

Suchergebnis

| Name | Bereich | Information | V.-Datum |
|--|------------------------------------|---|------------|
| LAMILUX Heinrich Strunz Holding GmbH & Co. KG Rehau | Rechnungslegung/ Finanzberichte | Konzernabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019 | 15.02.2021 |

LAMILUX Heinrich Strunz Holding GmbH & Co. KG

Rehau

Konzernabschluss zum 31. Dezember 2019

KONZERN-LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2019

1. Berichterstattung nach § 315 Abs. 1 HGB

1.1 Darstellung des Geschäftsverlaufs

Allgemeine Lage der Kunststoffindustrie

Die Geschäftsfelder der „Lamilux Heinrich Strunz Gruppe“ erstrecken sich auf den Bereich der Kunststoffverarbeitung.

Die Unternehmen der kunststoffverarbeitenden Industrie konnten im Jahre 2019 eine Umsatzveränderung von -1,2 % verzeichnen (Gesamtverband Kunststoffverarbeitende Industrie e.V.).

1.2 Geschäftsverlauf im Konzern 2019

1.2.1 Umsatz- und Auftragsentwicklung

Die Umsätze verringerten sich 2019 und erreichten insgesamt T€ 300.239 nach T€ 301.003 im Jahre 2018. Dies entspricht einer Minderung von T€ 764 und somit einem Umsatzminus von 0,25 %.

2019 entfielen die Umsätze zu 51,11 % auf das Inland und zu 48,89 % auf das Ausland. Während der Umsatz dort um 4,71 % gesunken ist, lag der Zuwachs im Inland bei 4,42 %.

Der Auftragsbestand zum 31.12.2019 betrug: T€ 66.709.

1.2.2 Beschaffung

Die benötigten Materialien und Dienstleistungen werden europaweit bezogen. Die Sicherung der Qualität erfolgt durch ein Qualitätsmanagementsystem, welches nach ISO 9001 zertifiziert ist. Die Schlüsselmaterialien werden von verschiedenen Herstellern bezogen.

1.2.3 Investition

2019 wurden Investitionen im Bereich des Anlagevermögens in Höhe von insgesamt T€ 2.623 getätigt. Davon entfallen T€ 501 auf immaterielle Vermögensgegenstände, T€ 1.807 auf Sachanlagen und T€ 315 auf Finanzanlagen.

1.2.4 Finanzierungsmaßnahmen

Hierzu verweisen wir auf unsere Ausführungen zur Finanzlage.

1.2.5 Personalentwicklung

Der Konzern beschäftigte im Jahresschnitt 2019 incl. Auszubildender 1.190 Mitarbeiter. Die Zahl der Auszubildenden betrug durchschnittlich 108, was einer Quote von 9,1 % der Mitarbeiter entspricht.

Der Gesundheits- und Arbeitsschutz wird verantwortlich von einem Arbeitsschutzbeauftragten wahrgenommen, der regelmäßig Einweisungen und Belehrungen durchführt und die Einhaltung der Sicherheitsvorschriften überprüft.

1.2.6 Umweltschutz

Die Einhaltung der maßgebenden Umweltvorschriften wird laufend durch den zuständigen Umweltbeauftragten überprüft.

1.3 Darstellung der Lage

1.3.1 Vermögenslage

Vermögensstruktur

scrollen ↔

| | 2019 | | 2018 | | Veränderung |
|--|---------|-------|---------|-------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 7.646 | 4,8 | 8.850 | 5,4 | -1.204 |
| Sachanlagen | 56.963 | 35,5 | 59.875 | 36,4 | -2.912 |
| Finanzanlagen | 1.330 | 0,8 | 1.611 | 1,0 | -281 |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 65.939 | 41,1 | 70.336 | 42,8 | -4.397 |
| Vorräte | 32.654 | 20,4 | 40.816 | 24,8 | -8.162 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 34.835 | 21,8 | 36.278 | 22,1 | -1.443 |
| Forderungen im Verbundbereich | 9.100 | 5,7 | 7.911 | 4,8 | 1.189 |
| Forderungen im Beteiligungsbereich | 3 | 0,0 | 19 | 0,0 | -16 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 5.303 | 3,3 | 3.197 | 1,9 | 2.106 |
| Liquide Mittel | 11.314 | 7,1 | 5.293 | 3,2 | 6.021 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 827 | 0,5 | 517 | 0,3 | 310 |
| Aktive latente Steuern | 93 | 0,1 | 93 | 0,1 | 0 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 94.129 | 58,9 | 94.124 | 57,2 | 5 |
| Gesamtvermögen | 160.068 | 100,0 | 164.460 | 100,0 | -4.392 |

