

Burkhalter Gruppe

Halbjahresbericht 2022



Inhaltsübersicht

| | |
|---|----|
| Aktionärsbericht | 4 |
| Konsolidierte Bilanz | 5 |
| Konsolidierte Erfolgsrechnung | 7 |
| Konsolidierter Eigenkapitalnachweis | 8 |
| Konsolidierte Geldflussrechnung | 9 |
| Anhang zur konsolidierten Halbjahresrechnung | 10 |
| Erläuterungen zur konsolidierten Halbjahresrechnung | 12 |

Dieser Halbjahresbericht enthält vorausschauende Aussagen. Sie widerspiegeln aktuelle Einschätzungen der Burkhalter Gruppe bezüglich Marktbedingungen und zukünftiger Ereignisse und sind daher bestimmten Risiken, Unsicherheiten und Annahmen unterworfen. Unvorhersehbare Ereignisse könnten zu einer Abweichung der tatsächlichen Ergebnisse von den in dieser Berichterstattung gemachten Voraussagen und publizierten Informationen führen. Insoweit sind sämtliche in dieser Berichterstattung enthaltenen vorausschauenden Aussagen mit diesem Vorbehalt versehen.

Die deutsche Version vom «Halbjahresbericht 2022» sowie die englische und französische PDF-Version finden Sie auf der Website.

Deutsch: www.burkhalter.ch/de/ueber-uns/investor-relations/publikationen

Englisch: www.burkhalter.ch/en/about-us/investor-relations/publications

Französisch: www.burkhalter.ch/fr/qui-sommes-nous/relations-investisseurs/publications

Verbindlich ist die deutsche Version.

Halbjahresergebnisse 2022 erfreulich

Die Burkhalter Gruppe konnte das Konzernergebnis im ersten Halbjahr 2022 im Vergleich zur Vorjahresperiode um +21.2% steigern. Durch die per 29. Juni 2022 erfolgte Fusion mit der poenina holding ag sind die Halbjahresergebnisse der poenina Gruppe gemäss Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER zwar in der konsolidierten Bilanz, jedoch nicht in der Erfolgsrechnung berücksichtigt. Die heute publizierten Halbjahresergebnisse 2022 sind dadurch mit denen aus dem ersten Halbjahr 2021 vergleichbar. Der Ausblick auf das gesamte Geschäftsjahr 2022 ist zum aktuellen Zeitpunkt erfreulich.

Geschätzte Aktionärinnen und Aktionäre

Die Burkhalter Gruppe schliesst das erste Halbjahr 2022 zum Stichtag 30. Juni 2022 wie folgt ab: Das Konzernergebnis liegt bei CHF 10.8 Mio. (Vorjahr CHF 8.9 Mio.) +21.2%, das Betriebsergebnis (EBIT) beläuft sich auf CHF 13.4 Mio. (Vorjahr CHF 11.2 Mio.) +19.3%, der Konzernumsatz beträgt CHF 277.0 Mio. (Vorjahr CHF 260.7 Mio.) +6.3%. Das Interesse an Gebäudetechnik-Dienstleistungen ist nach wie vor gross. Die Lieferketten sind trotz der gegenwärtigen Herausforderungen mehrheitlich intakt. Die massiv gestiegenen Materialpreise konnten, je nach Ausgestaltung der Werkverträge, grösstenteils kompensiert werden.

Fusion mit der poenina holding ag

Per 29. Juni 2022 wurde die Fusion mit der poenina holding ag vollzogen. Die Halbjahresergebnisse 2022 der ehemaligen poenina Gruppe sind operativ im Rahmen des Vorjahrs ausgefallen.

Kauf einer Firma im Wallis

Per 3. Januar 2022 hat die Burkhalter Gruppe den Ende November 2021 angekündigten Kauf der Elektrohüs AG in Susten vollzogen. Das Unternehmen wurde per 1. Januar 2022 mit der bereits zur Burkhalter Gruppe gehörenden und in Brig-Glis ansässigen TZ Stromag AG zusammengeführt und heisst seither Elektrohüs, eine Zweigniederlassung der TZ Stromag AG.

