

Karlsberg Brauerei GmbH, Homburg
Kapitalflussrechnung 2023

	2023 EUR	2022 TEUR
Jahresergebnis vor Ergebnisabführung	5.725.983,00	6.404
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	9.421.206,85	9.067
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	652.040,43	2.223
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	762.617,41	-356
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.110.921,39	4.808
Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-26.523,96	-88
Zinsaufwendungen / Zinserträge	2.057.036,74	1.393
Sonstige Beteiligungserträge	-1.405.829,20	-1.743
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	19.297.452,66	21.707
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	3
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-10.000,00	0
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	165.782,34	99
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-11.586.741,96	-9.848
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	1.597.923,34	1.626
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.467.872,54	-2.491
Veränderungen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition *	-8.127.986,88	9.480
Erhaltene Zinsen	1.686.662,52	1.730
Erhaltene Dividenden	1.405.829,20	1.743
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-19.336.403,98	2.342
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	3.500.000	0
Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	338
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-1.004.367,92	-968
Gezahlte Zinsen	-4.274.949,25	-3.654
Gezahlte Dividenden	-6.403.618,01	-7.038
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-8.182.935,18	-11.322
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-8.221.886,50	12.727
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	16.115.459,49	3.389
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	7.893.572,99	16.116
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	7.893.572,99	16.116
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	7.893.572,99	16.116

* enthält Veränderungen aus dem Cashpooling mit verbundenen Unternehmen

Homburg, 18. März 2024

Markus Meyer
Geschäftsführung

Bescheinigung

An die Karlsberg Brauerei GmbH

Wir haben die von der Karlsberg Brauerei GmbH, Homburg, aus dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 sowie der zugrunde liegenden Buchführung abgeleitete Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 geprüft. Die Kapitalflussrechnung ergänzt den auf Grundlage der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellten Jahresabschluss der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023.

Die Aufstellung der Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung ein Urteil darüber abzugeben, ob die Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 ordnungsgemäß aus dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 sowie der zugrunde liegenden Buchführung nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften abgeleitet wurde. Nicht Gegenstand dieses Auftrags ist die Prüfung des zugrunde liegenden Jahresabschlusses sowie der zugrunde liegenden Buchführung.

Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung des IDW Prüfungshinweises: Prüfung von zusätzlichen Abschlusselementen (IDW PH 9.960.2) so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehler bei der Ableitung der Kapitalflussrechnung aus dem Jahresabschluss sowie der zugrunde liegenden Buchführung mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnen Erkenntnisse wurde die Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 ordnungsgemäß aus dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 sowie der zugrunde liegenden Buchführung nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften abgeleitet.

Saarbrücken, 18. März 2024

EY GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dr. Zabel
Wirtschaftsprüfer

Delizia
Wirtschaftsprüferin