



REPUBLIK ÖSTERREICH
FIRMENBUCH

FB

Jahresabschluss 28.02.2025

FN 036281f

FIRMA

CERATIZIT Austria Gesellschaft m.b.H.

Für die Zuordnung im Firmenbuch ist nicht der Firmenwortlaut, sondern ausschließlich die übermittelte Firmenbuchnummer maßgeblich.

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.03.2024 bis 28.02.2025

aufgestellt am 06.05.2025

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung: groß

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.03.2023 bis 29.02.2024

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

15.10.2025

AUFGESTELLT VON

Dipl.-Ing. Simon Philipp Jost , geb. 16.03.1977

PRÜFWERT:

2850885EF795F8FE7C585298D487213F3BD03668
5410A51682D9A3870795675B

Bestätigung der einreichenden Person

Die einreichende Person bestätigt, dass die elektronisch übermittelte Unterlage der aufgestellten Unterlage entspricht.

Hinweis zum Bestätigungsvermerk

Ein allfällig miteingereichter Bestätigungsvermerk würde sich ausschließlich auf den vom Abschlussprüfer oder Revisionsverband geprüften Jahresabschluss beziehen.

Bilanz

in EUR Vorjahr in EUR

| | in EUR | Vorjahr in EUR |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVA | 333.993.882,85 | 330.391.008,27 |
| Anlagevermögen | 211.551.249,60 | 217.409.718,86 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.022.550,83 | 995.472,11 |
| Rechte, Patente, Lizenzen | 1.022.550,83 | 995.472,11 |
| Sachanlagen | 202.818.248,95 | 208.808.397,31 |
| Grundstücke und Bauten | 132.675.776,71 | 97.911.003,67 |
| technische Anlagen und Maschinen | 36.803.064,49 | 37.741.683,01 |
| andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 23.245.641,55 | 23.884.174,47 |
| geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 10.093.766,20 | 49.271.536,16 |
| Finanzanlagen | 7.710.449,82 | 7.605.849,44 |
| Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens | 7.710.449,82 | 7.605.849,44 |
| Umlaufvermögen | 119.312.618,68 | 108.467.495,40 |
| Vorräte | 82.082.198,90 | 82.252.630,27 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 17.468.551,92 | 16.912.555,01 |
| unfertige Erzeugnisse | 12.395.513,25 | 12.869.653,95 |
| fertige Erzeugnisse | 44.705.985,88 | 46.422.435,50 |
| Waren | 7.512.147,85 | 6.047.985,81 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 36.899.891,85 | 25.846.919,22 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 5.694.055,96 | 6.192.277,73 |
| Forderungen aus LL | 11.552.917,86 | 14.379.893,48 |
| Factoring - Dritte | -5.858.861,90 | -8.187.615,75 |
| Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 23.049.938,67 | 8.821.691,15 |
| Forderungen gg. verb. Untern. | 7.974.604,69 | 4.552.393,22 |
| Forderungen gg. verb. Untern. - Finanzierung | 15.075.333,98 | 4.269.297,93 |
| sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände | 8.155.897,22 | 10.832.950,34 |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 2.467.400,00 | 2.467.400,00 |
| Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten | 330.527,93 | 367.945,91 |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 330.527,93 | 367.945,91 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 434.818,62 | 188.053,00 |
| Aktive latente Steuern | 2.695.195,95 | 4.325.741,01 |
| PASSIVA | 333.993.882,85 | 330.391.008,27 |
| Eigenkapital | 177.277.585,06 | 167.946.570,33 |
| eingefordertes Stammkapital | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 |
| Stammkapital | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 |
| davon eingezahlt | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 |
| Gewinnrücklagen | 152.886.390,55 | 145.345.659,00 |
| gesetzliche Rücklage | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| andere Rücklagen (freie Rücklagen) | 151.886.390,55 | 144.345.659,00 |
| Bilanzgewinn | 14.391.194,51 | 12.600.911,33 |
| Investitionszuschüsse | 1.220.721,13 | 520.989,10 |
| Rückstellungen | 40.982.679,15 | 41.282.091,98 |
| Rückstellungen für Abfertigungen | 15.669.100,00 | 15.751.800,00 |
| Rückstellungen für Pensionen | 5.778.298,78 | 6.356.298,65 |
| sonstige Rückstellungen | 19.535.280,37 | 19.173.993,33 |
| Personalarückstellungen | 19.236.415,94 | 18.669.664,59 |
| Übrige Rückstellungen | 298.864,43 | 504.328,74 |
| Verbindlichkeiten | 114.509.978,58 | 120.641.356,86 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 54.502.225,74 | 80.317.297,53 |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 60.007.752,84 | 40.324.059,33 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 20.933.333,34 | 56.166.666,67 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 5.233.333,33 | 35.233.333,33 |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 15.700.000,01 | 20.933.333,34 |
| erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 29.922.061,12 | 31.228.409,31 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 29.922.061,12 | 31.228.409,31 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 50.417.485,84 | 10.047.583,80 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 10.417.485,84 | 7.029.252,55 |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 40.000.000,00 | 3.018.331,25 |
| Verbindlichkeiten aus LL und sonstige gg. verb. Untern. | 5.478.389,13 | 4.237.668,20 |
| Verbindlichkeiten aus Finanzierung gg. verb. Untern. | 44.939.096,71 | 5.809.915,60 |
| sonstige Verbindlichkeiten | 13.234.098,28 | 23.195.697,08 |
| davon aus Steuern | 3.065.786,22 | 3.196.103,66 |
| davon im Rahmen der sozialen Sicherheit | 1.487.157,47 | 1.446.874,93 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 8.926.345,45 | 6.823.302,34 |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 4.307.752,83 | 16.372.394,74 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 2.918,93 | 0,00 |