Kapitalstruktur

scrollen ↔

| | 2019 | | 2018 | | Veränderung |
|---|---------|-------|---------|-------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR |
| Kapitalanteile | 1.023 | 0,6 | 1.023 | 0,6 | 0 |
| Gesellschaftsvertragl. Rücklage | 5.000 | 3,1 | 5.000 | 3,0 | 0 |
| Andere Gewinnrücklagen | 149 | 0,1 | 154 | 0,1 | -5 |
| Bilanzgewinn | 70.948 | 44,3 | 66.375 | 40,4 | 4.573 |
| EK-Anteil am Sonderposten für Zuwendungen | 2.976 | 1,8 | 3.252 | 2,0 | -276 |
| Wirtschaftliches Eigenkapital | 80.096 | 49,9 | 75.804 | 46,1 | 4.292 |
| Sonderposten für Zuwendungen | 325 | 0,2 | 355 | 0,2 | -30 |
| Pensionsrückstellungen | 1.386 | 0,9 | 1.220 | 0,7 | 166 |
| Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 12.443 | 7,8 | 14.220 | 8,6 | -1.777 |
| Langfristiges Fremdkapital | 14.154 | 8,9 | 15.795 | 9,5 | -1.641 |
| Mittelfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 17.398 | 10,9 | 15.583 | 9,5 | 1.815 |
| Übrige mittelfristige Verbindlichkeiten | 411 | 0,3 | 514 | 0,3 | -103 |
| Mittelfristiges Fremdkapital | 17.809 | 11,2 | 16.097 | 9,8 | 1.712 |
| Steuerrückstellungen | 367 | 0,2 | 1.494 | 0,9 | -1.127 |
| Kurzfristige sonstige Rückstellungen | 10.851 | 6,8 | 12.781 | 7,8 | -1.930 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 4.480 | 2,8 | 7.231 | 4,4 | -2.751 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 8.898 | 5,6 | 12.988 | 7,9 | -4.090 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten im Verbundbereich | 17.521 | 10,9 | 16.902 | 10,3 | 619 |
| Erhaltene Anzahlungen aus Bestellungen | 1.276 | 0,8 | 814 | 0,5 | 462 |
| Übrige Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten und kurzfristiger Anteil am Sonderposten für Zuwendungen | 4.422 | 2,8 | 4.281 | 2,6 | 141 |
| Passive latente Steuern | 194 | 0,1 | 273 | 0,2 | -79 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 48.009 | 30,0 | 56.764 | 34,6 | -8.755 |
| Fremdkapital insgesamt | 79.972 | 50,1 | 88.656 | 53,9 | -8.684 |
| Gesamtkapital | 160.068 | 100,0 | 164.460 | 100,0 | -4.392 |

Die Bilanzsumme im Konzern hat sich mit T€ 160.068 gegenüber T€ 164.460 im Vorjahr verringert. Davon entfallen 41,1 % (Vorjahr 42,8 %) auf das Anlagevermögen und 58,9% (Vorjahr 57,2 %) auf das Umlaufvermögen incl. Rechnungsabgrenzungsposten und aktiven latenten Steuern.

Das Anlagevermögen verringerte sich um T€ 4.397.

Die Vorräte verringerten sich um T€ 8.162. Gesunken sind die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um T€ 1.443, die Forderungen im Verbundbereich stiegen um T€ 1.189, die Forderungen im Beteiligungsbereich verringerten sich um T€ 16 und die sonstigen Vermögensgegenstände stiegen um T€ 2.106. Die liquiden Mittel in Form von Bankguthaben und Schecks erhöhten sich um T€ 6.021. Die Rechnungsabgrenzungsposten erhöhten sich um T€ 310, die aktiven latenten Steuern blieben unverändert.

Auf der Passivseite der Bilanz erhöhte sich das wirtschaftliche Eigenkapital um T€ 4.292. Gleichzeitig verringerte sich das gesamte Fremdkapital um T€ 8.684.

