR).

Das Konzernperiodenergebnis bzw. das Periodenergebnis der Aktionäre des Mutterunternehmens belief sich für die ersten sechs Monate des laufenden Geschäftsjahres auf + 1.828 TEUR (Vj. +950 TEUR).

Der Cashflow aus der laufenden Betriebstätigkeit belief sich im ersten Halbjahr auf 2.153 TEUR (Vj. 3.353 TEUR).

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit belief sich auf -1.092 TEUR (Vj. -5.695 TEUR).

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit belief sich auf -1.729 TEUR (Vj. -2.313 TEUR).

Vermögens- und Finanzlage

Die LIMES Schlosskliniken verfügen über eine solide Finanzausstattung. Bei einer Bilanzsumme von 33,4 Mio. EUR (Vj. 26,6 Mio. EUR) beläuft sich das Eigenkapital inklusive Gesellschafterdarlehen auf 61,0 % (Vj. 55,0 %).

Die Gesellschaft verfügt zum Ende des I. Halbjahres über liquide Mittel von 7,8 Mio. EUR (Vj. 6,3 Mio. EUR). Die Finanzierung der Klinikimmobilie Abtsee und die anfallenden Umbau- und Renovierungskosten erfolgen aus den vorhandenen liquiden Mitteln der Gesellschaft sowie durch Fremdkapital. Vor diesem Hintergrund und dem freien Cashflow sind wir für weiteres Wachstum gut aufgestellt.

Die langfristigen Vermögenswerte belaufen sich auf 18.054 TEUR (Vj. 15.719 TEUR). Die Position besteht im Wesentlichen aus dem Firmenwert in Höhe von 9.088 TEUR aus der Erstkonsolidierung der Klinik Mecklenburgische Schweiz und dem Goodwill aus der Akquisition der Schweizer PRC Gruppe und des Clinicum Alpinums Liechtenstein. Der Firmenwert wird über einen Zeitraum von 10 Jahren abgeschrieben. In Sachanlagen sind 8.488 TEUR (Vj. 6.576 TEUR) gebunden. Die Erhöhung ist in dem Grundstückserwerb für das Objekt Abtsee und in dem Umbau und der Renovierung begründet. Die kurzfristigen Vermögenswerte erhöhten sich auf 15.352 TEUR (Vj. 10.844 TEUR).

Hauptversammlung

Am 10. Juni 2024 haben wir unsere jährliche Hauptversammlung im Sofitel Frankfurt durchgeführt. Den direkten Dialog mit unseren Aktionären haben wir begrüßt. Alle Tagesordnungspunkte wurden besprochen und von unseren Aktionären genehmigt.

Mitarbeiter

Die LIMES Schlosskliniken beschäftigten zum 30. Juni 2024 insgesamt 210 Mitarbeiter (Vj. 177).

Chancen und Risiken

Die Chancen und Risiken, denen die Geschäftstätigkeit unseres Unternehmens ausgesetzt ist, sind im Konzernlagebericht, den wir zusammen mit dem Konzernabschluss 2023 veröffentlicht haben, detailliert beschrieben. Dieser Konzernabschluss ist auf der Webseite der Gesellschaft (www.limes-schlosskliniken.de) zugänglich. In der Berichtsperiode haben sich bei den dort beschriebenen Chancen und Risiken keine wesentlichen Änderungen zu dieser Darstellung ergeben.

Ausblick

Nach einem bisherigen guten Verlauf im I. Halbjahr gehen wir von einer Fortsetzung der positiven Geschäftsentwicklung im II. Halbjahr aus. Die Fertigstellung der Klinikimmobilie Abtsee wird sich nach derzeitigem Stand bis Ende des Jahres hinziehen, sodass die geplanten Anlaufkosten erst zeitversetzt auftreten werden.

Bezüglich des Projektes Lindlar konnte mit dem französischen Immobilieneigentümer eine Lösung erarbeitet werden, die die Fertigstellung der Immobilie ermöglicht. Die restlichen Baumaßnahmen und die fehlenden Einrichtungen werden in den kommenden Monaten fertiggestellt bzw. ergänzt. Die Übergabe des Objektes ist innerhalb der ersten Monate 2025 geplant.

Mit der Inbetriebnahme der neuen Standorte LIMES Schlossklinik Abtsee und LIMES Schlossklinik Bergisches Land erwarten wir mittelfristig eine deutliche Ausweitung unseres Umsatzes und unseres operativen Ergebnisses (EBITDA).

Wir freuen uns, unseren Patienten beste Behandlungsmöglichkeiten an besonderen Orten im Sinne unseres Healing Environment Ansatzes und einer personalisierten Psychiatrie anbieten zu können.