Gewinn- und Verlustrechnung

in EUR Vorjahr in EUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Umsatzerlöse | 261.552.024,28 | 264.213.499,89 |
| Bruttoumsätze | 261.769.436,69 | 265.893.086,38 |
| Umsätze Sonstige | 4.797.765,36 | 3.042.094,68 |
| Erlösschmälerungen | -5.015.177,77 | -4.721.681,17 |
| Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen | -2.190.590,32 | -7.688.145,11 |
| andere aktivierte Eigenleistungen | 25.522,82 | 52.552,11 |
| sonstige betriebliche Erträge | 9.255.342,39 | 11.146.286,50 |
| Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen | 171.416,11 | 39.500,00 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 50.210,83 | 228.509,58 |
| übrige | 9.033.715,45 | 10.878.276,92 |
| Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen | -104.320.220,41 | -111.524.560,32 |
| Materialaufwand | -92.631.060,63 | -96.483.596,91 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | -11.689.159,78 | -15.040.963,41 |
| Personalaufwand | -73.834.912,29 | -72.290.918,52 |
| Löhne | -33.569.572,97 | -32.312.037,58 |
| Gehälter | -21.531.215,64 | -20.157.312,28 |
| Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen | -2.062.673,16 | -2.829.843,55 |
| Aufwendungen für Altersversorgung | -94.824,55 | -299.123,96 |
| Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge | -14.875.556,23 | -14.333.109,75 |
| Sonstige Sozialaufwendungen | -1.701.069,74 | -2.359.491,40 |
| Abschreibungen | -19.678.741,13 | -18.772.127,54 |
| auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -19.678.741,13 | -18.772.127,54 |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | -51.243.794,89 | -46.466.949,34 |
| davon Steuern, soweit sie nicht unter "Steuern vom Einkommen und vom Ertrag" fallen | -88.810,28 | -159.613,04 |
| Zwischensumme - Betriebserfolg | 19.564.630,45 | 18.669.637,67 |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 33.716,69 | 43.719,12 |
| davon aus verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 479.707,37 | 425.875,13 |
| davon aus verbundenen Unternehmen | 218.824,76 | 110.753,94 |
| Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 107.406,51 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -2.925.666,53 | -3.447.323,26 |
| davon betreffend verbundene Unternehmen | -1.299.405,84 | -1.499.724,02 |
| Zwischensumme - Finanzerfolg | -2.412.242,47 | -2.870.322,50 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -2.821.373,25 | -3.236.503,54 |
| davon latente Steuern | 1.630.545,06 | -42.310,46 |
| Ergebnis vor Steuern | 17.152.387,98 | 15.799.315,17 |
| Ergebnis nach Steuern | 14.331.014,73 | 12.562.811,63 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Auflösung von Gewinnrücklagen | 60.179,78 | 38.099,70 |
| Zuweisung zu Gewinnrücklagen | -7.600.911,33 | -13.578.518,72 |
| Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 7.600.911,33 | 13.578.518,72 |
| Jahresüberschuss | 14.331.014,73 | 12.562.811,63 |
| BILANZGEWINN | 14.391.194,51 | 12.600.911,33 |

ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2024/25**A. ALLGEMEINE ANGABEN**

Der Jahresabschluss zum 28.02.2025 der CERATIZIT Austria Gesellschaft m.b.H. wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, nach den Bestimmungen des Unternehmensgesetzbuches in der zum Bilanzstichtag geltenden Fassung unter der Prämisse der Unternehmensfortführung erstellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit eingehalten. Bei den Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewandt.

Das Unternehmen hat dem Vorsichtsprinzip Rechnung getragen, indem insbesondere nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen werden. Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt.

Schätzungen beruhen auf einer umsichtigen Beurteilung. Soweit statistisch ermittelbare Erfahrungen aus gleich gelagerten Sachverhalten vorhanden sind, hat das Unternehmen diese bei den Schätzungen berücksichtigt.

B. KONZERNVERHÄLTNISSE

Die Gesellschaft ist eine 99,99%ige Tochtergesellschaft der CERATIZIT S.A., Mamer, LU, die ihrerseits im Konzernabschluss der Plansee Holding AG, Reutte, erfasst ist. Die Plansee Holding AG stellt den Konzernabschluss für den größten Kreis von Unternehmen auf. Dieser Konzernabschluss ist beim Landes- als Handelsgericht Innsbruck hinterlegt.

C. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

1. Anlagevermögen**1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die Bewertung der Immateriellen Gegenstände des Anlagevermögens erfolgt zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige, lineare Abschreibung. Bei nachhaltiger Wertminderung werden außerplanmäßige Abschreibungen durchgeführt.

Die planmäßige Abschreibung erfolgt unter Zugrundelegung folgender Nutzungsdauern:

| | Jahre | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>von</u> | <u>bis</u> |
| Rechte, Patente, Lizenzen | 3 | 10 |

1.2. Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Abnutzbare Vermögensgegenstände werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Bei nachhaltiger Wertminderung werden außerplanmäßige Abschreibungen durchgeführt.

Die planmäßige Abschreibung erfolgt unter Zugrundelegung folgender Nutzungsdauern:

| | Jahre | |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u>von</u> | <u>bis</u> |
| Bauten | 25 | 67 |
| Technische Anlagen und Maschinen | 5 | 15 |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3 | 15 |

Abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens i.S.d. § 13 EStG mit Einzel-, Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter 1.000,00 EUR (29.02.2024: 1.000,00 EUR) werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben und im Anlagespiegel als Zugang und Abgang dargestellt.