Die Eigenkapitalquote liegt bei 49,9 % (Vorjahr 46,1 %) und die Fremdkapitalquote bei 50,1 % (Vorjahr 53,9 %).

1.3.2 Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung zeigt folgende Entwicklung des Finanzmittelfonds zum 31.12.2019

scrollen ↔

| | |
|--|-----------|
| 1. Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit | T€ 14.269 |
| 2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit | T€ -2.228 |
| 3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | T€ -6.020 |

Der Finanzmittelfonds zum 31.12.2019 wurde um den Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 14.269) abzüglich des Cashflows aus der Investitionstätigkeit (T€ 2.228) und abzüglich des Cashflows aus der Finanzierungstätigkeit (T€ 14.026), also insgesamt auf T€ 10.799 erhöht.

Grundsätzlich konnten die Konzernunternehmen jederzeit allen Zahlungsverpflichtungen nachkommen und alle Skontierungsmöglichkeiten nutzen.

1.3.3 Ertragslage

scrollen ↔

| | 2019 | | 2018 | | Veränderung |
|------------------------------------|----------|-------|----------|-------|-------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR |
| Umsatzerlöse | 300.239 | 101,7 | 301.003 | 97,4 | -764 |
| Bestandsveränderungen | -7.285 | -2,5 | 4.191 | 1,4 | -11.476 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 217 | 0,1 | 546 | 0,2 | -329 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 2.146 | 0,7 | 2.950 | 1,0 | -804 |
| Betriebsleistung | 295.317 | 100,0 | 308.690 | 100,0 | -13.373 |
| Materialaufwand | -173.915 | -58,9 | -188.724 | -61,1 | 14.809 |
| Personalaufwand | -58.110 | -19,7 | -55.354 | -17,9 | -2.756 |
| Abschreibungen | -6.408 | -2,2 | -6.536 | -2,1 | 128 |
| Vertriebsaufwand | -25.641 | -8,7 | -26.105 | -8,5 | 464 |
| Verwaltungsaufwand | -6.412 | -2,2 | -5.836 | -1,9 | -576 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -12.569 | -4,3 | -10.999 | -3,6 | -1.570 |
| Sonstige Steuern | -121 | 0,0 | -112 | 0,0 | -9 |
| Betriebsaufwand | -283.176 | -96,0 | -293.666 | -95,1 | 10.490 |
| Betriebsergebnis | 12.141 | 4,0 | 15.024 | 4,9 | -2.883 |
| Finanzergebnis | -954 | -0,3 | -961 | -0,3 | 7 |
| Neutrales Ergebnis | 3.032 | 1,0 | 2.854 | 0,9 | 178 |
| Ergebnis vor Ertragsteuern | 14.219 | 4,7 | 16.917 | 5,5 | -2.698 |
| Ertragsteuern | -3.522 | -1,2 | -4.058 | -1,3 | 536 |
| Jahresergebnis | 10.697 | 3,5 | 12.859 | 4,2 | -2.162 |

Die Rentabilität entwickelte sich wie folgt:

scrollen ↔

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------|------|------|
| Umsatzrentabilität | 5,1 | 6,0 |
| Eigenkapitalrentabilität | 13,4 | 17,0 |
| Gesamtkapitalrentabilität | 9,5 | 10,9 |

Bei der Betriebsleistung wurde ein Rückgang von T€ -13.373 verzeichnet (4,3 % Minderung gegenüber dem Vorjahr 2018). Der zur Lieferfähigkeit notwendige Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen ist um T€ 11.476 reduziert worden. Die sonstigen periodenbezogenen betrieblichen Erträge verringerten sich um T€ 804. Die Materialeinsatzquote verringerte sich im Verhältnis zur Betriebsleistung von 61,1 % im Jahre 2018 auf jetzt 58,9 %. Die Personalaufwandsquote liegt mit 19,7 % über dem Vorjahresniveau (17,9 %). Die Abschreibungen verringerten sich um T€ 128 und lagen mit 2,2 % über dem Vorjahresniveau von 2,1 %. Die Vertriebsaufwendungen verringerten sich im Jahr 2019 um T€ 464 auf eine Quote von 8,7 % und lagen damit prozentual über der des Vorjahres von 8,5 %. Der Verwaltungsaufwand stieg im Jahr 2019 um T€ 576 und lag mit einem Anteil von 2,2 % über der Vorjahresquote von 1,9 %. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um T€ 1.570 erhöht und lagen mit einer Quote von 4,3 % über der Vorjahresquote von 3,6 %. Die sonstigen Steuern erhöhten sich um T€ 9 auf T€ 121. Somit verschlechterte sich das Betriebsergebnis 2019 um T€ 2.883 gegenüber dem Vorjahr. Das Finanzergebnis verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 7. Das neutrale Ergebnis verbesserte sich von T€ 2.854 im Vorjahr auf T€ 3.032 im Jahr 2019. Die Ertragsteuern verringerten sich um T€ 536. Nominal sank der Konzernjahresüberschuss von T€ 12.859 auf nun T€ 10.697.