Köln, 03.09.2024



Dr. Gert Frank
Vorstand



Dr. Kjell Brolund-Spaether
Vorstand

Konzernbilanz zum 30. Juni 2024

Aktiva	30. Jun 24 EUR	30. Jun 23 EUR	Veränderung
A. Langfristige Vermögenswerte			
I. Immaterielle Vermögenswerte			
1. Konzessionen/Rechte/Lizenzen	478.166	82.685	> 100,0%
2. Firmenwert	9.087.923	9.059.487	0,3%
	9.566.089	9.142.171	4,6%
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten	4.077.320	3.943.919	3,4%
2. Technische Anlagen und Maschinen	379.373	367.875	3,1%
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.637.409	2.042.038	29,2%
4. Anlagen im Bau	1.394.174	222.570	> 100,0%
	8.488.277	6.576.401	29,1%
	18.054.366	15.718.573	14,9%
B. Kurzfristige Vermögenswerte			
I. Vorräte	90.156	77.305	16,6%
II. Forderungen und sonstige Vermögenswerte			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.364.847	2.969.416	80,7%
2. Sonstige Vermögenswerte	1.620.125	1.442.631	12,3%
	6.984.971	4.412.047	58,3%
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	7.831.681	6.251.858	25,3%
IV Aktive Rechnungsabgrenzung	444.788	103.050	> 100,0%
	15.351.596	10.844.260	41,6%
Summe Aktiva	33.405.962	26.562.833	25,8%
Passiva			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	293.192	293.192	0,0%
II. Anteile nicht beherrschende Unternehmen	1.513.888	85.181	> 100,0%
III. Kapitalrücklage	7.529.813	7.411.014	1,6%
IV. Gewinnrücklagen	1.264.741	1.286.705	-1,7%
V. Bilanzgewinn	7.726.084	3.465.044	> 100,0%
Summe Eigenkapital	18.327.718	12.541.135	46,1%
B. Langfristige Rückstellungen	4.500	4.500	0,0%
C. Kurzfristige Rückstellungen	433.839	660.895	-34,4%
D. Langfristige Schulden			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.670.570	8.050.000	7,7%
2. sonstige Verbindlichkeiten	2.050.093	2.060.000	-0,5%
davon gegenüber Gesellschaftern	(2.050.093)	(2.060.000)	-0,5%
	10.720.663	10.110.050	6,0%
E. Kurzfristige Schulden			
1. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	134	-100,0%
2. Erhaltene Anzahlungen	39.444	0	-
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.807.380	1.794.270	0,7%
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.072.417	1.451.850	42,7%
	3.919.242	3.246.253	20,7%
Summe Passiva	33.405.962	26.562.833	25,8%

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

Vom 1. Januar bis zum 30. Juni 2024

	Jan.-Jun. 2024 EUR	Jan.-Jun. 2023 EUR	Veränderung
Gesamterträge	18.710.093	14.150.052	32,2%
davon Umsatzerlöse	18.591.366	13.983.159	33,0%
davon sonstige betriebliche Erträge	118.727	166.893	28,9%
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	920.627	688.716	33,7%
Aufwendungen für bezogene Leistungen	551.720	796.434	30,8%
Personalaufwand	8.674.992	6.387.523	35,8%
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.304.433	1.079.974	20,8%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.042.180	3.396.220	48,5%
Davon Miete / Raumkosten	2.085.501	1.167.077	78,7%
Davon Marketingaufwendungen	1.458.756	1.168.549	24,8%
Betriebsergebnis (EBIT)	2.216.592	1.801.184	23,1%
Finanzergebnis	-204.790	-181.070	13,1%
Ergebnis der gew. Geschäftstätigkeit	2.011.801	1.620.115	24,2%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	326.833	279.596	16,9%
Konzernperiodenergebnis	1.684.968	1.340.519	25,7%
Ergebnis der nicht beherrschenden Anteile	-143.404	390.528	> 100,0%
Periodenergebnis der Aktionäre des Mutterunternehmens	1.828.373	949.991	92,5%
Bruttoperiodenergebnis (EBITDA)	3.521.024	2.881.159	22,2%
Ergebnis je Aktie (unverwässert)	6,24	3,24	92,5%

