

ROY ASSET HOLDING SE

Halbjahresfinanzbericht 2021



<u>BRIEF AN UNSERE AKTIONÄRE.....</u>	<u>3</u>
<u>VERKÜRZTER LAGEBERICHT DER ROY ASSET HOLDING SE-GRUPPE FÜR DEN ZEITRAUM VOM 1. JANUAR 2021 BIS 30. JUNI 2021</u>	<u>4</u>
<u>1. GRUPPENPROFIL.....</u>	<u>4</u>
<u>2. WIRTSCHAFTSBERICHT</u>	<u>5</u>
<u>ANHANG ZUM VERKÜRZTEN KONSOLIDIERTEN HALBJAHRESBERICHT</u>	<u>11</u>
1. ALLGEMEINE INFORMATIONEN.....	11
2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	11
3. VERWALTUNGSKOSTEN	11
4. SACHANLAGEN	11
5. FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN UND SONSTIGE FORDERUNGEN.....	12
6. VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN UND SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN	12
7. VON EINEM GESCHÄFTSFÜHRER GESCHULDETE BETRÄGE	12
8. GESCHÄFTE MIT VERBUNDENEN PARTEIEN	12
9. EREIGNISSE NACH DEM BILANZSTICHTAG.....	12
<u>VERSICHERUNG DER GESETZLICHEN VERTRETER.....</u>	<u>13</u>
<u>HINWEIS ZU ZUKUNFTSGERICHTETEN AUSSAGEN.....</u>	<u>13</u>

BRIEF AN UNSERE AKTIONÄRE

Sehr geehrte Aktionäre,

Unsere Geschäftsaktivitäten umfassen die beiden operativen Segmente Real Estate und Ceramics. Das Unternehmen agiert als Immobilienprojektentwickler in den USA und als Hersteller von hochwertigen Keramikfliesen in Deutschland.

Im Laufe des ersten Halbjahres 2021 konnten wir ein Einfamilienhaus aus dem Houston-Portfolio verkaufen, was zu einem kleinen Gewinn führte. Das größte Projekt unserer Gruppe, die Projektentwicklung 3300 Main/Travis, entwickelt sich sehr gut. Das erste Hochhaus-Apartmentgebäude des Unternehmens in der Innenstadt wurde fertiggestellt und die aktuelle Belegungsrate hat kürzlich 80 Prozent überschritten. Die Gesamtinvestition hat sich im Vergleich zum aktuellen Bewertungskurs sehr gut bezahlt gemacht. Daher prüfen wir derzeit die Möglichkeiten, ein ähnliches Hochhausprojekt zu realisieren.

Im Keramikgeschäft mussten wir im Vergleich zum entsprechenden Zeitraum im Jahr 2020 einen Umsatzrückgang hinnehmen. Der Umstrukturierungsprozess des Keramikgeschäfts ist jedoch im Gange und wir sind zuversichtlich, eine angemessene Lösung zu finden.

Vor allem aufgrund der Belastung durch Abschreibungen auf bewegliche Wirtschaftsgüter und Immobilien ergab sich ein Nettoverlust von 10,6 Mio. EUR, verglichen mit 6,1 Mio. EUR im ersten Halbjahr 2020.

Für die Zukunft werden sich unsere Immobilienaktivitäten weiterhin auf Los Angeles bzw. Kalifornien konzentrieren, um dort Luxusresidenzen zu entwickeln. Nicht nur wegen des schönen Wetters und "Hollywood" versammeln sich dort wohlhabende Familien aus der ganzen Welt. Die Nachfrage übersteigt das Angebot und die Immobilienpreise entwickeln sich gut. Jüngsten Marktstudien zufolge sind die Immobilienpreise in den letzten fünf Jahren um mehr als 11 Prozent jährlich gestiegen.