Auditkomitee des Verwaltungsrats

Der Verwaltungsrat der Burkhalter Holding AG hat an seiner Sitzung vom 2. September 2022 beschlossen, aufgrund der neuen Unternehmensgrösse ab sofort ein Auditkomitee, bestehend aus den drei Mitgliedern Marco Syfrig (Vorsitz), Nina Remmers und Diego Brüesch, einzusetzen.

Ausblick weiterhin zuversichtlich

Zum aktuellen Zeitpunkt und unter Vorbehalt der Materialverfügbarkeit, der Effekte aus den Zinserhöhungen und einer allfälligen Energiekrise geht das Management der Burkhalter Holding AG davon aus, dass der Gewinn pro Aktie für das Geschäftsjahr 2022 gegenüber dem Geschäftsjahr 2021 (CHF 3.99) klar gesteigert werden kann, jedoch unter der Prozentsatzsteigerung des ersten Halbjahres 2022.



Gaudenz F. Domenig
Präsident des Verwaltungsrats



Zeno Böhm
CEO

Zürich, 2. September 2022

Konsolidierte Bilanz

Aktiven (ungeprüft)

| TCHF | Erläute- rungen | 31.12.2021 | 30.06.2022 |
|--|--------------------|----------------|----------------|
| Anlagevermögen | | | |
| Immaterielle Anlagen | 3 | 1 282 | 3 129 |
| Sachanlagen | 3 | 24 361 | 44 719 |
| Finanzanlagen | | 2 305 | 4 991 |
| Latente Steueraktiven | | 1 060 | 1 563 |
| Total Anlagevermögen | | 29 008 | 54 402 |
| Umlaufvermögen | | | |
| Vorräte | | 9 398 | 16 779 |
| Forderungen aus Aufträgen in Arbeit | | 75 638 | 141 711 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 61 560 | 111 860 |
| Sonstige kurzfristige Forderungen | 3 | 3 283 | 10 787 |
| Rechnungsabgrenzungen | 3 | 10 761 | 20 939 |
| Guthaben aus Ertragssteuern | | 1 529 | 2 382 |
| Wertschriften | | 121 | 121 |
| Flüssige Mittel | | 41 403 | 32 118 |
| Total Umlaufvermögen | | 203 693 | 336 697 |
| Total Aktiven | | 232 701 | 391 099 |

Konsolidierte Bilanz

Passiven (ungeprüft)

| TCHF | Erläute- rungen | 31.12.2021 | 30.06.2022 |
|--|--------------------|---------------|---------------|
| Eigenkapital | | | |
| Aktienkapital | | 240 | 409 |
| Kapitalreserven | | 3923 | 320845 |
| Eigene Aktien | | -669 | -606 |
| Gewinnreserven | | 70491 | -202411 |
| Total Eigenkapital ohne Minderheiten | 2 | 73985 | 118237 |
| Minderheitsanteile | | 7 | 141 |
| Total Eigenkapital | | 73992 | 118378 |
| Langfristiges Fremdkapital | | | |
| Rückstellungen | | 8385 | 11325 |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | 12276 | 18387 |
| Latente Steuerpassiven | | 4280 | 9176 |
| Sonstige langfristigen Verbindlichkeiten | | - | 521 |
| Total langfristiges Fremdkapital | | 24941 | 39409 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | | |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | 180 | 23500 |
| Verbindlichkeiten aus Aufträgen in Arbeit | | 52468 | 64363 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 22139 | 52386 |
| Verbindlichkeiten für Ertragssteuern | | 3912 | 4705 |
| Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | | 15015 | 23971 |
| Rechnungsabgrenzungen | | 40054 | 64387 |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | | 133768 | 233312 |
| Total Fremdkapital | | 158709 | 272721 |
| Total Passiven | | 232701 | 391099 |