1.3. Finanzanlagen

Die Ausleihungen werden zu Anschaffungskosten bilanziert. Bei nachhaltigen und wesentlichen Wertminderungen werden niedrigere Werte angesetzt.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens werden zu Anschaffungskosten bzw. zum niedrigeren Wert am Abschlussstichtag bewertet. Außerplanmäßige Abschreibungen werden nur im Fall einer nachhaltigen Wertminderung vorgenommen.

In den Wertpapieren des Anlagevermögens sind Ansprüche aus Rückdeckungsversicherungen auf Grund von Pensionszusagen enthalten. Der Ansatz dieser Ansprüche erfolgt mit dem Deckungskapital.

1.4. Zuschreibungen zum Anlagevermögen

Zuschreibungen zu Vermögensgegenständen des Anlagevermögens nehmen wir dann vor, wenn die Gründe für die außerplanmäßige Abschreibung weggefallen sind. Die Zuschreibung erfolgt höchstens auf den Nettobuchwert, der sich unter Berücksichtigung der Normalabschreibungen, die inzwischen vorzunehmen gewesen wären, ergibt.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie der Handelswaren erfolgte zu durchschnittlichen Anschaffungskosten (GLD-Preisverfahren), zuzüglich anteiliger Anschaffungsnebenkosten oder dem niedrigeren Wert aus Anschaffungskosten oder zum beizulegenden Zeitwert am Bilanzstichtag.

Die fertigen und unfertigen Erzeugnisse werden mittels Produktkalkulation (angemessenen Teilen der Material- und Fertigungskosten sowie Fertigungsgemeinkosten) bilanziert.

Bestandsrisiken, die sich aus der Lagerdauer sowie geminderter Verwendbarkeit ergeben, sind durch angemessene Abschläge berücksichtigt.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Fremdwährungsforderungen wurden mit dem Entstehungskurs oder dem zum Bilanzstichtag niedrigeren Devisengeldkurs bewertet. Im Falle der Deckung durch Termingeschäfte erfolgt die Bewertung unter Berücksichtigung des entsprechenden Terminkurses. Für erkennbare Risiken wird durch Einzelwertberichtigungen vorgesorgt.

2.3. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

Die auf Fremdwährung lautenden Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten werden mit dem Entstehungskurs oder dem niedrigeren Kurs zum Bilanzstichtag bilanziert.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

4. Aktive latente Steuern

Die aktiven latenten Steuern entstehen im Wesentlichen aufgrund von unterschiedlichen unternehmensrechtlichen und steuerrechtlichen Wertansätzen beim Anlagevermögen, bei Rückstellungen, bei Beständen von fertigen und unfertigen Erzeugnissen, sowie von Handelswaren und sonstigen Beständen. Diese Differenzen werden sich in den späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen. Passive latente Steuern entstehen aufgrund von un versteuerten Rücklagen und werden mit den aktiven latenten Steuern saldiert.

Die Bewertung der latenten Steuern erfolgt mit dem Körperschaftsteuersatz von 23%.

5. Rückstellungen

5.1. Rückstellungen für Pensionen, Abfertigungen und Jubiläumszuwendungen

Die Rückstellungen für das Sozialkapital werden unter der Anwendung der AFRAC-Stellungnahme 27 „Rückstellungen für Pensions-, Abfertigungs-, Jubiläumsgeld- und vergleichbare langfristig fällige Verpflichtungen nach den Vorschriften des Unternehmensgesetzbuches“ (Juni 2022) nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Anwendung der Projected Unit Credit Method mit einem Rechnungszinsfuß von 2,0% p.a. (29.02.2024: 1,78% p.a.), Gehaltstrend von 4,75% für Rückstellungen für Abfertigungen (29.02.2024: 4,0% p.a.), 5,0% für die Rückstellungen für Pensionen, Jubiläumsgelder und Geburtstagsprämien (29.02.2024: 4,25%) sowie 4,0% Prämiensteigerung für die Rückstellung für Krankenzusatzversicherung (29.02.2024: 4,0%) ermittelt.

Es wurden dienstzeitabhängige Fluktuationswahrscheinlichkeiten in den Rechen- grundlagen berücksichtigt. Die Tabelle beruht auf Fluktuationsanalysen der Jahre 2019 bis 2024. Es wurde angenommen, dass alle fluktuierenden Mitarbeiter mit einer Abfer- tigungsleistung (falls aufgrund der Dienstjahre ein Anspruch besteht) das Unterneh- men verlassen.

| Dienstjahre | Fluktuationswahrscheinlichkeit |
|-------------|--------------------------------|
| 0-5 | 14,41% - 7,58 |
| 6-10 | 6,61% - 3,76% |
| 11-14 | 3,27% - 2,26% |
| ab 15 | < 2,00% |

Der Berechnung der Rückstellung werden die Rechnungsgrundlagen für die Pensions- versicherung AVÖ 2018-P (Vorjahr: AVÖ 2018–P) für Arbeiter-Angestellte-Mischbe- stand zugrunde gelegt.

Der verwendete Rechnungszinssatz entspricht dem voraussichtlichen Zinssatz des von der deutschen Bundesbank veröffentlichten Durchrechnungszinssatzes der letz- ten 84 Monate mit einer Restlaufzeit von 15 Jahren zum 28.02.2025. Die Ermittlung des Zinssatzes erfolgte im Jänner 2025 wobei von einem gleichbleibenden Zinsniveau in den Monaten Jänner und Februar ausgegangen wurde.

Der Dienstzeitaufwand wurde gleichmäßig auf die Jahre zwischen Eintrittszeitpunkt und Leistungszeitpunkt verteilt.

