

WIR BRINGEN GESUNDHEIT

Halbjahresbericht Februar bis Juli 2022

INHALT

2	Das erste Halbjahr auf einen Blick
3	Konzern-Zwischenlagebericht
3	Wirtschaftsbericht
5	Risiken und Chancen
5	Prognosebericht
6	Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss
7	Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
7	Konzern-Gesamtergebnisrechnung
8	Konzernbilanz
9	Konzernkapitalflussrechnung
10	Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung
11	Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss
20	Finanzkalender 2022/Impressum

Dieses interaktive PDF unseres Halbjahresberichts ist für die Nutzung mit Adobe Acrobat optimiert. Verlinkte Inhaltsverzeichnisse gewährleisten eine einfache Navigation. Zudem gibt es folgende Funktionsbuttons:

 Gesamtinhaltsverzeichnis

 Zurück zur letzten Seite

 Im Dokument suchen

 Seite zurück

 Seite vor

 Seitenverweis

DAS ERSTE HALBJAHR AUF EINEN BLICK

Kennzahlen PHOENIX group Mio. Euro	1. Halbjahr 2021/22	1. Halbjahr 2022/23
Gesamtleistung	18.942,9	20.831,1
Umsatzerlöse	14.816,2	16.178,6
Gesamtertrag	1.559,3	1.695,8
EBITDA vor wesentlichen Einmaleffekten	341,7	328,9
EBITDA	308,8	328,9
EBIT	167,0	182,7
Ergebnis vor Steuern vor wesentlichen Einmaleffekten	165,2	135,0
Ergebnis vor Steuern	132,3	135,0
Ergebnis nach Steuern	98,5	98,6

Kennzahlen PHOENIX group		31. Juli 2021	31. Januar 2022	31. Juli 2022
Eigenkapital	in Mio. Euro	3.057,0	3.168,2	3.249,7
Eigenkapitalquote	in %	29,4	29,5	29,9
Nettoverschuldung	in Mio. Euro	2.156,1	1.829,8	1.834,6

- Gesamtleistung und Umsatzerlöse erneut angestiegen
- Ergebnis vor Steuern auf Vorjahresniveau
- Nettoverschuldung im Vergleich zum ersten Halbjahr 2021/22 weiter reduziert

[Das erste Halbjahr auf einen Blick](#)

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzerner Eigenkapitalveränderungsrechnung
Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss

Finanzkalender 2022/Impressum

KONZERN-ZWISCHENLAGEBERICHT

WIRTSCHAFTSBERICHT

Entwicklungen im Marktumfeld

Die europäische Wirtschaft ist im zweiten Quartal 2022 gewachsen. Das saisonbereinigte Bruttoinlandsprodukt im Euroraum im zweiten Quartal 2022 ist gegenüber dem gleichen Zeitraum des Vorjahres um 4,0 Prozent gestiegen. In Deutschland war im zweiten Quartal 2022 ein Anstieg des preis- und kalenderbereinigten Bruttoinlandsprodukts gegenüber dem zweiten Quartal des Vorjahres von 1,4 Prozent zu verzeichnen.

Die europäischen Pharmamärkte setzten insgesamt im ersten Halbjahr 2022 ihr moderates Wachstum fort. Im deutschen Pharmamarkt war ebenfalls ein Wachstum zu beobachten. So stieg der Gesamtumsatz des deutschen pharmazeutischen Großhandels im Zeitraum von Januar bis Juli 2022 um 7,5 Prozent gegenüber dem gleichen Zeitraum des Vorjahres. Der Anstieg ging insbesondere auf höhere Umsätze mit rezeptpflichtigen Arzneimitteln zurück. Auch in zahlreichen Auslandsmärkten der PHOENIX group waren Marktzuwächse zu verzeichnen.

Insgesamt hat sich die PHOENIX group im europäischen Marktumfeld weiterhin positiv entwickelt.

Akquisitionen

Im ersten Halbjahr 2022/23 führten Unternehmenserwerbe zu Auszahlungen von 42,7 Mio. Euro (Vergleichsperiode: 15,5 Mio. Euro). Die Akquisitionen betrafen überwiegend einzelne Apotheken in verschiedenen Ländern.

Ertragslage

Gegenüber dem ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2021/22 stieg die Gesamtleistung in den ersten sechs Monaten 2022/23 um 10,0 Prozent auf 20.831,1 Mio. Euro. Der Wert setzt sich aus Umsatzerlösen und Warenumsatz gegen Dienstleistungsgebühr zusammen. Wechselkursbereinigt betrug der Anstieg 9,9 Prozent. Die Umsatzerlöse sind um 1.362,4 Mio. Euro (9,2 Prozent) auf 16.178,6 Mio. Euro (Vergleichsperiode: 14.816,2 Mio. Euro) angestiegen. Wechselkursbereinigt beläuft sich der Anstieg auf 9,0 Prozent.

Der Rohertrag erhöhte sich um 137,2 Mio. Euro auf 1.680,0 Mio. Euro. Die Rohertragsmarge belief sich auf 10,4 Prozent (Vergleichsperiode: 10,4 Prozent).

Die Personalaufwendungen erhöhten sich um 8,2 Prozent auf 871,6 Mio. Euro (Vergleichsperiode: 805,4 Mio. Euro), was vor allem auf Tariferhöhungen, Akquisitionen und das Wachstum des Geschäfts zurückzuführen ist.

Die sonstigen Aufwendungen sind um 49,5 Mio. Euro auf 494,1 Mio. Euro angestiegen. Dies geht insbesondere auf einen Anstieg der Transportkosten, der Energiekosten und der IT-Kosten sowie auf höhere Aufwendungen aus sonstigen Steuern zurück. Bezogen auf die Umsatzerlöse belaufen sich die sonstigen Aufwendungen auf 3,1 Prozent (Vergleichsperiode: 3,0 Prozent).

Das Ergebnis vor Zinsen, Ertragsteuern und Abschreibungen (EBITDA) stieg von 308,8 Mio. Euro auf 328,9 Mio. Euro an. Im Zusammenhang mit COVID-19 fielen im ersten Halbjahr 2021/22 Aufwendungen aus der Vorratsbewertung von – 32,9 Mio. Euro an. Bereinigt um diesen Einmaleffekt lag das EBITDA mit 328,9 Mio. Euro unter dem Niveau der Vergleichsperiode (341,7 Mio. Euro).

Die Abschreibungen lagen mit 146,1 Mio. Euro leicht über dem Niveau der Vergleichsperiode.

Das Finanzergebnis ging um 13,1 Mio. Euro von – 34,6 Mio. Euro in der Vergleichsperiode auf – 47,7 Mio. Euro zurück. Der Rückgang ist hauptsächlich auf ein schlechteres Nettozinsergebnis zurückzuführen.

Die Steuerquote im ersten Halbjahr 2022/23 lag bei 27,0 Prozent, nach 25,6 Prozent im Vergleichszeitraum.

Das Ergebnis nach Steuern belief sich auf 98,6 Mio. Euro (Vergleichsperiode: 98,5 Mio. Euro).