Konsolidierte Erfolgsrechnung (ungeprüft)

| TCHF | Erläute- rungen | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2022- 30.06.2022 |
|--|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen | 4 | 247 873 | 245 211 |
| Veränderung Aufträge in Arbeit | 4 | 12 797 | 31 805 |
| Andere betriebliche Erträge | | 2 695 | 2 167 |
| Gewinne aus Veräusserung von Anlagevermögen | | 415 | 204 |
| Total Betriebsertrag | | 263 780 | 279 387 |
| Materialaufwand | | - 73 649 | - 83 234 |
| Fremdleistungen | | - 9 348 | - 9 416 |
| Personalaufwand | | - 142 357 | - 144 867 |
| Andere betriebliche Aufwände | | - 25 535 | - 26 839 |
| Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Amortisationen (EBITDA) | | 12 891 | 15 031 |
| Abschreibungen auf immateriellen Anlagen | | - 299 | - 426 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | | - 1 368 | - 1 220 |
| Betriebsergebnis (EBIT) | 4 | 11 224 | 13 385 |
| Finanzertrag | | 19 | 24 |
| Finanzaufwand | | - 180 | - 197 |
| Konzernergebnis vor Ertragssteuern (EBT) | | 11 063 | 13 212 |
| Ertragssteuern | | - 2 161 | - 2 420 |
| Konzernergebnis | | 8 902 | 10 792 |
| Davon Aktionäre Burkhalter Holding AG | | 8 901 | 10 790 |
| Davon Minderheitsaktionäre | | 1 | 2 |
| Gewinn pro Aktie (in CHF) | | | |
| - unverwässert | | 1.48 | 1.80 |
| - verwässert | | 1.48 | 1.80 |

Konsolidierter Eigenkapitalnachweis (ungeprüft)

| TCHF | Aktien- kapital | Kapital- reser- ven | Eigene Aktien | Gewinn- reserven | Total ohne Min- der- heiten | Min- der- heiten | Total inkl. Min- der- heiten |
|--|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------|---|------------------------|--|
| Eigenkapital per 01.01.2021 | 240 | 3 873 | - 506 | 67 668 | 71 275 | 10 | 71 285 |
| Konzernergebnis | - | - | - | 8 901 | 8 901 | 1 | 8 902 |
| Dividende | - | - | - | - 14 379 | - 14 379 | - 6 | - 14 385 |
| Goodwill | - | - | - | - 2 027 | - 2 027 | - | - 2 027 |
| Erwerb eigene Aktien | - | - | - 1 084 | - | - 1 084 | - | - 1 084 |
| Veräusserung eigene Aktien | - | 67 | 1 000 | - | 1 067 | - | 1 067 |
| Eigenkapital per 30.06.2021 | 240 | 3 940 | - 590 | 60 163 | 63 753 | 5 | 63 758 |
| Eigenkapital per 01.01.2022 | 240 | 3 923 | - 669 | 70 491 | 73 985 | 7 | 73 992 |
| Konzernergebnis | - | - | - | 10 790 | 10 790 | 2 | 10 792 |
| Dividende | - | - | - | - 22 762 | - 22 762 | - 5 | - 22 767 |
| Goodwill | - | - | - | - 260 930 | - 260 930 | - | - 260 930 |
| Änderung Konso- lidierungskreis | - | - | - | - | - | 137 | 137 |
| Kapitalerhöhung | 169 | 3 168 900 | - | - | 3 170 590 | - | 3 170 590 |
| Erwerb eigene Aktien | - | - | - 431 | - | - 431 | - | - 431 |
| Veräusserung eigene Aktien | - | 32 | 494 | - | 526 | - | 526 |
| Eigenkapital per 30.06.2022 | 409 | 3 208 450 | - 606 | - 202 411 | 1 182 337 | 141 | 1 183 378 |

Die Gewinnreserven beinhalten nicht ausschüttbare Gewinne im Umfang von TCHF 16 714 (Vorjahr per 30.06.2021 TCHF 12 559).

Konsolidierte Geldflussrechnung (ungeprüft)