Das Pensionsalter wird individuell ermittelt und entspricht der vorzeitigen Alterspension wegen langer Versicherungsdauer nach ASVG.

5.2 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften gebildet, wenn die Verpflichtung bzw. der Ein- tritt des Verlustes am Abschlussstichtag wahrscheinlich oder sicher, ihre Höhe bzw. der Zeitpunkt der Leistung jedoch noch unbestimmt sind. Die Bewertung erfolgt mit dem Betrag, der unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der unternehmerischen Vor- sicht, in Höhe des voraussichtlichen Erfüllungsbetrages erforderlich ist.

6. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt. Fremdwährungsverbindlichkeiten werden mit ihrem Entstehungskurs oder gegebenenfalls mit dem zum Bilanzstichtag höheren Devisen- briefkurs bewertet. Im Falle der Deckung durch Termingeschäfte erfolgt die Bewertung unter Berücksichtigung des entsprechenden Terminkurses.

7. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

D. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

AKTIVA

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus der Beilage zum Anhang (Anlagenspiegel) ersichtlich.

Sachanlagen

Der in der Bilanz zum 28.02.2025 ausgewiesene Grundwert der Grundstücke betrug 5.488.364,51 EUR (29.02.2024: 5.463.308,24 EUR).

Die finanziellen Verpflichtungen gegenüber Dritten der Gesellschaft aus der Nutzung von in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen betragen:

| | im folgenden Geschäftsjahr EUR | in den folgen- den 5 Geschäftsjah- ren EUR |
|--------------------------------------|--|--|
| Verpflichtungen aus Leasingverträgen | 1.833.855,63 | 4.199.843,93 |
| Verpflichtungen aus Mietverträgen | 95.182,12 | 435.838,40 |
| | <u>1.929.037,75</u> | <u>4.635.682,33</u> |

| | im folgenden Geschäftsjahr EUR | in den folgen- den 5 Geschäftsjah- ren EUR |
|--------------------------------------|--|--|
| Vorjahr: | | |
| Verpflichtungen aus Leasingverträgen | 1.836.243,14 | 5.107.260,26 |
| Verpflichtungen aus Mietverträgen | 134.930,95 | 632.854,75 |
| | <u>1.971.174,09</u> | <u>5.740.115,01</u> |

Finanzanlagen

Die Wertpapiere des Anlagevermögens i.H.v. 7.710.449,82 EUR (29.02.2024: 7.605.849,44 EUR) setzen sich aus Wertpapieren zur Deckung von Altersverpflichtungen gegenüber Mitarbeitern, welche verpfändet sind, als auch zur Deckung der Pensionsrückstellung zusammen. Bei diesen Wertpapieren ergaben sich im Geschäftsjahr 2024/25 keine ausschüttungsgleichen Erträge gemäß AFRAC-Stellungnahme 14 (29.02.2024: 98.901,77 EUR).

2. Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

In der Position Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen sind 5.399.669,25 EUR (29.02.2024: 3.096.193,22 EUR) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, 2.574.935,44 EUR (29.02.2024: 1.456.200,00) Steuerumlageforderungen sowie 15.075.333,98 EUR (29.02.2024: 4.269.297,93 EUR) Forderungen aus Finanzierung ausgewiesen.

Auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde eine Pauschalwertberichtigung i.H.v. 9.216,22 EUR (29.02.2024: 8.385,44 EUR) gebildet.

Gemäß § 238 Abs 1 Z 10 UGB wird festgehalten, dass Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber fremden Dritten i.H.v. 7.242.723,46 EUR (29.02.2024: 10.760.213,52 EUR) verkauft und aus der Bilanz ausgebucht worden sind.

Die sonstigen Forderungen und Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Ansprüche aus Steuerguthaben und Forderungen aus der laufenden Konzernverrechnung und antizipative Rechnungsabgrenzungsposten. Sonstige Forderungen i.H.v. 3.895.049,59 EUR (29.02.2024: 4.359.746,65 EUR) weisen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr auf und sind nach dem Bilanzstichtag zahlungswirksam.

Die aktiven latenten Steuern zum Bilanzstichtag wurden für temporäre Differenzen zwischen dem steuerrechtlichen und dem unternehmensrechtlichen Wertansatz für folgende Posten gebildet:

- Anlagevermögen
- Vorräte
- Langfristige Personalrückstellungen
- Pauschale Wertberichtigung von Forderungen

Im Geschäftsjahr ergeben sich aktive latente Steuern i.H.v. EUR 2.695.195,95. Die Veränderung zum Wert per 29.02.2024 i.H.v. EUR 1.630.545,06 wurde zur Gänze ergebniswirksam im Posten Steuern vom Einkommen und vom Ertrag erfasst.

| Aktive latente Steuern | Anlage- vermögen | Umlauf- vermögen / For- derungen | Verlust- vor- träge | Rückstellungen / Verbindlichkeiten | Gesamt |
|---|---------------------|--|---------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Zum 1. März 2024 | -102.129,60 | 584.257,03 | 0,00 | 3.843.613,58 | 4.325.741,01 |
| erfolgswirksame Erfas- sung im Geschäftsjahr | -436.987,94 | -1.198.968,24 | 0,00 | 5.411,12 | -1.630.545,06 |
| Zum 28. Februar 2025 | -539.117,54 | -614.711,21 | 0,00 | 3.849.024,70 | 2.695.195,95 |

| Darstellung aktiver laten- ter Steuer | Anlage- vermögen | Umlauf- vermögen / For- derungen | Verlust- vor- träge | Rückstellungen / Verbindlichkeiten | Gesamt |
|--|---------------------|--|---------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| zum 28.02.2025 | -539.117,54 | -614.711,21 | 0,00 | 3.849.024,70 | 2.695.195,95 |
| aus aktiver latenter Steuer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.849.024,70 | 3.849.024,70 |
| aus passiver latenter Steuer | -539.117,54 | -614.711,21 | 0,00 | 0,00 | -1.153.828,75 |
| Summe | -539.117,54 | -614.711,21 | 0,00 | 3.849.024,70 | 2.695.195,95 |

Die latenten Steuern enthalten langfristige temporäre Differenzen i.H.v. 3.309.907,16 EUR (29.02.2024: 3.741.483,97 EUR).