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht

Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzernerigenkapitalveränderungsrechnung
Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss

Finanzkalender 2022/Impressum

Vermögenslage

Die Bilanzsumme des Konzerns ist gegenüber dem 31. Januar 2022 leicht um 1,0 Prozent auf 10.867,5 Mio. Euro angestiegen. Die Währungsumrechnungsdifferenz auf die gesamte Bilanzsumme, die in der Eigenkapitalveränderungsrechnung ausgewiesen wird, beträgt – 110,1 Mio. Euro (31. Januar 2022: – 99,9 Mio. Euro).

Die langfristigen Vermögenswerte sind von 3.886,2 Mio. Euro zum 31. Januar 2022 leicht auf 3.853,7 Mio. Euro zurückgegangen. Die immateriellen Vermögenswerte beinhalten Geschäfts- und Firmenwerte in Höhe von 1.453,2 Mio. Euro (31. Januar 2022: 1.440,4 Mio. Euro).

Die Vorräte sind gegenüber dem 31. Januar 2022 um 108,7 Mio. Euro auf 2.805,5 Mio. Euro angestiegen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen stiegen um 12,2 Prozent auf 3.285,5 Mio. Euro an. Zum 31. Juli 2022 waren Forderungen in Höhe von 89,1 Mio. Euro (31. Januar 2022: 125,6 Mio. Euro) im Rahmen von Off-balance bilanzierten ABS-/Factoring-Programmen verkauft. Im Rahmen von ABS-/Factoring-Programmen, die lediglich in Höhe des „Continuing Involvement“ bilanziert werden, waren zum 31. Juli 2022 Forderungen in Höhe von 134,9 Mio. Euro (31. Januar 2022: 174,6 Mio. Euro) verkauft, wobei das „Continuing Involvement“ 6,0 Mio. Euro (31. Januar 2022: 7,7 Mio. Euro) betrug.

Die sonstigen kurzfristigen finanziellen Vermögenswerte sind von 97,6 Mio. Euro zum 31. Januar 2022 auf 87,9 Mio. Euro gesunken und enthalten im Wesentlichen an Kunden gewährte Darlehen von 22,3 Mio. Euro (31. Januar 2022: 27,5 Mio. Euro) sowie Forderungen aus ABS-/Factoring-Vereinbarungen von 22,8 Mio. Euro (31. Januar 2022: 28,7 Mio. Euro).

Die sonstigen kurzfristigen Vermögenswerte belaufen sich auf 155,9 Mio. Euro (31. Januar 2022: 159,7 Mio. Euro).

Die Entwicklung der liquiden Mittel ist in der Kapitalflussrechnung dargestellt.

Finanzlage

Das Eigenkapital erhöhte sich gegenüber dem 31. Januar 2022 um 81,5 Mio. Euro. Die Eigenkapitalquote zum 31. Juli 2022 belief sich auf 29,9 Prozent (31. Januar 2022: 29,5 Prozent).

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug 125,5 Mio. Euro (Vergleichsperiode: – 130,6 Mio. Euro). Im Mittelabfluss des Vorjahres ist ein Mittelabfluss in Höhe von 158,7 Mio. Euro aus der Umstellung eines ABS-Programms auf „on-balance“ enthalten. Der Cashflow aus Investitionstätigkeit belief sich auf – 117,3 Mio. Euro nach – 75,3 Mio. Euro in der Vergleichsperiode.

Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten belaufen sich auf 1.589,1 Mio. Euro (31. Januar 2022: 1.795,4 Mio. Euro). Hierin enthalten sind Leasingverbindlichkeiten nach IFRS 16 von 635,0 Mio. Euro (31. Januar 2022: 658,6 Mio. Euro). Darüber hinaus beinhaltet der Posten unter anderem Anleihen in Höhe von 397,0 Mio. Euro (31. Januar 2022: 396,6 Mio. Euro) sowie Schuldscheindarlehen von 356,1 Mio. Euro (31. Januar 2022: 494,1 Mio. Euro).

Die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten belaufen sich auf 713,7 Mio. Euro (31. Januar 2022: 736,9 Mio. Euro) und enthalten Leasingverbindlichkeiten nach IFRS 16 von 131,6 Mio. Euro (31. Januar 2022: 132,3 Mio. Euro). Darüber hinaus beinhaltet der Posten unter anderem Verbindlichkeiten gegenüber Banken von 129,7 Mio. Euro (31. Januar 2022: 113,4 Mio. Euro), Verbindlichkeiten aus ABS-/Factoring-Vereinbarungen von 283,0 Mio. Euro (31. Januar 2022: 345,0 Mio. Euro) sowie sonstige Ausleihungen von 136,3 Mio. Euro (31. Januar 2022: 121,8 Mio. Euro).

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht

Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung
Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss

Finanzkalender 2022/Impressum

Insgesamt erhöhte sich die Nettoverschuldung gegenüber dem 31. Januar 2022 gemäß nachfolgender Berechnung um 4,8 Mio. Euro auf 1.834,6 Mio. Euro.

TEUR	31. Januar 2022	31. Juli 2022	Veränderung	Veränderung in %
+ Finanzielle Verbindlichkeiten (langfristig)	1.795.412	1.589.061	- 206.351	- 11,5
./ Derivative Finanzinstrumente (langfristig)	- 43	- 17	26	- 60,5
+ Finanzielle Verbindlichkeiten (kurzfristig)	736.935	713.679	- 23.256	- 3,2
./ Derivative Finanzinstrumente (kurzfristig)	- 1.303	- 3.366	- 2.063	158,3
./ Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	- 964.985	- 659.911	305.074	- 31,6
+ Verkaufte Forderungen aus ABS-/Factoring-Transaktionen	292.470	218.021	- 74.449	- 25,5
./ Forderungen aus Factoring	- 24.697	- 20.105	4.592	- 18,6
./ Forderungen aus ABS-Programmen	- 3.974	- 2.730	1.244	- 31,3
Nettoverschuldung	1.829.815	1.834.632	4.817	0,3

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stiegen um 320,5 Mio. Euro auf 4.468,5 Mio. Euro an.

Insgesamt konnte die PHOENIX group im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2022/23 ihre Position als ein führender Gesundheitsdienstleister in Europa unterstreichen.

RISIKEN UND CHANCEN

In der PHOENIX group bestehen umfangreiche Planungs-, Genehmigungs-, Berichterstattungs- und Frühwarnsysteme, mit denen wir unsere Chancen und Risiken identifizieren, bewerten und überwachen. Die für uns wesentlichen Chancen und Risiken sind in unserem Geschäftsbericht für das Geschäftsjahr 2021/22 ausführlich dargestellt. www.phoenixgroup.eu/de/veroeffentlichungen/geschaeftsberichte

Die dort dargestellten Risiken und Chancen gelten im Wesentlichen unverändert.

PROGNOSEBERICHT

Für das Geschäftsjahr 2022/23 geht die PHOENIX group davon aus, ihre Marktposition in Europa durch organisches Wachstum und Akquisitionen weiter auszubauen und so einen Anstieg der Umsatzerlöse leicht über dem Wachstum der europäischen Pharmamärkte zu erzielen.