Ein weiterer Ort, an dem wir aktiv sind, ist die Stadt Houston, Texas, die als medizinisches Zentrum der Welt bekannt ist. Das rasche Wachstum der Mittelschicht wird Houston voraussichtlich zur drittgrößten Stadt der Vereinigten Staaten machen. Jüngsten Forschungsstudien zufolge sind die Immobilienpreise in Houston im letzten Jahr um 9,5 Prozent gestiegen.

Im Geschäftsbereich Keramik, der im deutschen Werk Klingenberg angesiedelt ist, sind wir dabei, die Fliesenproduktion in eine Produktion mit hoher Wertschöpfung umzuwandeln. Dies wird eine der Hauptaufgaben in den kommenden Monaten sein.

Wir bedanken uns bei Ihnen, liebe Aktionärinnen und Aktionäre, für Ihr Vertrauen in die ROY Asset Management SE und werden auch weiterhin alles tun, um Ihr Vertrauen zu rechtfertigen.

Mit freundlichen Grüßen,

Surasak Lelalertsuphakun
Vorsitzender des Verwaltungsrats (CEO)

VERKÜRZTER LAGEBERICHT DER ROY ASSET HOLDING SE-GRUPPE FÜR DEN ZEITRAUM VOM 1. JANUAR 2021 BIS 30. JUNI 2021

1. GRUPPENPROFIL

1.1 Allgemeine Informationen

Die ROY Asset Holding SE, München (im Folgenden kurz "Gesellschaft" oder "ROY" genannt) ist die Muttergesellschaft des Konzerns. Die Gesellschaft ist eine am 8. Mai 2014 gegründete und im Handelsregister München (HRB 211752) eingetragene europäische Aktiengesellschaft mit dem Verwaltungssitz (Geschäftsadresse) Gießener Straße 42, 35410 Hungen.

Am 30. April 2015 wurden die Aktien der ROY Ceramics SE erstmals im Prime Standard der Frankfurter Wertpapierbörse (Deutschland) und gleichzeitig im Freiverkehr (Drittes Segment) der Wiener Wertpapierbörse (Österreich) notiert. Die Aktien werden unter der Wertpapierkennnummer RYSE88 und der ISIN DE000RYSE888 gehandelt.

Änderungen im Managementteam

Im Juli 2021 wurde Herr Siu Fung Siegfried Lee zum geschäftsführenden Direktor und Chief Financial Officer (CFO) der ROY Asset Holding SE ernannt. Herr Lee, der in Thailand geboren wurde und die britische Staatsangehörigkeit besitzt, ist der ehemalige Vorsitzende und CEO der ROY Ceramics Holding SE, jetzt ROY Asset Holding SE. Er hat einen Master-Abschluss in Keramikmaschinen von der South China University of Technology. Er ist seit 1993 als Unternehmer in Hongkong tätig und verfügt über mehr als 35 Jahre umfassende Erfahrung im Finanzbereich.

Mit Wirkung zum 31. August 2021 ist Matthias Herrmann als Geschäftsführer und stellvertretender Vorsitzender des Verwaltungsrats zurückgetreten. Daher hat Surasak Lalalertsuphakun, Vorsitzender des Verwaltungsrats, ab 1. September 2021 die zusätzliche Position des Geschäftsführers (CEO) übernommen.

Das neue Führungsteam besteht somit aus Surasak Lalalertsuphakun (CEO), Siu Fung Siegfried Lee (CFO) und Suriya Toaramrut (COO). Nachfolgend finden Sie einen kurzen Lebenslauf jedes der sehr erfahrenen Vorstandsmitglieder:

Surasak Lalalertsuphakun (37) besuchte das Epsom College und schloss sein Studium an der London City University mit einem Master-Abschluss in Fahrzeugtechnik ab. Im Jahr 2006 kam er zu ROY und absolvierte intensive Schulungsprogramme in allen Produktionsabteilungen der ROY-Produktionsstätte in Peking. In den Jahren 2007 und 2008 arbeitete Herr Lalalertsuphakun als Projektmanager für ROY und war verantwortlich für Investor Relations, Customer Relationship Management, Logistikmanagement und den Aufbau eines Franchisenetzes in China. Von 2008 bis 2010 sammelte er zusätzliche Berufserfahrung als Vertriebsleiter und Ingenieur bei Vanson Electronics Co. Ltd. in Hongkong. Im Jahr 2010 wechselte er zur Lion Legend Holding Ltd. als Vizepräsident und Direktor für Forschung und Entwicklung. Dort war er für die Beziehungen zu Investoren, das tägliche Management der Produktionslinien, das Kundenbeziehungsmanagement sowie die Produktentwicklung und das Design verantwortlich. Nach dem erfolgreichen Börsengang der ROY Ceramics SE an der Frankfurter Börse im April 2015 wechselte er zur Lee's Pharmaceutical Holding Ltd. als Executive Assistant to Chairman und arbeitet dort als Manager.

Siu Fung Siegfried Lee (63), der im Juli 2021 in die Geschäftsleitung eintrat, ist der ehemalige Vorsitzende und CEO der ROY Ceramics Holding SE, jetzt ROY Asset Holding SE. Er hat einen Master-Abschluss in Keramikmaschinen von der South China University of Technology. Herr Lee ist seit 1993 als Unternehmer in Hongkong tätig und verfügt über mehr als 35 Jahre umfassende Erfahrung im Finanzwesen. Seit der Börsennotierung der ROY Ceramics Holding SE im April 2015 hat Herr Lee auch erfolgreich das Immobiliengeschäft der Gruppe in den Vereinigten Staaten geleitet.

Suriya Toaramrut (38) hat einen Bachelor of Business Administration und war bis 2017 Geschäftsführer von Tako works Co. Limited bis 2017. Davor arbeitete er als Management-Trainee bei Maersk Line. Herr Toaramrut ist für die Entwicklung der Keramikproduktion verantwortlich.

2. WIRTSCHAFTSBERICHT

2.1 Bericht zur Unternehmensentwicklung und zum Geschäftsverlauf

Die folgende Erörterung und Analyse der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage von ROY durch das Management bezieht sich auf die IFRS-Konzernabschlüsse der ROY-Gruppe für die sechs Monate bis zum 30. Juni 2021 und 30. Juni 2020 (Vergleichszeitraum).

Die Finanzdaten in den folgenden Tabellen werden überwiegend in Tausend Euro (TEUR) angegeben und sind kaufmännisch gerundet. Die im nachfolgenden Text und in den Tabellen enthaltenen Prozentangaben wurden ebenfalls aus kaufmännischen Gründen auf eine Nachkommastelle gerundet. Daher kann es vorkommen, dass die Summe der Zahlen im nachfolgenden Text und in den Tabellen nicht genau die angegebenen Summen und Prozentsätze ergibt, aber auch nicht unbedingt 100 % beträgt.

2.1.1 Ergebnisse der Tätigkeit

Die folgende Tabelle enthält Informationen aus der konsolidierten Gewinn- und Verlustrechnung von ROY für die sechs Monate bis zum 30. Juni 2021 und 30. Juni 2020.

Ausgewählte Angaben aus der konsolidierten Gesamtergebnisrechnung:

	01.01. bis 30.06.2021	01.01. bis 30.06.2020	Änderung in %
	TEUR	TEUR	
Verkauf - Keramik	3,167	3,772	-16%
Mieteinnahmen aus Liegenschaften	25	177	-86%
Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken	481	32,421	-99%
Buchwert der verkauften Liegenschaften	(476)	(25,397)	-98%
Ergebnis aus dem Verkauf von Grundstücken	5	7,024	-100%
Kosten des Umsatzes	(1,020)	(4,367)	-77%
Bruttogewinn	2,177	6,606	-67%
Sonstige Einnahmen	479		
Verwaltungskosten	(10,142)	(5,905)	-72%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	(5,829)	-100%
Betriebsergebnis/ EBIT	(7,486)	(5,128)	46%
Finanzielle Einnahmen	386	0	
Finanzielle Aufwendungen	(19)	(173)	-89%
Ergebnis aus nach der Equity-Methode bilanzierten Joint Ventures	(3,465)	0	
Ergebnis vor Steuern	(10,584)	(5,301)	100%
Ertragsteueraufwand	(1)	(844)	-100%
Nettoergebnis im Berichtszeitraum	(10,585)	(6,145)	72%