PASSIVA

1. Eigenkapital

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt unverändert 10.000.000,00 EUR, das zu 99,99 % von der CERATIZIT S.A., Mamer, LU, gehalten wird.

Vorschlag Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, aus dem Bilanzgewinn i.H.v. 14.391.194,51 EUR (29.02.2024: 12.600.911,33 EUR) einen Betrag i.H.v. 5.000.000,00 EUR (29.02.2024: 5.000.000,00 EUR) auszuschütten und den verbleibenden Betrag von 9.391.194,51 EUR (29.02.2024: 7.600.911,33 EUR) der freien Gewinnrücklage zuzuführen.

Der Betrag der aktiven latenten Steuern ist gem. § 235 Abs 2 UGB zur Ausschüttung gesperrt, was allerdings aktuell angesichts der vorhandenen Rücklagen bzw. des Gewinnvortrages keine Relevanz hat.

2. Investitionszuschüsse

| Investitionszuschüsse | Stand 01.03.2024 EUR | Zuführung EUR | Umbu- chung EUR | Auflösung EUR | Stand 28.02.2025 EUR |
|--|----------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|
| 1. Rechte, Patente, Lizenzen | 29,39 | 145,68 | 0,00 | 124,83 | 50,24 |
| 2. Grundstücke und Bauten | 412.389,01 | 838.119,56 | 0,00 | 126.867,59 | 1.123.640,98 |
| 3. technische Anlagen und Maschinen | 70.962,35 | 5.614,01 | 0,00 | 24.810,63 | 51.765,73 |
| 4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 37.608,35 | 18.268,33 | 0,00 | 10.612,50 | 45.264,18 |
| | 520.989,10 | 862.147,58 | 0,00 | 162.415,55 | 1.220.721,13 |

3. Rückstellungen

3.1 Rückstellungen für Pensionen

Der Wert der Rückstellungen für Pensionen gemäß § 14 EStG 1988 beträgt zum Bilanzstichtag 1.827.955,00 EUR (29.02.2024: 1.902.621,00 EUR).

3.2 Rückstellungen für Abfertigungen

Der steuerlich zulässige Wert für die Abfertigungsrückstellung gemäß § 14 EStG 1988 beträgt 8.668.485,10 EUR (29.02.2024: 9.099.098,77 EUR).

3.3 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich aus folgenden Rückstellungen zusammen:

| | 28.02.2025 EUR | 29.02.2024 EUR |
|---|----------------------|----------------------|
| Sonstige Personalrückstellungen | 19.236.415,94 | 18.669.664,59 |
| davon für Jahresprämien/Tantiemen | 1.868.500,00 | 1.864.600,00 |
| davon für Ant. Urlaubs- u. Weihnachtsgelder | 1.558.600,00 | 1.558.800,00 |
| davon für Nicht konsumierte Urlaube | 4.134.400,00 | 3.684.600,00 |
| davon für Jubiläumsgelder | 8.127.000,00 | 7.929.900,00 |
| davon für Uniqa Krankenversicherung | 2.797.600,00 | 2.877.500,00 |
| davon für übrige Personalrückstellungen | 750.315,94 | 724.264,59 |
| Übrige sonstige Rückstellungen | 298.864,43 | 504.328,74 |
| Summe Sonstige Rückstellungen | 19.535.280,37 | 19.173.993,33 |

4. Verbindlichkeiten

28.02.2025

| | | davon mit Restlaufzeiten von | davon dinglich |
|--|-----------------------|------------------------------|------------------|
| | Bilanzwert EUR | mehr als 5 Jahren EUR | besichert EUR |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 20.933.333,34 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 29.922.061,12 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 50.417.485,84 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 13.234.098,28 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>114.509.978,58</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Vorjahr:

| | | davon mit Restlaufzeiten von | davon dinglich |
|--|-----------------------|------------------------------|------------------|
| | Bilanzwert EUR | mehr als 5 Jahren EUR | besichert EUR |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 56.166.666,67 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 31.228.409,31 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 10.047.583,80 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 23.195.697,08 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>120.641.356,86</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind 5.478.389,13 EUR (29.02.2024: 4.237.668,20 EUR) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie 44.939.096,71 EUR (29.02.2024: 5.809.915,60 EUR) aus Finanzierung enthalten.