Konzern-Kapitalflussrechnung

Vom 1. Januar bis zum 30. Juni 2024

	Jan.-Jun. 2024 EUR	Jan.-Jun. 2023 EUR	Veränderung
Konzernperiodenergebnis	1.684.968	1.340.519	25,7%
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.304.433	1.079.974	20,8%
Zunahme der Rückstellungen	-139.514	37.073	> 100,0%
Ab-/Zunahme der Vorräte	-8.363	6.905	> 100,0%
Ab-/Zunahme der Forderungen	-754.439	171.856	> 100,0%
Ab-/Zunahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-42.322	129.524	> 100,0%
Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten	124.976	1.095.973	-88,6%
Zu-/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-194.871	-441.830	-55,9%
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen aus dem Anlagevermögen	-21.690	-12.651	71,5%
Zinserträge	-35.400	-29.430	20,3%
Zinsaufwendungen	240.028	210.499	14,0%
Saldo Ertragssteueraufwand und -zahlungen	-4.418	-234.845	-98,1%
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.153.388	3.353.568	-35,8%
Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-142	-1.279.257	-99,9%
Abgängen von Gegenständen d. Sachanlagevermögens	0	7.810	-100,0%
Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.127.713	-4.452.484	-74,7%
Erhaltene Zinsen	35.400	29.430	20,3%
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-1.092.456	-5.694.501	-80,8%
Auszahlungen aus der Rückzahlung von Darlehensverbindlichkeiten	-1.489.380	-2.107.450	-29,3%
Gezahlte Zinsen	-240.028	-210.499	14,0%
Wechselkursbedingte Veränderung des Eigenkapitals	0	4.714	-100,0%
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-1.729.408	-2.313.236	-25,2%
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-668.475	-4.654.168	-85,6%
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten am Anfang der Periode	8.518.882	10.925.653	-22,0%
weitere Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.573	-3.933	> 100,0%
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	8.520.455	10.921.720	-22,0%
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	7.851.980	6.267.552	25,3%
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten am Ende der Periode	7.831.681	6.251.858	25,3%
weitere Finanzmittelfonds am Ende der Periode	20.299	15.744	28,9%

Erläuterungen zum Konzernzwischenabschluss für die Zeit vom 1. Januar 2024 bis 30. Juni 2024

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Konzernzwischenabschluss der LIMES Schlosskliniken AG zum 30. Juni 2024 wurde nach den Rechnungslegungsgrundsätzen des HGBs aufgestellt.

Die Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsgrundsätze wurden, wie im Anhang des Konzernabschlusses 2023 dargestellt, beibehalten.

Konsolidierungskreis

Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist gemäß §294-296 HGB erfolgt. Danach werden im Konzernzwischenabschluss folgende Gesellschaften einbezogen:

Gesellschaft	Beteiligungsquote	Beteiligungsquote
	30.06.2024	30.06.2023
LIMES Schlossklinik Mecklenburgische Schweiz GmbH, Teschow	100 %	100 %
LIMES Schlossklinik Fürstenhof GmbH, Bad Brückenau	100 %	100 %
LIMES Schlossklinik Bergisches Land GmbH, Lindlar	100 %	100 %
LIMES Properties GmbH	100 %	100 %
LIMES Schlossklinik Abtsee GmbH	100 %	100 %
LIMES Prime GmbH	100 %	n.a.
Swiss Clinic Group AG	56 %	56 %
Paracelsus Recovery Group AG	56 %	56 %
Clinicum Alpinum AG	51 %	n.a.

Die Erstkonsolidierung der Swiss Clinic Group AG und der Paracelsus Recovery Group AG erfolgte zum 31.12.2021. Die Erstkonsolidierung der Clincium Alpinum AG erfolgte zum 31.12.2023. Die Konsolidierung der Schweizer Tochtergesellschaften ist per 30.06.2024 zum Wechselkurs von 1,0380 CHF/EUR erfolgt. Die LIMES Prime GmbH wurde zum 05.03.2024 als Vorratsgesellschaft für mögliche Akquisitionen gegründet.

Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital der LIMES Schlosskliniken AG beträgt zum 30.06.2024 insgesamt 293.192 EUR (Vj. 293.192 EUR) und ist in 293.192 (Vj. 293.192) auf den Inhaber lautende Stückaktien eingeteilt. Am 17.07.2019 wurden 15.555 neue Aktien ausgegeben und im Rahmen einer Kapitalerhöhung von Investoren gezeichnet. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt seit dem 19.07.2019 insgesamt 293.192 EUR. Das gezeichnete Kapital ist voll eingezahlt. Zum Bilanzstichtag befanden sich keine Aktien im Besitz der Gesellschaft.

Der vorliegende Konzernzwischenabschluss zum 30. Juni 2024 wurde keiner prüferischen Durchsicht durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft unterzogen.

Köln, 03.09.2024



Dr. Gert Frank
Vorstand



Dr. Kjell Brolund-Spaether
Vorstand

UNTERNEHMENSKALENDER 2024

Veröffentlichung Konzernabschluss 2023
Hauptversammlung 2024
Halbjahresbericht 2024

13. Mai 2024 ✓
10. Juni 2024 ✓
03. September 2024 ✓

Limes Schlosskliniken AG
Kaiser-Wilhelm-Ring 26
50672 Köln

Telefon: +49 (0)221 669 615 0

Fax: +49 (0)221 669 615-99

E-Mail: kontakt@limes.care

Internet: www.limes-schlosskliniken.de