| TCHF | Erläute- rungen | 01.01.2021- 30.06.2021 | 01.01.2022- 30.06.2022 |
|--|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Konzernergebnis | | 8 902 | 10 792 |
| Ertragssteuern | | 2 161 | 2 420 |
| Abschreibungen | | 1 667 | 1 646 |
| Gewinne aus Veräusserung von Anlagevermögen | | - 302 | - 109 |
| Veränderung von Rückstellungen | | 635 | 148 |
| Veränderung der Wertberichtigungen | | 103 | - 244 |
| Finanzertrag | | - 19 | - 24 |
| Finanzaufwand | | 180 | 186 |
| Veränderungen Vorräte / Aufträge in Arbeit | | - 13 423 | - 26 658 |
| Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 5 425 | 13 699 |
| Veränderung sonstige kurzfristige Forderungen und Abgrenzungen | | - 6 992 | - 5 611 |
| Veränderung Wertschriften / Finanzanlagen | | 20 | 64 |
| Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | - 752 | - 3 772 |
| Veränderung sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und Abgrenzungen | | 5 924 | 13 003 |
| Bezahlte Ertragssteuern | | - 4 001 | - 3 672 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | | - 472 | 1 868 |
| Erwerb von Sach- und immateriellen Anlagen | | - 1 527 | - 1 516 |
| Veräusserung von Anlagevermögen | | 346 | 165 |
| Erwerb von Finanzanlagen | | - 124 | - 20 |
| Veräusserung / Rückzahlung von Finanzanlagen | | 336 | 148 |
| Erhaltene Zinsen und Wertschriftenerträge | | 19 | 20 |
| Erwerb von Tochtergesellschaften abzüglich übernommener flüssiger Mittel | | - 3 368 | - 935 |
| Fusion poenina holding ag (übernommene flüssige Mittel abzüglich Transaktionskosten) | | - | 13 639 |
| Verkauf von Tochtergesellschaften abzüglich mitgegebener flüssiger Mittel | | - | 464 |
| Bedingte bzw. aufgeschobene Kaufpreiszahlungen | | - 669 | - |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | - 4 987 | 11 965 |
| Erwerb eigene Aktien | | - 1 084 | - 431 |
| Veräusserung eigene Aktien | | 1 067 | 526 |
| Rückzahlung verzinsliches Fremdkapital | | - 65 | - 275 |
| Bezahlte Zinsen und Finanzkosten | | - 179 | - 171 |
| Dividendenzahlungen an Minderheiten | | - 6 | - 5 |
| Dividendenzahlung an Burkhalter-Aktionäre | | - 14 379 | - 22 762 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | - 14 646 | - 23 118 |
| Netto-Veränderung der flüssigen Mittel | | - 20 105 | - 9 285 |
| Flüssige Mittel zu Jahresbeginn | | 42 944 | 41 223 |
| Flüssige Mittel per 30. Juni | | 22 839 | 31 938 |

Anhang zur konsolidierten Halbjahresrechnung

Grundsätze der Konzernrechnungslegung

Die in Zürich domizilierte Burkhalter Holding AG ist die Holdinggesellschaft der Burkhalter Gruppe. Die konsolidierte Halbjahresrechnung umfasst die Burkhalter Holding AG und ihre Tochtergesellschaften.

Die konsolidierte Halbjahresrechnung umfasst die Sechsmonatsperiode per 30. Juni 2022 (Berichtsperiode) und wurde in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 31 erstellt. Die konsolidierte Halbjahresrechnung umfasst nicht alle Angaben, wie sie in der konsolidierten Jahresrechnung enthalten sind und sollte daher in Zusammenhang mit der Konzernrechnung per 31. Dezember 2021 gelesen werden.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die in der konsolidierten Halbjahresrechnung angewandten Rechnungslegungsgrundsätze entsprechen den in der konsolidierten Jahresrechnung 2021 aufgeführten Grundsätzen der Konzernrechnungslegung.

Die konsolidierte Halbjahresrechnung wurde am 2. September 2022 durch den Verwaltungsrat zur Veröffentlichung genehmigt. Die Zahlen der konsolidierten Halbjahresrechnung sind nicht geprüft.

Segmentberichterstattung

Segmente sind durch die Gesellschaft auf Basis der Informationen zu bestimmen und zu präsentieren, welche der obersten Leitungsebene für die Unternehmenssteuerung, konkret für die Burkhalter Gruppe dem Verwaltungsrat und dem CEO (nachfolgend «Verwaltungsrat»), intern zur Verfügung gestellt werden.

Durch den Zusammenschluss mit der poenina Gruppe ist die Burkhalter Gruppe neu Gesamtanbieterin von gewerkübergreifender Gebäudetechnik am Bauwerk (Wohngebäude, Gewerbe- und Industriebauten sowie Infrastrukturanlagen) in der Schweiz und im Fürstentum Liechtenstein. Ihre Dienstleistungen teilen sich in zwei Geschäftsbereiche: Gebäudetechnik (HLKS) und Elektrotechnik (Elektro). Die Netzelektrik, welche sich mit dem Energietransport bis zum Verbrauchsort (Bauwerk) befasst, schliesst die Burkhalter Gruppe aus ihrem Leistungsspektrum aus. Ihre Elektrotechnik-Dienstleistungen beginnen somit am Verbrauchsort, d. h. ab Speisung der Energie am Bauwerk.