In den Sonstigen Verbindlichkeiten sind 5.860.559,23 EUR (29.02.2024: 3.627.198,68 EUR) enthalten, die als Aufwand erfasst wurden, aber erst im Folgejahr zahlungswirksam werden.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Im vergangenen Geschäftsjahr gab es keine wesentlichen passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

6. Haftungsverhältnisse

Die Haftungsverhältnisse betreffen:

| | 28.02.2025 | 29.02.2024 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Kreditbürgschaften sonstige | <u>621.000,00</u> | <u>410.000,00</u> |

E. ERLÄUTERUNGEN ZU DEN POSTEN DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

1. Aufgliederung der Umsatzerlöse

Die Aufgliederung der Umsatzerlöse nach § 240 UGB unterbleibt, da diese nach vernünftiger unternehmerischer Beurteilung geeignet wäre, dem Unternehmen einen erheblichen Nachteil zuzufügen.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die ausgewiesenen übrigen sonstigen betrieblichen Erträge enthalten insbesondere

| | 2024/25 | 2023/24 |
|---|---------------------|----------------------|
| Erträge aus: | EUR | EUR |
| Sonstige Erträge verbundene Unternehmen | 1.537.598,00 | 748.442,88 |
| Vergütungen aus Energieabgaben | 80.212,42 | 1.304.354,71 |
| Diverse Erträge Personalkosten | 348.429,65 | 860.592,67 |
| Eingang wertberichtigter Forderungen | 2.565,40 | 0,00 |
| Zuschüsse für Forschungsprojekte | 5.039.368,64 | 5.278.619,30 |
| Kursgewinne | 1.163.823,07 | 1.822.636,87 |
| Umsatzboni | 45.880,91 | 34.203,38 |
| Versicherungserträge | 25.066,36 | 517,73 |
| Erträge aus Steuergutschriften | 321.072,96 | -830,75 |
| Erträge aus Weiterverrechnung | 234.560,26 | 191.613,94 |
| Diverse | 235.137,78 | 638.126,19 |
| <u>Summe übrige sonstige betriebliche Erträge</u> | <u>9.033.715,45</u> | <u>10.878.276,92</u> |

3. Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen

In den Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen sind Aufwendungen für Abfertigungen i.H.v. 1.465.492,86 EUR (2023/24: 2.276.865,35 EUR) enthalten.

4. Aufwendungen für Altersversorgung

Die Aufwendungen für Altersversorgung gliedern sich wie folgt:

| | 2024/25 EUR | 2023/24 EUR |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| leistungsorientierte Zusagen | <u>94.824,55</u> | <u>299.123,96</u> |
| | <u>94.824,55</u> | <u>299.123,96</u> |

Änderungen der Personalrückstellungen wurden in den Posten Löhne und Gehälter ausgewiesen.

5. Aufwendungen für Rückstellungen für Jubiläumsgelder

In den Posten Sonstigen Sozialaufwendungen sind Aufwendungen für Rückstellungen für Jubiläumsgelder i.H.v. 616.658,57 EUR (2023/24: 1.291.694,40 EUR) enthalten.

6. Aufwendungen für den Abschlussprüfer

Die auf das Geschäftsjahr 2024/25 entfallenden Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses betragen 48.136,80 EUR (2023/24: 47.707,43 EUR). Darüberhinausgehende Leistungen wurden seitens der Wirtschaftsprüfer nicht erbracht.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die ausgewiesenen übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten insbesondere

| Aufwendungen aus: | 2024/25 EUR | 2023/24 EUR |
|---|----------------------|----------------------|
| EDV-Kosten | 676.987,31 | 521.715,51 |
| Instandhaltung | 5.831.231,41 | 5.787.722,77 |
| Mieten, Pachten | 149.069,07 | 196.933,12 |
| Reisekosten | 506.773,22 | 388.337,78 |
| Fremdleistungen | 1.392.424,97 | 1.254.301,00 |
| Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten | 176.809,68 | 167.232,80 |
| Lizenz- und Patentgebühren | 738.753,09 | 745.464,52 |
| Forschungsaufwendungen | 2.489.682,93 | 3.135.383,12 |
| Reinigungsaufwand | 1.176.716,04 | 1.011.492,15 |
| Leasinggebühren | 1.078.789,29 | 1.034.811,06 |
| Telefon-, Postgebühren | 93.892,05 | 80.276,63 |
| Versicherungen | 778.369,90 | 868.198,07 |
| Kursgebühren | 124.392,36 | 187.913,38 |
| Verluste aus Anlagenabgängen | 4.305,98 | 29.193,42 |
| Beiträge an gesetzl. Berufsvertreter, Verbände, Vereine | 154.758,52 | 156.887,08 |
| Büromaterial | 41.109,55 | 58.941,98 |
| Bewirtungen, Repräsentationen | 57.443,24 | 44.811,02 |
| Schadensfälle | 1.963,93 | 2.380,74 |
| KFZ-Aufwand | 84.294,43 | 92.265,08 |
| Bankspesen, Garantieentgelte | 17.028,66 | 27.343,46 |
| Ausgangsfrachten, Transporte durch Dritte | 2.330.465,34 | 2.138.737,99 |
| Verpackung | 503.429,90 | 1.005.955,66 |
| Werbeaufwand | 8.644,63 | 4.729,68 |
| Weiterverrechnungen | 29.709.997,53 | 23.236.093,73 |
| Kursverluste | 1.260.397,97 | 2.167.825,24 |
| Diverses | 1.767.253,61 | 1.962.389,31 |
| Summe übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 51.154.984,61 | 46.307.336,30 |

F. SONSTIGE ANGABEN

1. Finanzinstrumente

1.1. Derivative Finanzinstrumente

Bestand der offenen derivativen Finanzinstrumente per 28.02.2025:

| Kategorie Art des Finanzinstruments | Umfang | | beizulegender Zeitwert | | Buchwert EUR | Bilanzposten |
|--|-----------------|--------|---------------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | Nominale EUR | Anzahl | positiver EUR | negativer EUR | | |
| zinsabhängige Produkte Swaps *) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| währungsabhängige Produkte Swaps | 4.526.196,43 | 2 | 0,00 | -25.324,88 | 0,00 | |

Vorjahr:

| Kategorie Art des Finanzinstruments | Umfang | | beizulegender Zeitwert | | Buchwert EUR | Bilanzposten |
|--|-----------------|--------|---------------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | Nominale EUR | Anzahl | positiver EUR | negativer EUR | | |
| zinsabhängige Produkte Swaps | 5.783.766,00 | 1 | 191.786,08 | 0,00 | 0,00 | |
| währungsabhängige Produkte Swaps | 2.256.761,10 | 2 | 1.777,39 | -3.784,38 | 0,00 | |

*) Für diese derivativen Finanzinstrumente wird eine Bewertungseinheit mit dem abgesicherten Grundgeschäft hergestellt.