Für das Geschäftsjahr 2022/23 prognostizieren wir ein Ergebnis vor Steuern auf dem Niveau von 2021/22.

Bei der Eigenkapitalquote erwarten wir einen leichten Anstieg.

Aufgrund des schwer vorauszusagenden Zeitpunkts des Abschlusses der Akquisition von Teilen der europäischen Geschäftsaktivitäten von McKesson sind sich daraus ergebende Effekte auf die Umsatzerlöse, das Ergebnis vor Steuern und die Eigenkapitalquote der PHOENIX group nicht in den Prognosen enthalten.

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzerner Eigenkapitalveränderungsrechnung
Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss

Finanzkalender 2022/Impressum

VERKÜRZTER KONZERN- ZWISCHENABSCHLUSS

2022 / 2023

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzerneigenkapital-
veränderungsrechnung
Anhang zum verkürzten
Konzern-Zwischenabschluss

Finanzkalender 2022/Impressum

KONZERN-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für das erste Halbjahr des Geschäftsjahres 2022/23

TEUR	2. Quartal 2021/22	2. Quartal 2022/23	1. Halbjahr 2021/22	1. Halbjahr 2022/23
Umsatzerlöse	7.502.994	8.188.628	14.816.195	16.178.589
Aufwendungen für bezogene Waren und für bezogene Leistungen	- 6.703.325	- 7.341.586	- 13.273.419	- 14.498.564
Rohertag	799.669	847.042	1.542.776	1.680.025
Sonstige betriebliche Erträge	7.722	9.147	16.551	15.815
Personalaufwand	- 407.241	- 435.779	- 805.369	- 871.561
Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 225.171	- 241.027	- 444.569	- 494.088
Ergebnis aus assoziierten Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen	- 828	- 980	- 735	- 1.477
Ergebnis aus sonstigen Beteiligungen	59	62	97	142
Ergebnis vor Zinsen, Ertragsteuern und Abschreibungen (EBITDA)	174.210	178.465	308.751	328.856
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	- 71.242	- 72.606	- 141.801	- 146.123
Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern (EBIT)	102.968	105.859	166.950	182.733
Zinserträge	2.410	2.464	6.224	4.500
Zinsaufwand	- 18.829	- 19.858	- 36.857	- 44.672
Übriges Finanzergebnis	- 2.894	- 5.766	- 3.984	- 7.534
Finanzergebnis	- 19.313	- 23.160	- 34.617	- 47.706
Ergebnis vor Ertragsteuern	83.655	82.699	132.333	135.027
Ertragsteuern	- 21.318	- 21.913	- 33.877	- 36.457
Ergebnis nach Steuern	62.337	60.786	98.456	98.570
davon entfallen auf Anteile nicht beherrschender Gesellschafter	8.672	8.876	15.759	16.742
davon entfallen auf Anteilseigner des Mutterunternehmens	53.665	51.910	82.697	81.828

KONZERN-GESAMT- ERGEBNISRECHNUNG

für das erste Halbjahr des Geschäftsjahres 2022/23

TEUR	2. Quartal 2021/22	2. Quartal 2022/23	1. Halbjahr 2021/22	1. Halbjahr 2022/23
Ergebnis nach Steuern	62.337	60.786	98.456	98.570
Posten, die nicht in den Gewinn oder Verlust umgegliedert werden				
Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	426	8.806	3.228	12.546
Posten, die anschließend möglicherweise in den Gewinn oder Verlust umgegliedert werden				
Währungsdifferenzen	8.380	- 1.695	11.022	- 10.860
Ergebnisneutrale Bestandteile des Gesamtergebnisses nach Steuern	8.806	7.111	14.250	1.686
Gesamtergebnis	71.143	67.897	112.706	102.256
davon entfallen auf nicht beherrschende Anteile	8.725	8.659	15.765	16.265
davon entfallen auf Anteilseigner des Mutterunternehmens	62.418	59.238	96.941	83.991

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

[Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung](#)
[Konzern-Gesamtergebnisrechnung](#)
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzernerigenkapitalveränderungsrechnung
Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss

Finanzkalender 2022/Impressum

KONZERNBILANZ

 zum 31. Juli 2022

AKTIVA

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Langfristige Vermögenswerte		
Immaterielle Vermögenswerte	1.876.485	1.896.334
Sachanlagen	1.779.804	1.746.159
Als Finanzinvestition gehaltene Immobilien	5.083	4.892
Anteile an assoziierten Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen	17.724	12.233
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	72	0
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	96.512	93.851
Latente Steueransprüche	106.339	96.068
Ertragsteuerforderungen	4.192	4.188
	3.886.211	3.853.725
Kurzfristige Vermögenswerte		
Vorräte	2.696.791	2.805.498
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.928.140	3.285.549
Ertragsteuerforderungen	18.681	18.165
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	97.620	87.886
Sonstige Vermögenswerte	159.745	155.913
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	964.985	659.911
	6.865.962	7.012.922
Zur Veräußerung gehaltene langfristige Vermögenswerte	3.905	873
Bilanzsumme	10.756.078	10.867.520

PASSIVA

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	2.786	2.786
Kapitalrücklage	961.106	961.106
Gewinnrücklagen	2.201.480	2.283.238
Kumuliertes übriges Eigenkapital	-309.774	-307.611
Eigenkapital der Gesellschafter des Mutterunternehmens	2.855.598	2.939.519
Anteile nicht beherrschender Gesellschafter	312.588	310.138
	3.168.186	3.249.657
Langfristige Schulden		
Finanzielle Verbindlichkeiten	1.795.412	1.589.061
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	144	601
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	300.502	286.460
Sonstige langfristige Rückstellungen	2.509	2.527
Latente Steuerschulden	154.368	155.294
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	1.115	1.576
	2.254.050	2.035.519
Kurzfristige Schulden		
Finanzielle Verbindlichkeiten	736.935	713.679
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.147.890	4.467.947
Sonstige Rückstellungen	36.968	33.301
Ertragsteuerschulden	53.487	35.965
Sonstige Verbindlichkeiten	358.269	331.452
	5.333.549	5.582.344
Schulden in Verbindung mit als zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerten	293	0
Bilanzsumme	10.756.078	10.867.520

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
[Konzernbilanz](#)
Konzernkapitalflussrechnung
Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung
Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss

Finanzkalender 2022/Impressum



KONZERNKAPITALFLUSSRECHNUNG für das erste Halbjahr des Geschäftsjahres 2022/23

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
[Konzernkapitalflussrechnung](#)
Konzernerneigenkapital-
veränderungsrechnung
Anhang zum verkürzten
Konzern-Zwischenabschluss