Die Burkhalter Gruppe ist mit verschiedenen Grund- und Komplementärangeboten an rund 150 Standorten tätig. Im Bereich Gebäudetechnik bieten rund 30 operative Gesellschaften Dienstleistungen aus den Geschäftsfeldern Heizungs- und Kälte-, Lüftungs- und Klima- und Sanitärtechnik sowie Planung, Bedachung, Spenglerei und Anlagenbau an.

Im Bereich Elektrotechnik realisiert die Burkhalter Gruppe mit rund 50 operativen Gesellschaften Dienstleistungen aus den Geschäftsfeldern Installationen, Service und Unterhalt, Schaltanlagen, Telematik, Automation, Security und Swiss Projects.

Die Führung der ganzen Gruppe konzentriert sich auf die Führung der einzelnen Unternehmen. Eine Aufteilung der Gesamtzahlen nach den genannten Teilbereichen wird nicht vorgenommen. Die Gruppengesellschaften erbringen Dienstleistungen in der ganzen Schweiz. Mit diesen, auf der Basis der grösstmöglichen unternehmerischen individuellen Verantwortung geführten Gesellschaften, ist die Burkhalter Gruppe in der Lage, optimal auf die Kundenbedürfnisse einzugehen und leistungsfähige Partnerin für Projekte jeder Grössenordnung zu sein. Für die einzelnen operativen Gesellschaften werden regelmässig Finanzinformationen an den Verwaltungsrat rapportiert und anhand dieser Informationen wird die Zuteilung der Ressourcen vorgenommen. Die operativen Segmente werden zusammengefasst in einem Segment dargestellt.

Erläuterungen zur konsolidierten Halbjahresrechnung

1. Änderungen im Konsolidierungskreis

Im Berichtsjahr hat sich der Konsolidierungskreis wie folgt verändert:

- Am 3. Januar 2022 wurde die Elektrohüs AG in Susten-Leuk (VS) erworben und in die TZ Stromag AG in Brig-Glis (VS) integriert. Der Kaufpreis in der Höhe von TCHF 1250 wurde in bar beglichen.
- Am 29. April 2022 wurde die Kolb el-consult AG in Oberriet (SG) verkauft. Der Verkaufspreis in der Höhe von TCHF 540 wurde in bar beglichen. Die Transaktion hatte keinen wesentlichen Einfluss auf das konsolidierte Ergebnis.
- Per 29. Juni 2022 erfolgte der Zusammenschluss der Burkhalter Holding AG mit der poenina holding ag. Die Fusion wird nachfolgend erläutert.

Fusion mit der poenina holding ag

Am 30. Mai 2022 respektive am 31. Mai 2022 haben die Aktionäre der poenina holding ag beziehungsweise der Burkhalter Holding AG der Fusion der beiden Gesellschaften zugestimmt. Die ordentliche Generalversammlung der Burkhalter Holding AG hat am 31. Mai 2022 beschlossen, das Aktienkapital der Gesellschaft um CHF 169 098.64 von bisher CHF 239 925.96 auf neu CHF 409 024.60 durch Ausgabe von 4 227 466 vollständig liberierten Neuen Aktien («Neue Aktien») mit einem Nennwert von je CHF 0.04 zu erhöhen. Das Bezugsrecht der Aktionäre der Gesellschaft im Rahmen der ordentlichen Kapitalerhöhung wurde ausgeschlossen und vollumfänglich den Aktionären der poenina holding ag zugewiesen worden. Die Neuen Aktien wurden zum Umtausch der bisherigen Namenaktien der poenina holding ag gemäss dem im Fusionsvertrag festgelegten Umtauschverhältnis geschaffen. Eine Namenaktie von der poenina holding ag mit Nennwert von CHF 0.10 wurde in 0.73 Neue Aktien umgetauscht. Der Kapitalerhöhungsbetrag wurde durch den aus der Übertragung aller Aktiven und Passiven (Fremdkapital) von der poenina holding ag resultierenden Aktivenüberschuss liberiert. Für die Berechnung des Erwerbspreises wurde der Schlusskurs vom 29. Juni 2022 in der Höhe von CHF 75 verwendet. Im Falle von Aktionären der poenina holding ag, für deren Beteiligung sich gemäss dem Umtauschverhältnis keine ganze Zahl von Burkhalter-Aktien ergab, übernahm die Burkhalter Holding AG die entsprechenden Fraktionen einer Burkhalter-Aktie gegen eine Zahlung in bar, die dem Wert der entsprechenden Fraktion entsprach, bewertet zum volumengewichteten Durchschnittskurs der Burkhalter-Aktie vom 22. bis 28. Juni 2022, multipliziert mit der jeweiligen Fraktion (Spitzenausgleich). Kosten, welche in direktem Zusammenhang mit der Fusion entstanden sind, betragen TCHF 1163 und sind Teil der Erwerbskosten. Die Aktien der poenina holding ag (untergehende Gesellschaft) wurden per 29. Juni 2022 von der SIX Swiss Exchange dekotiert.