Die derivativen Finanzinstrumente dienen der Absicherung des Wechselkurses für den Forderungs- und Verbindlichkeitenbestand in den Währungen USD und GBP, sowie der Zinsabsicherung für die Leasingverträge, für welche eine effektive Bewertungseinheit gebildet wurde.

Der Absicherungszeitraum bezieht sich bei den Devisentermingeschäften auf die Zeit von 25.02.2025 bis 28.03.2025 und bei den Zinsswaps auf die Zeit von 19.03.2019 bis 28.02.2025.

Die Ermittlung des Marktwerts (Fair Value) im Zuge der Bewertung für die derivativen Devisen- und Zinsgeschäfte erfolgt nach der „Mark-to-market“-Methode. Dabei wird jener Wert ermittelt, der erzielt werden würde, wenn das Sicherungsgeschäft glattgestellt wird.

Die Effektivität der Sicherungsbeziehung wird am Vorliegen einer ökonomischen Beziehung zwischen Grundgeschäft und Sicherungsinstrument festgemacht. Das bedeutet, dass die Wertentwicklungen von Grundgeschäft und Sicherungsinstrument grundsätzlich gegenläufig sein müssen. Unwirksamkeiten der Sicherungsbeziehung werden anhand des Verhältnisses der Wertänderungen des gesicherten Teils des Grundgeschäfts und Sicherungsinstrument ermittelt. Die Effektivitätsmessung erfolgte mittels Critical Terms Match sowie Sensitivitätsanalyse. Die so ermittelten Unwirksamkeiten werden nur gebucht, soweit sie wesentlich sind.

Von den oben angeführten derivativen Geschäften haben Finanzinstrumente mit Nominalen i.H.v. 4.526.196,43 EUR (2023/24 1.380.213,99 EUR) einen negativen Marktwert i.H.v. 25.324,88 EUR (2023/24: 3.784,30 EUR). Für die aus den Devisenswaps resultierenden Verpflichtungsüberhang i.H.v. 25.324,88 EUR (2023/24: 3.784,30 EUR) wurde im Zuge der Wesentlichkeitsbetrachtung auf einen Ansatz in der Bilanz verzichtet.

2. Gruppenbesteuerung

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag enthalten eine, auf Basis der steuerlichen Vorschriften ermittelte, Körperschaftsteuerumlage i.H.v 1.473.564,56 EUR.

Die Gesellschaft ist aufgrund der Einbeziehung als Gruppenmitglied in die Unternehmensgruppe der Plansee Holding AG als Gruppenträger kein eigenes Steuersubjekt. Die Leistung der Körperschaftsteuer erfolgt unter Anwendung der Belastungsmethode mittels Steuerumlage an den Gruppenträger bzw. im Verlustfall mittels Gutschrift durch den Gruppenträger. Der zugrundeliegende Vertrag mit dem Gruppenträger vom 08. August 2023 sieht vor, dass die positiven und negativen Steuerumlagen vom Gruppenträger ermittelt werden. Daraus resultiert eine Steuerumlageforderung gegenüber der Plansee Holding AG i.H.v. 2.574.935,44 EUR.

Der Gruppenträger hat weiters das Recht, Akontierungen der Steuerumlage auf Basis der Fälligkeiten der Körperschaftsteuervorauszahlungen vorzuschreiben. Ebenfalls können monatliche Aktontierungen auf Basis des jeweils ermittelten vorläufigen Monatsergebnisses vorgeschrieben werden.

3. Pillar-II-Gesetzgebung

Die Gesellschaft fällt in den Anwendungsbereich des Mindestbesteuerungsgesetzes (MinBestG). Es wurden keine latenten Steuern berücksichtigt, die sich aus der Anwendung des MinBestG ergeben.

Gemäß der Pillar-II-Gesetzgebung fällt je Steuerhoheitsgebiet eine Ergänzungssteuer an, wenn der GloBE-Effektivsteuersatz den Mindeststeuersatz von idR 15% unterschreitet. Die Gesellschaft unterliegt in allen Steuerhoheitsgebieten einem Effektivsteuersatz von mindestens 15%. Es ergibt sich damit kein zusätzlicher Steueraufwand nach MinBestG.

4. Beziehungen zu verbundenen Unternehmen

Rund 65,95 % des erzielten Umsatzes (2023/24: 65,38 %) werden über verbundene Vertriebsgesellschaften abgewickelt.

Es werden teilweise Aufgaben der kaufmännischen Verwaltung von der Plansee Group Functions Austria GmbH wahrgenommen. Die dafür anfallenden Kosten werden einschließlich Aufschläge von dieser weiterverrechnet.

5. Nahestehende Unternehmen und Personen

Es wurden keine marktunüblichen Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen oder Personen abgeschlossen.