2.1.2 Erlöse

Die Umsätze des Unternehmensbereichs Keramik resultieren aus der im Jahr 2019 erworbenen Klingenberg Dekoramik. Aufgrund der schwierigen Marktbedingungen ist der Umsatz im ersten Halbjahr 2021 um 16 Prozent niedriger als im entsprechenden Vorjahreszeitraum.

Weitere Mieteinnahmen wurden aus vermieteten Immobilien in Houston erzielt. Die Bruttomieteinnahmen im ersten Halbjahr 2021 betragen 25 TEUR (im ersten Halbjahr 2020: 177 TEUR).

2.1.3 Verwaltungskosten

Die allgemeinen Verwaltungskosten beliefen sich im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2021 auf 10.142 Tsd. Euro gegenüber 14.026 Tsd. Euro im ersten Halbjahr des Geschäftsjahres 2020. Der Posten enthält auch Abschreibungen in Höhe von 5.866 TEUR (Vorjahr: 6.560 TEUR). Sie sind deutlich gesunken, da sie im Vorjahr die Abschreibungen auf getätigte Immobilieninvestitionen und die zusätzlichen Abschreibungen der Tochtergesellschaft Klingenberg Dekokeramik widerspiegeln.

2.2 Finanzielle Lage

Konsolidierte Bilanz von ROY nach IFRS (Gruppe)

TEUR	30.06.21	31.12.20
Vermögenswerte		
Langfristige Vermögenswerte insgesamt	55,348	60,425
Umlaufvermögen insgesamt	10,722	13,459
Gesamtes Vermögen	66,070	73,884
Eigenkapital und Verbindlichkeiten		
Eigenkapital insgesamt	61,069	68,336
Verbindlichkeiten insgesamt	5,001	5,548
Eigenkapital und Verbindlichkeiten insgesamt	66,070	73,884

2.2.1 Langfristige Vermögenswerte

Bei den langfristigen Vermögenswerten handelt es sich hauptsächlich um Sachanlagen in Deutschland und Thailand sowie um Immobilien in den USA.

Segmentbezogene Investitionsinformationen

Zum 30. Juni 2021 befanden sich mehrere Immobilien der Gruppe in den USA. Die Immobilien dienen als Anlageobjekte oder befinden sich in der Entwicklung.

2.2.2 Umlaufvermögen

Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

Am 30. Juni 2021 belief sich der Kassenbestand des Konzerns auf 347 TEUR (31. Dezember 2020: 4.679 TEUR). Die Veränderung resultiert aus den allgemeinen Kosten und Investitionen in Wertpapiere und Investitionen in das Projekt 3300 Main/Travis.

2.3.4 Langfristige Verbindlichkeiten

Die Bankverbindlichkeiten resultieren im Wesentlichen aus geringfügigen Finanzierungen. In den langfristigen Verbindlichkeiten ist auch die Position Finanzverbindlichkeiten enthalten, bei der es sich um die Pensionsrückstellungen der Klingenberg Dekoramik GmbH handelt.

2.4 Andere ertragsrelevante Faktoren

Das Jurupa-Valley-Projekt in Kalifornien wurde kürzlich verkauft und der Bau weiterer Einfamilienhäuser in Houston ist im Gange. Aufgrund der aktuellen Corona-Pandemie dauerte dieser Prozess länger als erwartet. In Houston haben wir im Juli 2021 ein weiteres Einfamilienhaus verkauft.