Finanzkalender 2022/Impressum

TEUR	31. Juli 2021	31. Juli 2022
Ergebnis nach Steuern	98.456	98.570
Ertragsteuern	33.877	36.541
Ergebnis vor Ertragsteuern	132.333	135.111
Anpassungen für:		
Zinsaufwendungen und -erträge	30.633	40.172
Abschreibungen und Zuschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte, Sachanlagen und als Finanzinvestition gehaltene Immobilien	141.801	146.123
Ergebnis aus assoziierten Unternehmen und sonstigen Beteiligungen	638	1.335
Ergebnis aus dem Abgang von Vermögenswerten, die der Investitionstätigkeit zuzuordnen sind	542	- 1.088
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge ¹⁾	95.776	122.496
	401.723	444.149
Gezahlte Zinsen	-34.955	-27.381
Erhaltene Zinsen	6.069	4.358
Gezahlte Ertragsteuern	-22.424	-47.732
Erhaltene Dividenden	265	3.783
Zahlungsmittelfluss vor Veränderungen der Aktiva und Passiva	350.678	377.177
Veränderungen bei Aktiva und Passiva, bereinigt um Effekte aus Konsolidierungskreis- und anderen nicht zahlungswirksamen Veränderungen:		
Veränderungen der langfristigen Rückstellungen	-21.406	-18.784
Zahlungsmittelfluss vor Veränderungen der betrieblichen Aktiva und Passiva	329.272	358.393
Veränderungen der Vorräte	-11.067	-91.769
Veränderungen der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ¹⁾	-288.140	-342.491
Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ¹⁾	22.480	330.267
	-276.727	-103.993
Veränderungen der übrigen Aktiva und Passiva, soweit nicht Investitions- oder Finanzierungstätigkeit	-183.181	-128.899
Veränderungen betrieblicher Aktiva und Passiva	-459.908	-232.892
Zahlungsmittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-130.636	125.501
Erwerb von konsolidierten Unternehmen und Geschäftseinheiten, abzüglich übernommener Zahlungsmittel	-15.463	-42.652
Investitionsausgaben für immaterielle Vermögenswerte, Sachanlagen und als Finanzinvestition gehaltene Immobilien	-64.575	-79.103
Investition in sonstige Finanzanlagen und langfristige Vermögenswerte	-2.821	-4.008
Investitionsausgaben	-82.859	-125.763

TEUR	31. Juli 2021	31. Juli 2022
Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und Geschäftseinheiten, abzüglich abgegebener Zahlungsmittel	0	241
Einzahlungen aus dem Verkauf von immateriellen Vermögenswerten, Sachanlagen und als Finanzinvestition gehaltenen Immobilien	6.283	7.131
Einnahmen aus sonstigen Finanzanlagen und langfristigen Vermögenswerten	1.232	1.099
Einnahmen aus getätigten Investitionen und Desinvestitionen	7.515	8.471
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-75.344	-117.292
Zahlungsmittel frei verfügbar zur Finanzierung	-205.980	8.209
Kapitalerhöhung/-rückzahlung	0	0
Kapitaleinlage von/Kapitalrückzahlung an Minderheitsgesellschafter(n)	2	-736
Erwerb/Verkauf eigener Anteile	0	0
Erwerb weiterer Anteile an bereits konsolidierten Unternehmen	-177	-1.251
Einnahmen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen, die nicht in einem Verlust der Beherrschung resultieren	14	95
Dividendenzahlungen an Anteilseigner des Mutterunternehmens	0	0
Dividendenzahlungen an Minderheitsgesellschafter	-15.252	-15.164
Aufnahme von Anleihen und Krediten von Banken	1.773	5.470
Tilgung von Anleihen und Krediten von Banken	-235.914	-206.258
Veränderungen der Bankdarlehen mit einer Laufzeit von bis zu 3 Monaten	77.137	82.311
Aufnahme von Krediten von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0
Tilgung von Krediten von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0
Aufnahme von Krediten von nahestehenden Unternehmen	50.000	0
Tilgung von Krediten von nahestehenden Unternehmen	-15	-45.000
Veränderungen der ABS-/Factoring-Verbindlichkeiten ¹⁾	123.056	-63.952
Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing	-65.235	-71.330
Veränderungen der übrigen Finanzverbindlichkeiten	684	2.220
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-63.927	-313.595
Veränderung des Finanzmittelbestands	-269.907	-305.386
Wechselkursbedingte Veränderungen des Finanzmittelbestands	-177	456
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	818.843	964.985
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	548.759	660.055
Abzüglich Finanzmittelbestand der zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte	0	-144
Bilanzausweis des Finanzmittelbestands am Ende der Periode	548.759	659.911

¹⁾ Vorjahr angepasst

KONZERNEIGENKAPITALVERÄNDERUNGSRECHNUNG

für das erste Halbjahr des Geschäftsjahres 2022/23

	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Gewinnrücklagen	Währungs- umrechnungs- differenz	Neubewertung von leistungs- orientierten Plänen	Eigenkapital der Gesellschafter des Mutter- unternehmens	Nicht beherrschende Anteile	Eigenkapital Gesamt
TEUR								
1. Februar 2021	2.786	961.106	2.023.903	-132.471	-191.639	2.663.685	295.969	2.959.654
Ergebnis nach Steuern			82.697			82.697	15.759	98.456
Kumuliertes übriges Gesamtergebnis				11.016	3.228	14.244	6	14.250
Gesamtergebnis nach Steuern			82.697	11.016	3.228	96.941	15.765	112.706
Anteilsveränderungen bei konsolidierten Gesellschaften						0	146	146
Dividenden						0	-16.963	-16.963
Sonstige Transaktionen mit Anteilseignern			1.203			1.203		1.203
Sonstige Eigenkapitalveränderungen			-42			-42	338	296
31. Juli 2021	2.786	961.106	2.107.761	-121.455	-188.411	2.761.787	295.255	3.057.042
1. Februar 2022	2.786	961.106	2.201.480	-99.902	-209.872	2.855.598	312.588	3.168.186
Ergebnis nach Steuern			81.828			81.828	16.742	98.570
Kumuliertes übriges Gesamtergebnis				-10.182	12.345	2.113	-477	1.686
Gesamtergebnis nach Steuern			81.828	-10.182	12.345	83.991	16.265	100.256
Änderungen des Konsolidierungskreises			9			9	-178	-169
Anteilsveränderungen bei konsolidierten Gesellschaften			-434			-434	-1.025	-1.459
Dividenden						0	-17.516	-17.516
Sonstige Transaktionen mit Anteilseignern			400			400		400
Sonstige Eigenkapitalveränderungen			-45			-45	4	-41
31. Juli 2022	2.786	961.106	2.283.238	-110.084	-197.527	2.939.519	310.138	3.249.657

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
**Konzerneigenkapital-
veränderungsrechnung**
Anhang zum verkürzten
Konzern-Zwischenabschluss

Finanzkalender 2022/Impressum

ANHANG ZUM VERKÜRZTEN KONZERN-ZWISCHENABSCHLUSS zum 31. Juli 2022

Das Unternehmen

PHOENIX Pharma SE, Mannheim („PHOENIX group“) ist ein europäischer Gesundheitsdienstleister und Pharmahandelskonzern. Die PHOENIX group betreibt Geschäftsaktivitäten in 25 europäischen Ländern. In mehreren Ländern betreibt die PHOENIX group auch eigene Apothekenketten. Eingetragener Sitz der Gesellschaft ist Mannheim.