6. Pflichtangaben über Organe und Arbeitnehmer

6.1. Durchschnittliche Arbeitnehmerzahl

Die durchschnittliche Zahl der aktiven Arbeitnehmer betrug:

| | 2024/25 | 2023/24 |
|-------------|---------|---------|
| Angestellte | 232 | 232 |
| Arbeiter | 520 | 535 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 752 | 767 |

6.2. Organe

a) Vorschüsse, Kredite und Haftungsverhältnisse

Es wurden keine Vorschüsse und Kredite an die Mitglieder der Geschäftsführung gewährt.

b) Gesamtbezüge des Vorstandes der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates

In den Geschäftsjahren 2024/25 und 2023/24 wurden keine Aufsichtsratsvergütungen ausbezahlt.

Im Geschäftsjahr 2024/25 war am Standort Reutte ein Geschäftsführer bestellt, weitere Angaben entfallen gemäß § 242 Abs 4 UGB

c) Zusammensetzung des Aufsichtsrates

Dem Aufsichtsrat gehörten im Abschlussjahr folgende Mitglieder an:

Dr. Andreas Lackner, Lechaschau, Vorsitzender
Melissa Jane Albeck, Roßhaupten, DE, Stellvertreter des Vorsitzenden
DI Frank Thomé, Luxembourg, LU

Vom Betriebsrat wurden in den Aufsichtsrat entsandt:

Gerhard Koch, Reutte
Helmut Lorenz, Reutte

d) Zusammensetzung der Geschäftsführung

Der Geschäftsführung gehörten im Abschlussjahr folgende Mitglieder an:

Dipl.-Ing. Simon Philipp Jost, Reutte

7. Wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Abschlussstichtag eingetreten.

Reutte, den 06.05.2025

Die Geschäftsführung



Simon Jost, 06.05.2025
Unterzeichnet mit XfTrust MOXIS

Dipl.-Ing. Simon Philipp Jost

ANLAGENSPIEGEL
CERATIZIT Austria Gesellschaft m.b.H.
28.02.2025

Anlage 3/Beilage

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

| | AK 01.03.2024 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | AK 28.02.2025 |
|------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Rechte, Patente, Lizenzen | 4.907.975,69 | 140.866,55 | -40.434,00 | 87.898,38 | 5.096.306,62 |
| Summe | 4.907.975,69 | 140.866,55 | -40.434,00 | 87.898,38 | 5.096.306,62 |

| Abschreib. | Zugänge | Abgänge | Abschreib. |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 01.03.2024 | | | 28.02.2025 |
| EUR | EUR | EUR | EUR |
| 3.912.503,58 | 201.686,21 | -40.434,00 | 4.073.755,79 |
| 3.912.503,58 | 201.686,21 | -40.434,00 | 4.073.755,79 |

| BW 28.02.2025 | BW 01.03.2024 |
|---------------------|-------------------|
| EUR | EUR |
| 1.022.550,83 | 995.472,11 |
| 1.022.550,83 | 995.472,11 |

II. Sachanlagevermögen

| | AK 01.03.2024 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | AK 28.02.2025 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Grundstücke und Bauten | 130.111.483,73 | -487.842,85 | 0,00 | 39.177.869,37 | 168.801.510,25 |
| 2. Technische Anlagen u. Maschinen | 225.249.020,01 | 4.200.941,17 | -1.976.810,30 | 6.070.995,02 | 233.544.145,90 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 59.280.567,89 | 2.116.966,91 | -497.440,85 | 1.661.132,37 | 62.561.226,32 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau | 49.271.536,16 | 7.820.125,18 | 0,00 | -46.997.895,14 | 10.093.766,20 |
| Summe | 463.912.607,79 | 13.650.190,41 | -2.474.251,15 | -87.898,38 | 475.000.648,67 |

| Abschreib. | Zugänge | Abgänge | Abschreib. |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 01.03.2024 | | | 28.02.2025 |
| EUR | EUR | EUR | EUR |
| 32.200.480,06 | 3.925.253,48 | 0,00 | 36.125.733,54 |
| 187.507.337,00 | 11.136.283,23 | -1.902.538,82 | 196.741.081,41 |
| 35.396.393,42 | 4.415.518,21 | -496.326,86 | 39.315.584,77 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 255.104.210,47 | 19.477.054,92 | -2.398.865,68 | 272.182.399,72 |

| BW 28.02.2025 | BW 01.03.2024 |
|-----------------------|-----------------------|
| EUR | EUR |
| 132.675.776,71 | 97.911.003,67 |
| 36.803.064,49 | 37.741.683,01 |
| 23.245.641,55 | 23.884.174,47 |
| 10.093.766,20 | 49.271.536,16 |
| 202.818.248,95 | 208.808.397,31 |

III. Finanzanlagevermögen

| | AK 01.03.2024 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | AK 28.02.2025 |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Wertpapiere des Anlagevermögens | 7.664.316,59 | 117.256,38 | -12.656,00 | 0,00 | 7.768.916,97 |
| Summe | 7.664.316,59 | 117.256,38 | -12.656,00 | 0,00 | 7.768.916,97 |
| GESAMT | 476.484.900,07 | 13.908.313,34 | -2.527.341,15 | 0,00 | 487.865.872,26 |

| Abschreib. | Zugänge | Abgänge | Abschreib. |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 01.03.2024 | | | 28.02.2025 |
| EUR | EUR | EUR | EUR |
| 58.467,15 | 0,00 | 0,00 | 58.467,15 |
| 58.467,15 | 0,00 | 0,00 | 58.467,15 |
| 259.075.181,20 | 19.678.741,13 | -2.439.299,68 | 276.314.622,66 |

| BW 28.02.2025 | BW 01.03.2024 |
|-----------------------|-----------------------|
| EUR | EUR |
| 7.710.449,82 | 7.605.849,44 |
| 7.710.449,82 | 7.605.849,44 |
| 211.551.249,60 | 217.409.718,86 |