3. BERICHT ÜBER AUSBLICK, CHANCEN UND RISIKEN

Die nachfolgenden Aussagen zum künftigen Geschäftsverlauf von ROY und die zugrunde liegenden Annahmen über die wirtschaftliche Entwicklung von Markt und Branche, die für diesen Zweck als wesentlich erachtet werden, basieren auf Einschätzungen, die ROY nach den derzeit vorliegenden Informationen für realistisch hält. Diese Einschätzungen sind jedoch mit einer gewissen Unsicherheit behaftet und bergen ein unvermeidbares Risiko, dass die prognostizierten Entwicklungen weder in ihrer Tendenz noch ihrem Ausmaß nach tatsächlich eintreten werden.

Für weitere Informationen zu Ausblick, Chancen und Risiken verweisen wir auf die Aussagen im zusammengefassten Lagebericht zum 31. Dezember 2020, die im Wesentlichen unverändert sind.

3.1 Ausblick für die ROY-Gruppe

Die Geschäftsbereiche der ROY-Gruppe sind weiterhin von der Corona-Pandemie betroffen, wie bereits die im Lagebericht zum 31. Dezember 2020 beschrieben sind.

Wir sehen weitere Unsicherheiten im Keramikbereich, insbesondere im für Klingenberg wichtigen Auslandsgeschäft. Wir gehen davon aus, dass die Umsatzerlöse im Unternehmensbereich Keramik im Gesamtjahr 2021 unter denen des Jahres 2020 liegen werden. Trotz eingeleiteter Maßnahmen zur deutlichen Reduzierung der Kostenbasis erwarten wir für die Klingenberg Dekoramik GmbH einen Verlust für das Gesamtjahr.

Im Immobilienbereich erzielt ROY einige Mieteinnahmen aus vermieteten Objekten in Houston. In der zweiten Jahreshälfte erwarten wir zusätzliche Erträge aus dem Verkauf weiterer Einfamilienhäuser aus dem Bestand. Darüber hinaus werden für die weiteren in der Entwicklung befindlichen Immobilienprojekte hohe Anlaufkosten erwartet, die sich entsprechend negativ auf das Ergebnis der ROY-Gruppe im Jahr 2021 auswirken werden.

Wir gehen davon aus, dass die geplanten Umsätze die laufenden Kosten im Jahr 2021 in den USA, Hongkong und Deutschland nicht decken werden, insbesondere nicht die allgemeinen Verwaltungskosten. Daher erwarten wir für das Jahr 2021 einen Nettoverlust für den Konzern, vor allem aufgrund der anhaltend hohen Aufwendungen für die Entwicklung der Immobilienprojekte und der laufenden Investitionen in die Umstrukturierung der Fliesenproduktion. Darüber hinaus ist die Prognose mit einem hohen Maß an Unsicherheit behaftet, da der weitere Geschäftsverlauf weiterhin maßgeblich von der weiteren Entwicklung der Corona-Pandemie abhängt.

3.2 Bericht über Chancen und Risiken

Die Geschäftstätigkeit, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von ROY könnte erheblich und nachteilig beeinflusst werden, wenn sich eines oder mehrere dieser Risiken verwirklichen. Andere Risiken und Ungewissheiten bei ROY, die dem Unternehmen derzeit nicht bekannt sind oder deren Ausmaß es derzeit falsch einschätzt, könnten sich ebenfalls nachteilig auf die Geschäftstätigkeit von ROY auswirken und die Geschäftstätigkeit, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens beeinträchtigen. Gleichzeitig beruhen Auswahl und Inhalt der Risikofaktoren auf Annahmen, die sich im Nachhinein als falsch erweisen können.

Die Aktivitäten der Klingenberg Dekoramik GmbH unterliegen nach wie vor Risiken in der notwendigen Fortführung der Restrukturierung der Gesellschaft und einem möglichen weiteren Liquiditätsbedarf über die bereitgestellten Beträge hinaus. Die Chance liegt jedoch einerseits in Synergieeffekten und zukünftigen Erträgen nicht nur aus der Projektentwicklung, sondern auch im Sourcing von keramischen Produkten. Die Chancen und Risiken im Bereich der Immobilienaktivitäten sind insbesondere unter den Gesichtspunkten der Liquidität, Risikoverteilung, Sicherheit, Transparenz und Rendite zu bewerten.