Grundlagen der Abschlusserstellung

Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss der PHOENIX group zum 31. Juli 2022 ist auf Basis des IAS 34 Zwischenberichterstattung erstellt. Dabei wurden alle für den 31. Juli 2022 in der Europäischen Union verpflichtend anzuwendenden International Financial Reporting Standards (IFRS) des International Accounting Standards Board (IASB), London, sowie alle verpflichtend anzuwendenden Interpretationen des International Financial Reporting Standards Interpretation Committee (IFRIC) beachtet.

Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss zum 31. Juli 2022 der PHOENIX group wurde am 9. September 2022 vom Vorstand der PHOENIX Pharma SE zur Veröffentlichung freigegeben.

Wesentliche Rechnungslegungsmethoden

Die bei der Erstellung des verkürzten Konzern-Zwischenabschlusses angewandten Rechnungslegungsmethoden entsprechen – mit Ausnahme der im laufenden Geschäftsjahr erstmalig angewendeten Rechnungslegungsvorschriften – denen des Konzernabschlusses zum 31. Januar 2022. Die PHOENIX group hat alle von der EU übernommenen und ab dem 1. Februar 2022 verpflichtend anzuwendenden Standards und Interpretationen umgesetzt. Aus den seit 1. Februar 2022 erstmals verpflichtend anzuwendenden Standards und Interpretationen ergaben sich folgende Auswirkungen auf den Konzern-Zwischenabschluss:

Die Änderungen an IFRS 3 aktualisieren den Standard dahingehend, dass sich der Standard nunmehr auf das Rahmenkonzept 2018 und nicht mehr auf das Rahmenkonzept 1989 bezieht. Daneben wurden zwei Ergänzungen aufgenommen. Ein Erwerber hat bei der Identifizierung von Schulden, die er bei einem Unternehmenszusammenschluss übernommen hat, auf Geschäftsvorfälle und ähnliche Ereignisse im Anwendungsbereich von IAS 37 oder IFRIC 21 eben diese Vorschriften (anstatt des Rahmenkonzepts) anzuwenden. Außerdem wurde die ausdrückliche

Aussage aufgenommen, dass bei einem Unternehmenszusammenschluss erworbene Eventualforderungen nicht anzusetzen sind. Die Änderungen hatten keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der PHOENIX group.

Mit den Änderungen an IAS 37 wird festgelegt, dass die „Kosten der Vertragserfüllung“ sich aus den „Kosten, die sich direkt auf den Vertrag beziehen“, zusammensetzen. Dabei kann es sich entweder um zusätzliche Kosten für die Erfüllung dieses Vertrags handeln oder um eine Zuweisung anderer Kosten, die sich direkt auf die Erfüllung von Verträgen beziehen. Die Änderungen hatten keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der PHOENIX group.

Durch die Änderungen an IAS 16 wird es unzulässig, von den Anschaffungskosten einer Sachanlage die Erträge abzuziehen, die aus der Veräußerung von Gütern entstehen, die produziert werden, während eine Sachanlage an den vom Management beabsichtigten Standort sowie in den beabsichtigten betriebsbereiten Zustand gebracht wird. Stattdessen sind Erträge aus derartigen Veräußerungen und die Kosten für die Produktion dieser Güter im Betriebsergebnis zu erfassen. Kosten für Testläufe, mit denen überprüft wird, ob die Sachanlage ordnungsgemäß funktioniert, stellen weiterhin ein Beispiel für direkt zurechenbare Kosten dar. Die Änderungen hatten keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der PHOENIX group.

Unternehmenszusammenschlüsse

Nachfolgend werden die Unternehmenserwerbe, die in den ersten sechs Monaten für das Geschäftsjahr 2022/23 stattfanden, erläutert. Die Erstkonsolidierung erfolgt gemäß IFRS 3 („Unternehmenszusammenschlüsse“) nach der Erwerbsmethode.

Im Geschäftsjahr 2022/23 belief sich das kumulierte Ergebnis nach Steuern der erworbenen Unternehmen des Konzerns für das Geschäftsjahr auf TEUR –22. Die Umsatzerlöse der erworbenen Unternehmen beliefen sich auf TEUR 3.615. Die kumulierten Umsatzerlöse beliefen sich unter der Annahme, dass der Erwerbszeitpunkt für alle Unternehmenszusammenschlüsse am Anfang dieser Berichtsperiode läge, auf TEUR 7.281. Das kumulierte Ergebnis nach Steuern belief sich unter der Annahme, dass der Erwerbszeitpunkt für alle Unternehmenszusammenschlüsse am Anfang dieser Berichtsperiode läge, auf TEUR 348.

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzern Eigenkapitalveränderungsrechnung
[Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss](#)

Finanzkalender 2022/Impressum

Die zusammengefassten beizulegenden Zeitwerte sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Beizulegender Zeitwert zum Erwerbszeitpunkt

TEUR	Sonstige
Zahlungsmittel	12.482
Eigenkapitalinstrumente	0
Zeitwert des gehaltenen Eigenkapitalanteils zum Zeitpunkt des Erwerbs	0
Gesamtanschaffungskosten	12.482
Immaterielle Vermögenswerte	13
Sonstige langfristige Vermögenswerte	163
Vorräte	1.077
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.667
Zahlungsmittel	1.654
Sonstige kurzfristige Vermögenswerte	201
Langfristige Schulden	345
Kurzfristige Schulden	2.772
Reinvermögen	1.658
Anteile nicht beherrschender Gesellschafter	0
Erworbene Vermögenswerte, netto	1.658
Erwerb zu einem Preis unter Marktwert	0
Geschäfts- oder Firmenwert	10.824

Sonstige Unternehmenserwerbe

In den ersten sechs Monaten des Geschäftsjahres 2022/23 erwarb der Konzern im Rahmen von Unternehmenszusammenschlüssen Apotheken, die für sich genommen unwesentlich sind.

Die Geschäfts- oder Firmenwerte aus diesen Unternehmenserwerben wurden den zahlungsmittel-generierenden Einheiten Norwegen (TEUR 3.129), Serbien (TEUR 2.729), Niederlande (TEUR 2.122), Schweiz (TEUR 1.601) und Slowakei (TEUR 1.243) zugeordnet und werden in der funktionalen Währung, der Landeswährung (NOK, RSD, EUR und CHF), geführt.

Der Ansatz der Anteile nicht beherrschender Gesellschafter erfolgte zum entsprechenden Anteil des identifizierbaren Nettovermögens der erworbenen Unternehmen.

Die Kaufpreisaufteilung berücksichtigt sämtliche bis zur Aufstellung dieses Abschlusses verfügbaren Informationen über Fakten und Umstände, die zum Erwerbszeitpunkt bestanden. Soweit innerhalb des zwölfmonatigen Bewertungszeitraums nach IFRS 3 weitere solche Fakten und Umstände bekannt werden, erfolgt eine entsprechende Anpassung der Kaufpreisaufteilung.