| Eigenkapitaltransaktionen | Anzahl | Wert (in CHF) | (in TCHF) |
|------------------------------------|-----------|------------------|----------------|
| Nennwerterhöhung | 4 227 466 | 0.04 | 169 |
| Kapitalreserven Aktientausch | 4 227 195 | 74.96 | 316 871 |
| Kapitalreserven Fraktionsausgleich | 271 | 69.81 | 19 |
| Transaktionskosten | | | 1 163 |
| Erwerbskosten | | | 318 222 |

Die übernommenen Aktiven und Verbindlichkeiten der poenina Gruppe zu aktuellen Werten setzen sich per 30. Juni 2022 wie folgt zusammen.

| TCHF | Total |
|---|-----------------|
| Flüssige Mittel | 14 802 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 63 960 |
| Vorräte / Forderungen aus Aufträgen in Arbeit | 49 406 |
| Finanzanlagen / Latente Steueraktiven | 3 546 |
| Sachanlagen | 20 421 |
| Immaterielle Anlagen | 1 958 |
| Sonstige Aktiven | 11 399 |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | - 22 950 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | - 33 550 |
| Rechnungsabgrenzungen | - 16 414 |
| Verbindlichkeiten aus Aufträgen in Arbeit | - 14 808 |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten | - 7 092 |
| Rückstellungen / Latente Steuerpassiven | - 7 574 |
| Sonstige Passiven | - 5 394 |
| Total Nettovermögen | 57 710 |
| Davon Minderheitsaktionäre | 137 |
| Total Nettovermögen (exkl. Minderheitsaktionäre) | 57 573 |
| Goodwill | 260 649 |
| Erwerbskosten | 318 222 |
| Kaufpreiszahlung durch Ausgabe neuer Aktien | - 317 059 |
| Übernommene flüssige Mittel | - 14 802 |
| Nettogeldzufluss | - 13 639 |

Der Goodwill wird entsprechend den von Burkhalter angewendeten Rechnungslegungsgrundsätzen direkt mit dem Eigenkapital (Gewinnreserven) im Zeitpunkt der Transaktion verrechnet. In den Erwerbskosten sind Transaktionskosten in der Höhe von TCHF 1163 enthalten.

Durch den Zusammenschluss mit der poenina Gruppe sind folgende Gesellschaften neu Teil der Burkhalter Gruppe.