**ROY ASSET HOLDINGS SE
KONSOLIDIERTE BILANZ
STAND: 30. JUNI 2021**

	30.06.2021	31.12.2020
	TEUR	TEUR
<u>Langfristige Vermögenswerte</u>		
Anlageimmobilien	18,918	17,932
Sachanlagen und Ausrüstung	12,505	18,554
Ansprüche gegen einen Exekutivdirektor	2,591	2,289
Nach der Equity-Methode bilanzierte Beteiligungen	21,334	21,650
	55,348	60,426
<u>Umlaufvermögen</u>		
Vorräte	7,441	6,519
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Forderungen	2,413	2,260
Investitionen in Wertpapiere	521	0
Bankguthaben und Kassenbestände	347	4,679
	10,722	13,458
Gesamtvermögen	66,070	73,884
<u>Kurzfristige Verbindlichkeiten</u>		
Bankdarlehen	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten	4,382	4,844
Leasingverbindlichkeiten	0	0
Darlehen der Holdinggesellschaft	0	0
An die Holdinggesellschaft zu zahlender Betrag	0	0
Zu zahlende Einkommensteuer	0	0
Kurzfristige Verbindlichkeiten insgesamt	4,382	4,844
<u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>		
Rückstellung für Pensionen	267	622
Finanzielle Verbindlichkeiten	352	82
	619	704
Verbindlichkeiten insgesamt	5,001	5,548
<u>Kapital und Rücklagen</u>		
Gezeichnetes Kapital	54,327	54,327
Kapitalrücklagen	78,527	78,527
Verlustvortrag	95,314	84,730
Sonstige Eigenkapitalbestandteile	18,845	15,528
Den Eigentümern des Unternehmens zurechenbares Eigenkapital	56,385	63,652
Nicht-beherrschende Anteile	4,684	4,684
Eigenkapital insgesamt	61,069	68,336
Verbindlichkeiten und Eigenkapital insgesamt	66,070	73,884

**ROY ASSET HOLDINGS SE
KONZERNGEWINN ODER -VERLUST
FÜR DEN ZEITRAUM BIS ZUM 30. JUNI 2021**

	01.01. bis 30.06.2021 TEUR	01.01. bis 30.06.2020 TEUR
Verkauf - Keramik	3,167	3,772
Mieteinnahmen aus Liegenschaften	25	177
Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken	481	32,421
Buchwert der verkauften Liegenschaften	(476)	(25,397)
Ergebnis aus dem Verkauf von Grundstücken	5	7,024
Kosten des Umsatzes	(1,020)	(4,367)
Bruttogewinn	2,177	6,606
Sonstige Einnahmen	479	
Verwaltungskosten	(10,142)	(5,905)
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	(5,829)
Betriebsergebnis/ EBIT	(7,486)	(5,128)
Finanzielle Einnahmen	386	0
Finanzielle Aufwendungen	(19)	(173)
Ergebnis aus nach der Equity-Methode bilanzierten Joint Ventures	(3,465)	0
Ergebnis vor Steuern	(10,584)	(5,301)
Ertragsteueraufwand	(1)	(844)
Nettoergebnis im Berichtszeitraum	(10,585)	(6,145)
Verlust und Gesamtergebnis für das Jahr, zurechenbar an:		
Eigentümer des Unternehmens	(10,585)	(6,145)
Nicht beherrschende Anteile	0	0
	(10,585)	(6,145)