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

- Wirtschaftsbericht
- Risiken und Chancen
- Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

- Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
- Konzern-Gesamtergebnisrechnung
- Konzernbilanz
- Konzernkapitalflussrechnung
- Konzerner Eigenkapitalveränderungsrechnung
- [Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss](#)

Finanzkalender 2022/Impressum

Umsatzerlöse

Die folgenden Tabellen zeigen eine Aufgliederung der Umsatzerlöse im Sinne des IFRS 15 nach Art der Güter und Dienstleistungen:

1. Halbjahr 2022/23	Handelsumsatz	Umsatzerlöse aus Kommissionen	Distributions- und Konsignations-lagergebühren	Sonstige Logistikdienstleistungen	Sonstige Dienstleistungen	Sonstige Umsatzerlöse	Umsatzerlöse im Sinne des IFRS 15
TEUR							
Brutto-Umsatzerlöse	16.379.577	61.090	54.545	28.027	230.869	146.129	16.900.237
Erlösschmälerungen	- 732.538	0	- 20	0	0	- 2	- 732.560
Umsatzerlöse	15.647.039	61.090	54.525	28.027	230.869	146.127	16.167.677
davon Erfüllung der Leistungsverpflichtung zu einem Zeitpunkt	15.647.039	57.384	49.426	27.096	215.509	109.451	16.105.905
davon Erfüllung der Leistungsverpflichtung über einen Zeitraum	0	3.706	5.099	931	15.360	36.676	61.772

Die gesamten Umsatzerlöse in den ersten sechs Monaten des Geschäftsjahres 2022/23 belaufen sich auf TEUR 16.178.589. Hierin sind Umsatzerlöse aus Leasingverhältnissen in Höhe von TEUR 10.912 enthalten.

1. Halbjahr 2021/22	Handelsumsatz	Umsatzerlöse aus Kommissionen	Distributions- und Konsignations-lagergebühren	Sonstige Logistikdienstleistungen	Sonstige Dienstleistungen	Sonstige Umsatzerlöse	Umsatzerlöse im Sinne des IFRS 15
TEUR							
Brutto-Umsatzerlöse	14.967.843	59.378	68.543	29.218	223.419	135.283	15.483.684
Erlösschmälerungen	- 678.870	0	- 17	0	0	- 7	- 678.894
Umsatzerlöse	14.288.973	59.378	68.526	29.218	223.419	135.276	14.804.790
davon Erfüllung der Leistungsverpflichtung zu einem Zeitpunkt	14.288.973	54.996	64.048	28.350	211.943	101.385	14.749.695
davon Erfüllung der Leistungsverpflichtung über einen Zeitraum	0	4.382	4.478	868	11.476	33.891	55.095

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzern Eigenkapitalveränderungsrechnung
[Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss](#)

Finanzkalender 2022/Impressum

Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Aufwendungen im Zusammenhang mit ABS-/Factoring-Programmen von TEUR 872 (Vergleichsperiode: TEUR 981) enthalten.

Finanzergebnis

TEUR	1. Halbjahr 2021/22	1. Halbjahr 2022/23
Zinserträge	6.224	4.500
Zinsaufwendungen	-36.857	-44.672
Übriges Finanzergebnis	-3.984	-7.534
Finanzergebnis	-34.617	-47.706

In den Zinserträgen sind Zinsen von Kunden in Höhe von TEUR 3.099 (Vergleichsperiode: TEUR 3.468) enthalten.

Das übrige Finanzergebnis enthält Wechselkursgewinne von TEUR 15.595 (Vergleichsperiode: TEUR 10.968) sowie Wechselkursverluste von TEUR 12.626 (Vergleichsperiode: TEUR 5.617). Aus Marktwertänderungen von Derivaten ergaben sich Erträge von TEUR 31.572 (Vergleichsperiode: TEUR 23.011) und Aufwendungen von TEUR 41.205 (Vergleichsperiode: TEUR 30.486).

Sonstige Vermögenswerte und Verbindlichkeiten

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Geleistete Anzahlungen	75.691	86.677
Steuerforderungen – Umsatzsteuer und sonstige Steuer	53.021	35.424
Übrige Vermögenswerte	31.033	33.812
Sonstige Vermögenswerte	159.745	155.913

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Umsatzsteuer- und sonstige Steuerschulden	82.659	88.988
Personalverbindlichkeiten	202.753	174.904
Sozialabgaben/ähnliche Abgaben	34.445	32.805
Vertragsverbindlichkeiten (IFRS 15)	20.205	20.722
Übrige Verbindlichkeiten	18.207	14.033
Sonstige Verbindlichkeiten	358.269	331.452

Sonstige finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten

Die nachfolgende Tabelle zeigt die langfristigen finanziellen Vermögenswerte:

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	72	0
Sonstige finanzielle Vermögenswerte		
Eigenkapital- und Schuldinstrumente	56.799	56.780
Sonstige Ausleihungen	7.640	6.755
Leasingforderungen	31.749	29.996
Übrige finanzielle Vermögenswerte	324	320
	96.512	93.851

Die nachfolgende Tabelle zeigt die kurzfristigen finanziellen Vermögenswerte:

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.928.140	3.285.549
Sonstige finanzielle Vermögenswerte		
Ausleihungen an und Forderungen gegen assoziierte Unternehmen	822	163
Sonstige Ausleihungen	27.525	22.331
Derivative Finanzinstrumente	2.697	1.282
Leasingforderungen	12.706	12.518
ABS-/Factoring-Forderungen	28.671	22.835
Übrige finanzielle Vermögenswerte	25.199	28.757
	97.620	87.886

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzernerneigenkapital-
veränderungsrechnung
[Anhang zum verkürzten
Konzern-Zwischenabschluss](#)

Finanzkalender 2022/Impressum

Die Forderungen aus ABS-/Factoring-Transaktionen stellen sich zum 31. Juli 2022 wie folgt dar:

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Übertragene, aber nicht vollständig ausgebuchte Forderungen		
Nicht ausgebuchte Forderungen nach IFRS 9		
Forderungsvolumen	407.355	354.513
Finanzielle Verbindlichkeiten	336.835	276.555
Continuing Involvement		
Forderungsvolumen	174.622	134.853
Continuing Involvement	7.728	5.965
Finanzielle Verbindlichkeiten	8.185	6.396
Übertragene, vollständig ausgebuchte Forderungen		
Forderungsvolumen	125.576	89.133
Sicherungseinbehalte	28.671	22.835

Zum Ende der Berichtsperiode können die finanziellen Verbindlichkeiten wie folgt in langfristige und kurzfristige Verbindlichkeiten gegliedert werden:

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Finanzielle Verbindlichkeiten (langfristig)		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	412.641	274.221
Anleihen	396.559	397.026
Ausleihungen	43	40
Verbindlichkeiten gegenüber assoziierten und nahestehenden Unternehmen und Personen	320.000	275.000
Leasingverbindlichkeiten	658.638	635.341
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	7.531	7.433
	1.795.412	1.589.061

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Finanzielle Verbindlichkeiten (kurzfristig)		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	113.367	129.670
Ausleihungen	121.765	136.342
Verbindlichkeiten gegenüber assoziierten und nahestehenden Unternehmen und Personen	6.785	5.326
ABS-/Factoring-Verbindlichkeiten	345.020	282.951
Leasingverbindlichkeiten	132.322	131.605
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	17.676	27.785
	736.935	713.679

Im Zusammenhang mit Kreditverträgen wurde die Einhaltung bestimmter Finanzkennzahlen vereinbart, die alle im ersten Halbjahr 2022/23 erfüllt wurden.

Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten (langfristig) umfassen langfristige derivative Finanzinstrumente in Höhe von TEUR 17 (31. Januar 2022: TEUR 43).

Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten (kurzfristig) umfassen kurzfristige derivative Finanzinstrumente in Höhe von TEUR 3.366 (31. Januar 2022: TEUR 1.303).

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung
[Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss](#)

Finanzkalender 2022/Impressum

Angaben zu Finanzinstrumenten

Die Bilanzposten für Finanzinstrumente werden in Klassen und Kategorien unterteilt.

Die Buchwerte für jede Kategorie und Klasse von finanziellen Vermögenswerten und die beizulegenden Zeitwerte für jede Klasse sind in der folgenden Tabelle dargestellt:

31. Juli 2022	Kategorie nach IFRS 9			Buchwert	Beizulegender Zeitwert
	Zu fortgeführten Anschaffungskosten	Erfolgs-wirksam zum beizulegenden Zeitwert	Keine Kategorie nach IFRS 9		
TEUR					
Vermögenswerte					
Eigenkapital- und Schuldinstrumente	0	56.780	0	56.780	56.780
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.931.036	354.513	0	3.285.549	3.285.549
Ausleihungen an und Forderungen gegenüber assoziierte(n) Unternehmen	163	0	0	163	163
Sonstige Ausleihungen	29.086	0	0	29.086	28.970
Nicht als Sicherungsgeschäft bilanzierte derivative finanzielle Vermögenswerte	0	1.282	0	1.282	1.282
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	51.912	0	0	51.912	51.912
Leasingforderungen	0	0	42.514	42.514	42.514
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	659.911	0	0	659.911	659.911

31. Januar 2022	Kategorie nach IFRS 9			Buchwert	Beizulegender Zeitwert
	Zu fortgeführten Anschaffungskosten	Erfolgs-wirksam zum beizulegenden Zeitwert	Keine Kategorie nach IFRS 9		
TEUR					
Vermögenswerte					
Eigenkapital- und Schuldinstrumente	0	56.799	0	56.799	56.799
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.520.857	407.355	0	2.928.212	2.928.212
Ausleihungen an und Forderungen gegenüber assoziierte(n) Unternehmen	822	0	0	822	822
Sonstige Ausleihungen	35.165	0	0	35.165	35.412
Nicht als Sicherungsgeschäft bilanzierte derivative finanzielle Vermögenswerte	0	2.697	0	2.697	2.697
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	54.194	0	0	54.194	54.194
Leasingforderungen	0	0	44.455	44.455	44.455
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	964.985	0	0	964.985	964.985

Eigenkapital- und Schuldinstrumente beinhalten im Wesentlichen Anteile an nicht börsennotierten Gesellschaften sowie Beteiligungen an Limited Partnerships. Anteile an börsennotierten Gesellschaften werden zum Abschlussstichtag mit dem festgestellten Börsenkurs bewertet. Für andere Eigenkapital- und Schuldinstrumente wird der beizulegende Zeitwert mittels eines Multiplikatorverfahrens (Umsatz-Multiple, Stufe 3) ermittelt. Dabei kommen individuell abgeleitete Multiplikatoren zwischen 0,50 und 1,10 (31. Januar 2022: 0,50 – 1,10) zur Anwendung. Eine Erhöhung der Multiplikatoren um 10 % würde zu einem um TEUR 6.414 (31. Januar 2022: TEUR 6.414) höheren Wert, eine Verminderung der Multiplikatoren um 10 % würde zu einem um TEUR 6.419 (31. Januar 2022: TEUR 6.419) niedrigeren Wert führen.

Derivate werden mit dem beizulegenden Zeitwert angesetzt (Stufe 2).

Aufgrund der kurzfristigen Fälligkeiten von Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten, Forderungen und sonstigen kurzfristigen finanziellen Vermögenswerten entspricht deren Buchwert in der Regel annähernd dem beizulegenden Zeitwert am Ende der Berichtsperiode (Stufe 2).

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

- Wirtschaftsbericht
- Risiken und Chancen
- Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

- Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
- Konzern-Gesamtergebnisrechnung
- Konzernbilanz
- Konzernkapitalflussrechnung
- Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung
- [Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss](#)

Finanzkalender 2022/Impressum

Der beizulegende Zeitwert von Krediten an und Forderungen gegen assoziierte oder nahestehende Unternehmen, sonstigen Krediten, bis zur Endfälligkeit gehaltenen finanziellen Vermögenswerten sowie von sonstigen langfristigen finanziellen Vermögenswerten mit Fälligkeiten über ein Jahr entspricht dem Barwert der Zahlungen in Verbindung mit den Vermögenswerten, basierend auf aktuellen Zinssatzparametern und -kurven.

Die Buchwerte für jede Kategorie und Klasse von finanziellen Verbindlichkeiten und der beizulegende Zeitwert für jede Klasse sind in der folgenden Tabelle dargestellt:

31. Juli 2022	Kategorie nach IFRS 9			Buchwert	Beizulegender Zeitwert
	Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet	Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert	Keine Kategorie nach IFRS 9		
TEUR					
Finanzielle Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	403.891	0	0	403.891	404.229
Anleihen	397.026	0	0	397.026	378.608
Ausleihungen	136.382	0	0	136.382	136.382
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.468.548	0	0	4.468.548	4.468.548
Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Unternehmen	280.326	0	0	280.326	280.326
ABS-/Factoring-Verbindlichkeiten	282.951	0	0	282.951	282.951
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	30.847	988	0	31.835	31.835
Leasingverbindlichkeiten	0	0	766.946	766.946	n/a
Nicht als Sicherungsgeschäft bilanzierte derivative finanzielle Verbindlichkeiten	0	3.383	0	3.383	3.383

31. Januar 2022	Kategorie nach IFRS 9			Buchwert	Beizulegender Zeitwert
	Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet	Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert	Keine Kategorie nach IFRS 9		
TEUR					
Finanzielle Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	526.008	0	0	526.008	526.430
Anleihen	396.559	0	0	396.559	403.576
Ausleihungen	121.808	0	0	121.808	121.808
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.148.034	0	0	4.148.034	4.148.034
Verbindlichkeiten gegenüber assoziierten und nahestehenden Unternehmen	326.785	0	0	326.785	326.785
ABS-/Factoring-Verbindlichkeiten	345.020	0	0	345.020	345.020
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	22.801	1.060	0	23.861	23.861
Leasingverbindlichkeiten	0	0	790.960	790.960	n/a
Nicht als Sicherungsgeschäft bilanzierte derivative finanzielle Verbindlichkeiten	0	1.346	0	1.346	1.346

Der beizulegende Zeitwert der Anleihen entspricht dem Nominalwert multipliziert mit den Kursnotierungen am Abschlussstichtag (Stufe 1).