| Firma | Sitz | Aktien- / Stamm- kapital in TCHF | Beteili- gungsquote (Kapital und Stimmrechte) |
|------------------------------------|---------------------------|---|--|
| | | | 30.06.2022 |
| Albis Technik AG | Adliswil | 200 | 100 % |
| Banz AG | Ebikon | 450 | 100 % |
| Burkhalter Services AG | Opfikon | 200 | 100 % |
| Christian Jost AG | Chur | 500 | 100 % |
| Demuth AG | Baden | 200 | 100 % |
| Elsener-Klima AG | Adliswil | 600 | 100 % |
| Engeler AG Heizungen, Zuzwil | Zuzwil | 60 | 100 % |
| Gallati AG | Luzern | 210 | 100 % |
| Guyer Wärme und Wasser AG | Zürich | 1 000 | 100 % |
| Halter AG Sanitär-Heizung-Klima | Dübendorf | 100 | 75 % |
| Hans Ziegler AG | Lachen | 200 | 100 % |
| Heizung / Sanitär Arnold AG | Schattdorf | 100 | 100 % |
| Inretis Holding AG | Zürich | 100 | 100 % |
| Inretis Immobilien AG | Visp | 100 | 100 % |
| Kälte 3000 AG | Landquart | 100 | 100 % |
| Kreis Wasser AG | St. Gallen | 300 | 100 % |
| Längle & Staub Sanitärplanung GmbH | St. Gallen | 20 | 100 % |
| Lauber Iwisa AG | Naters | 500 | 100 % |
| M. Kunz AG | Klosters | 400 | 100 % |
| Ospelt Haustechnik AG | Vaduz | 60 | 100 % |
| Russi Heizung-Sanitär AG | Andermatt | 100 | 100 % |
| SADA AG | Opfikon | 1 000 | 100 % |
| Scherrer Haustechnik AG | Neuhausen am Rheinfall | 100 | 100 % |
| shz Gebäudetechnik AG | Lachen | 100 | 100 % |
| Spescha Haustechnik AG | Vaz/Obervaz | 120 | 100 % |
| Sprecher AG | Davos | 100 | 100 % |
| Ulrich Huber AG | Malans | 50 | 100 % |
| Willi Haustechnik AG | Chur | 600 | 100 % |
| WT & Service AG | Lachen | 50 | 100 % |
| Wülser Lostorf AG | Lostorf | 100 | 100 % |
| Wülser Zofingen AG | Zofingen | 100 | 100 % |

2. Eigenkapital

Das Aktienkapital ist neu eingeteilt in 10 225 615 Aktien (Vorjahr 5 998 149) à nominal CHF 0.04 (Vorjahr CHF 0.04) und ist vollständig einbezahlt. Das Aktienkapital der Gesellschaft wurde im Zuge der Fusion mit der poenina holding ag um CHF 169 098.64 von bisher CHF 239 925.96 auf neu CHF 409 024.60 durch Ausgabe von 4 227 466 vollständig liberierten Aktien mit einem Nennwert von je CHF 0.04 erhöht.

Die Generalversammlung vom 31. Mai 2022 hat einer Dividendenausschüttung von CHF 3.80 (Vorjahr CHF 2.40) pro Aktie zugestimmt. Diese Ausschüttung erfolgte nur auf den ausstehenden Aktien und beläuft sich auf total TCHF 22762 (Vorjahr TCHF 14 379).

3. Konsolidierte Bilanz

Immaterielle Anlagen

Diverse Gruppengesellschaften haben im ersten Halbjahr 2022 Branchensoftware im Umfang von TCHF 315 (Vorjahr TCHF 104) aktiviert.

Sachanlagen

Im ersten Halbjahr 2022 sowie 2021 wurden keine grösseren Investitionen getätigt.

Sonstige Forderungen und Abgrenzungen

Die sonstigen Forderungen und Abgrenzungen enthalten unter anderem Jahresprämien von Versicherungen, vorausbezahlte Lizenzen und Lieferantenrückvergütungen.

4. Konsolidierte Erfolgsrechnung

Saisonalität und unterjährige Schwankungen im Geschäftsgang

Die unterjährige Umsatzentwicklung der Burkhalter Gruppe unterliegt erfahrungsgemäss saisonalen Schwankungen. Zudem können besondere Ereignisse wie etwa Grossprojekte einen namhaften Einfluss auf das einzelne Halbjahresergebnis haben.

Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen

Der Umsatzerlös setzt sich aus den Nettoerlösen aus Lieferungen und Leistungen sowie den Veränderungen aus Aufträgen in Arbeiten zusammen. Der Umsatzerlös ist im ersten Halbjahr 2022, verglichen mit dem Vorjahr, um 6.3% gestiegen.

EBIT

Der EBIT ist im ersten Halbjahr 2022 gegenüber dem ersten Halbjahr 2021 von TCHF 11 224 auf TCHF 13 385 gestiegen.

5. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse zwischen dem 30. Juni 2022 und dem 2. September 2022 eingetreten, welche eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven des Konzerns zur Folge hätten.