ROY Asset Holding SE

ROY ASSET HOLDINGS SE
KONSOLIDIERTE EIGENKAPITALVERÄNDERUNGSRECHNUNG
FÜR DEN ZEITRAUM BIS ZUM 30. JUNI 2021

Währung: TEUR	Den Eigentümern des Unternehmens zuzurechnen					Nicht-beherrschende Anteile TEUR	GESAMT TEUR
	Gezeichnetes Kapital TEUR	Kapitalrücklage TEUR	Umstellungsreserve TEUR	Einbehaltene Gewinne TEUR	Insgesamt TEUR		
	Am 1. Januar 2020	54,327	78,527	19,467	(62,585)		
Wechselkursdifferenz	0	0	(3,938)	0	(3,938)	(289)	(4,227)
Verlust und sonstiger umfassender Aufwand für das Jahr	0	0	0	(22,145)	(22,145)	0	(22,145)
Nicht-beherrschende Anteile	0	0	0	0	0	0	0
Zum 31. Dezember 2020	54,327	78,527	15,529	(84,730)	63,653	4,684	68,337
Verlust und sonstiger umfassender Aufwand der Periode	0	0	3,317	(10,585)	(7,268)	0	(7,268)
Gezahlte Dividende	0	0	0	0	0	0	0
Nicht-beherrschende Anteile	0	0	0	0	0	0	0
Zum 30. Juni 2021	54,327	78,527	18,846	(95,315)	56,385	4,684	61,069

ANHANG ZUM VERKÜRZTEN KONSOLIDIERTEN HALBJAHRESBERICHT

1. ALLGEMEINE INFORMATIONEN

Der Geschäftszweck der ROY Asset Holding SE (nachfolgend "Gesellschaft" genannt) und ihrer Tochtergesellschaften (zusammen der "Konzern" genannt) ist zum einen die Herstellung und der Vertrieb von Sanitärkeramik und Zubehör, zum anderen der Erwerb und die Veräußerung von Immobilien sowie die Entwicklung von Immobilienprojekten und die Tätigkeit als Immobilieninvestor. Die Gesellschaft fungiert als Investment-Holdinggesellschaft.

Der konsolidierte Jahresabschluss wird in Tausend Euro (TEUR) dargestellt.

Die Zahlen in den Tabellen wurden genau berechnet und summiert. Die Zahlen wurden gerundet. Dies kann zu Rundungsdifferenzen in den Summen führen.

Der Konzernzwischenabschluss wurde weder einer prüferischen Durchsicht noch einer Prüfung unterzogen. Um die Transparenz zu erhöhen, informieren wir im Folgenden detailliert über ausgewählte Sachverhalte, die sich in der Gewinn- und Verlustrechnung sowie in der Bilanz widerspiegeln.

2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Bei der Aufstellung des Konzernzwischenabschlusses wurden grundsätzlich dieselben Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Berechnungsmethoden wie im Konzernabschluss zum 31. Dezember 2020 angewandt. Der Konsolidierungskreis zum 30. Juni 2021 hat sich im Vergleich zum Konzernabschluss zum 31. Dezember 2020 nicht verändert.

3. VERWALTUNGSKOSTEN

Die Verwaltungskosten umfassen die folgenden Ausgaben:

TEUR	30.06.21	30.06.20
Honorar des Wirtschaftsprüfers	40	78
Gebühr für die Gebäudeverwaltung	62	20
Abschreibung	5,866	6,560
Energiekosten	616	699
Wertberichtigungen für Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Forderungen (IFRS 9)	10	40
Mindestzahlungen für Operating-Leasingverträge für gemietete Räume	403	200
Personalkosten: Gehälter und Kosten (einschließlich der Vergütung der geschäftsführenden Direktoren)	1,944	3,050
Rechts- und Beratungskosten	101	165
Sonstige allgemeine Verwaltungskosten	1,100	3,294
Insgesamt	10,142	14,026

4. SACHANLAGEN

Im Anschluss an den Verkauf der chinesischen Tochtergesellschaften an White Horse zum 30. September 2015 wurde ein Teil der zuvor im Werk in Peking genutzten beweglichen Vermögenswerte auf LLH übertragen. Die Sachanlagen sind in der Bilanz zum Nettobuchwert ausgewiesen und werden linear über

die erwartete Nutzungsdauer von 10 Jahren abgeschrieben. Die lineare Abschreibung der Maschinen als Sachanlagen beläuft sich für das erste Halbjahr 2021 auf 5.829 TEUR (erstes Halbjahr 2020: 5.829 TEUR).

5. FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN UND SONSTIGE FORDERUNGEN

TEUR	30.06.21	30.06.20
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1,700	1,274
Sonstige Forderungen	713	2,210
Vorschusszahlungen	0	0
Insgesamt	2,413	3,484

Die sonstigen Forderungen bestehen aus kurzfristigen Anlagen.

6. VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN UND SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN

TEUR	30.06.21	30.06.20
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1,410	1,613
Sonstige Verbindlichkeiten	1,017	2,364
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	0	680
EB-5-Darlehen	842	893
Verbindlichkeiten gegenüber dem Mehrheitsaktionär	0	0
Aufgelaufene Schulden	1,113	1,118
Andere	0	163
Insgesamt	4,382	6,831

7. VON EINEM GESCHÄFTSFÜHRER GESCHULDETE BETRÄGE

TEUR	30.06.21	30.06.20
Von einem Geschäftsführer geschuldete Beträge	2,591	2,345

Zum 30. Juni 2021 und zum 30. Juni 2020 besteht eine kurzfristige Forderung gegenüber Siu Fung Siegfried Lee, die ungesichert und verzinslich ist und jederzeit auf Verlangen zurückgezahlt werden kann.

8. GESCHÄFTE MIT VERBUNDENEN PARTEIEN

Mit Ausnahme der aufgeführten Geschäfte mit einem Geschäftsführer hat die Gruppe im Berichtszeitraum 2021 keine wesentlichen Geschäfte mit nahe stehenden Personen oder Unternehmen getätigt.

9. EREIGNISSE NACH DEM BILANZSTICHTAG

Ein weiteres Einfamilienhaus aus dem Houstoner Portfolio wurde im Juli verkauft.

VERSICHERUNG DER GESETZLICHEN VERTRETER

Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen für die Halbjahresberichterstattung der Konzernhalbjahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt und im Konzernzwischenlagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des Konzerns so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des Konzerns im verbleibenden Geschäftsjahr beschrieben sind.

München, 30. September 2021

ROY Asset Holding SE
Der geschäftsführende Direktor

Surasak Lelalertsuphakun
Vorsitzender (CEO)

Siu Fung Siegfried Lee
CFO

Suriya Toaramrut
COO

HINWEIS ZU ZUKUNFTSGERICHTETEN AUSSAGEN

Dieses Dokument enthält zukunftsgerichtete Aussagen, die auf den gegenwärtigen Annahmen und Einschätzungen der Unternehmensleitung der ROY Asset Holding SE beruhen. Zukunftsgerichtete Aussagen sind gekennzeichnet durch die Verwendung von Begriffen wie erwarten, beabsichtigen, planen, vorhersehen, annehmen, glauben, schätzen und ähnlichen Formulierungen. Diese Aussagen sind nicht als Garantien dafür zu verstehen, dass sich diese Erwartungen auch als richtig erweisen werden. Die zukünftige Entwicklung sowie die von der ROY Asset Holding SE und ihren verbundenen Unternehmen tatsächlich erreichten Ergebnisse sind abhängig von einer Reihe von Risiken und Unsicherheiten und können daher wesentlich von den zukunftsbezogenen Aussagen abweichen. Viele dieser Faktoren liegen außerhalb des Einflussbereichs der ROY Asset Holding SE und können nicht präzise vorausgesagt werden, wie beispielsweise das künftige wirtschaftliche Umfeld sowie das Verhalten von Wettbewerbern und anderen Marktteilnehmern. Eine Aktualisierung der vorausschauenden Aussagen durch die ROY Asset Holding SE ist weder geplant noch wird sie von der ROY Asset Holding SE zugesagt.

IMPRESSUM

Herausgeber

ROY Asset Holding SE
Gießener Straße 42
35410 Hungen
Deutschland
Tel: +49 (0)9372 131 270
Fax: +49 (0)9372 131 220
www.royasset.de