Derivate werden mit dem beizulegenden Zeitwert angesetzt (Stufe 2).

Aufgrund der kurzfristigen Fälligkeiten von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen kurzfristigen finanziellen Verbindlichkeiten entspricht deren Buchwert in der Regel annähernd dem beizulegenden Zeitwert am Ende der Berichtsperiode (Stufe 2).

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

- Wirtschaftsbericht
- Risiken und Chancen
- Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

- Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
- Konzern-Gesamtergebnisrechnung
- Konzernbilanz
- Konzernkapitalflussrechnung
- Konzernerneigenkapitalveränderungsrechnung
- [Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss](#)

Finanzkalender 2022/Impressum

Hierarchiestufe der beizulegenden Zeitwerte von Finanzinstrumenten

Die PHOENIX group wendet zur Bestimmung und Darstellung ihrer zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Finanzinstrumente die folgenden Hierarchiestufen der beizulegenden Zeitwerte an:

Stufe 1: Notierte (unangepasste) Preise auf aktiven Märkten für gleichartige Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten.

Stufe 2: Andere Input-Parameter als die in Stufe 1 enthaltenen notierten Preise, für die, entweder direkt (z. B. Preise) oder indirekt (z. B. von Preisen abgeleitet), bezogen auf den entsprechenden Vermögenswert oder die entsprechende Verbindlichkeit beobachtbare Marktdaten zur Verfügung stehen.

Stufe 3: Verfahren, die Input-Parameter verwenden, die nicht auf beobachtbaren Marktdaten basieren.

Zum beizulegenden Zeitwert bewertete Finanzinstrumente

TEUR	Stufe 1	Stufe 2	Stufe 3	Summe
31. Juli 2022				
Eigenkapital- und Schuldinstrumente	0	0	56.780	56.780
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	354.513	0	354.513
Nicht als Sicherungsgeschäft bilanzierte derivative finanzielle Vermögenswerte	0	1.282	0	1.282
Nicht als Sicherungsgeschäft bilanzierte derivative finanzielle Verbindlichkeiten	0	3.383	0	3.383
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	0	0	988	988
31. Januar 2022				
Eigenkapital- und Schuldinstrumente	0	0	56.799	56.799
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	407.355	0	407.355
Nicht als Sicherungsgeschäft bilanzierte derivative finanzielle Vermögenswerte	0	2.697	0	2.697
Nicht als Sicherungsgeschäft bilanzierte derivative finanzielle Verbindlichkeiten	0	1.346	0	1.346
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	0	0	1.060	1.060

Nachfolgende Tabelle zeigt die Überleitung des beizulegenden Zeitwerts basierend auf Stufe 3.

TEUR	Eigenkapital- und Schuldinstrumente	Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten
1. Februar 2022	56.799	1.060
Kauf	0	0
Verkauf von Anteilen	0	0
Neubewertungen (ergebniswirksam)	0	0
Akquisitionen	0	0
Neubewertung bedingter Kaufpreisverpflichtungen (ergebniswirksam)	0	0
Zahlungen bedingt durch Akquisitionen	0	-73
Sonstige	-19	1
31. Juli 2022	56.780	988

Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

TEUR	31. Jan. 2022	31. Juli 2022
Gebundene liquide Mittel		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Ende der Berichtsperiode	964.985	659.911
hiervon gebundene liquide Mittel		
aus hinterlegten Sicherheiten	4.129	1.695
aus Verwendungsbeschränkungen seitens ausländischer Töchter	47.629	38.312

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

- Wirtschaftsbericht
- Risiken und Chancen
- Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

- Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
- Konzern-Gesamtergebnisrechnung
- Konzernbilanz
- Konzernkapitalflussrechnung
- Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung
- [Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss](#)

Finanzkalender 2022/Impressum

Angaben zu nahestehenden Unternehmen und Personen

Im Berichtszeitraum hat die PHOENIX group ein Grundstück nebst Gebäude von einem nahestehenden Unternehmen zum Kaufpreis von TEUR 6.285 erworben. Es besteht keine Verbindlichkeit aus dieser Transaktion. Zudem wurde im Berichtszeitraum ein Geschäftsbetrieb von einem nahestehenden Unternehmen erworben. Der finale Kaufpreis steht noch nicht fest.

Im Berichtszeitraum hat ein nahestehendes Unternehmen der PHOENIX group ein Darlehen über TEUR 55.000 gewährt. Darauf sind Zinsen in Höhe von TEUR 90 angefallen.

Im Übrigen bestanden die im Konzernabschluss zum 31. Januar 2022 dargestellten Geschäftsbeziehungen mit nahestehenden Unternehmen und Personen im ersten Halbjahr 2022/23 im Wesentlichen fort.

Mannheim, 9. September 2022

Der Vorstand der PHOENIX Pharma SE

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzerneigenkapital-
veränderungsrechnung
[Anhang zum verkürzten
Konzern-Zwischenabschluss](#)

Finanzkalender 2022/Impressum

FINANZKALENDER 2022

Der Finanzkalender bietet Ihnen einen Überblick über kommende Veröffentlichungstermine zur wirtschaftlichen Entwicklung des Konzerns:

21. Dezember Quartalsmitteilung Februar bis Oktober 2022

IMPRESSUM

Herausgeber

Maren Holoda
Director Corporate Communications
Jacob-Nicolas Sprengel
Senior Manager Corporate Communications

PHOENIX Pharma SE
Corporate Communications
Pfungstweidstraße 10–12
68199 Mannheim
Deutschland
Telefon +49 (0)621 8505 8502
Fax +49 (0)621 8505 8501
media@phoenixgroup.eu
www.phoenixgroup.eu/de

Investor Relations

Karsten Loges
Director Corporate Finance
and Asset Management
Telefon +49 (0)621 8505 741
k.loges@phoenixgroup.eu

Konzept, Gestaltung und Realisation

Corporate Communications PHOENIX group
HGB Hamburger Geschäftsberichte
GmbH & Co. KG, Hamburg

Dieser Halbjahresbericht liegt auch in englischer Sprache vor. Die deutsche Version ist bindend.

Der Text des Halbjahresberichts bezieht sich gleichberechtigt auf Frauen und Männer. Bei ausschließlicher Verwendung der weiblichen oder männlichen Form ist die jeweils andere Form umfasst.

Das erste Halbjahr auf einen Blick

Konzern-Zwischenlagebericht

Wirtschaftsbericht
Risiken und Chancen
Prognosebericht

Verkürzter Konzern-Zwischenabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
Konzern-Gesamtergebnisrechnung
Konzernbilanz
Konzernkapitalflussrechnung
Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung
Anhang zum verkürzten Konzern-Zwischenabschluss

[Finanzkalender 2022/Impressum](#)