Fazit:

Aufgrund des aktuellen Geschäftsverlaufs erwarten wir auch für 2020 eine befriedigende Ertragslage. Aus gegenwärtiger Sicht ist daher kein Liquiditätsengpass zu erwarten. Und auch im kommenden Jahr wird somit eine zufrieden stellende Liquiditätssituation die Konzernunternehmen in die Lage versetzen, allen Zahlungsverpflichtungen gegenüber Lieferanten, Personal und Kapitalgebern nachzukommen.

1.4 Entwicklung der Geschäftsbereiche im Überblick

1.4.1 Geschäftsbereich Tageslichtelemente

Im Bereich Tageslichtelemente konnten 2019 steigende Umsätze gegenüber 2018 erzielt werden. Insgesamt ist der Umsatz von T€ 150.113 im Jahr 2018 auf T€ 150.554 im Jahr 2019 gestiegen.

1.4.2 Geschäftsbereich faserverstärkte Kunststoffe

Insgesamt musste der Bereich faserverstärkte Kunststoffe eine Umsatzreduzierung von T€ 150.041 im Jahr 2018 auf T€ 138.385 im Jahr 2019 hinnehmen.

1.5 Risiken und Chancen

Im Rahmen der Geschäftstätigkeit im In- und Ausland sind die Konzerngesellschaften mit möglichen Risiken konfrontiert. Grundsätzlich werden unternehmerische Risiken nur dann bewusst eingegangen, wenn gute Chancen zur Weiterentwicklung und Wertsteigerung des Unternehmens bestehen und das damit verbundene Risiko in seinen Auswirkungen beherrschbar bleibt.

Die aus unserer Sicht wichtigsten Risikofelder, die im Rahmen unserer Geschäftstätigkeit berührt werden, stellen sich wie folgt dar:

1.5.1 Unternehmensrisiko

Risiken, die den Fortbestand des Konzerns gefährden könnten oder geeignet wären, die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich und nachhaltig zu beeinträchtigen, sind derzeit nicht erkennbar.

1.5.2 Gesamtwirtschaftliche Einflüsse

Konjunkturelle Entwicklungen in unseren Kernmärkten können das Geschäft insofern beeinflussen, dass mit einer einhergehenden Veränderung der Kapazitätsauslastung sowohl Risiken als auch Chancen bei Umsatz und Konzernergebnis auftreten können. In den rechtlichen und steuerrechtlichen Rahmenbedingungen sowie der prognostizierten Entwicklung der Kapitalmärkte sind derzeit auch keine wesentlichen Risiken erkennbar die uns direkt betreffen.

1.5.3 Risiken aus der Betriebstätigkeit

Mögliche Betriebs- und Produktionsausfälle sind durch entsprechende Versicherungsverträge wirtschaftlich sinnvoll abgedeckt. Mögliche Forderungsausfälle sind durch Warenkreditversicherungen abgedeckt. Für Gewährleistungsansprüche sind ausreichend Rückstellungen gebildet.

1.5.4 Produktions- und Beschaffungsrisiko

Im Produktionsbereich haben wir die Eintrittswahrscheinlichkeit eines Ausfalls unserer Anlagen durch kontinuierliche auch präventive Instandhaltung, Brandschutz- und andere Vorsorgemaßnahmen weitestgehend reduziert. Für Großschäden und Betriebsunterbrechungen sind entsprechende Versicherungen abgeschlossen. Der Konzern LAMILUX Heinrich Strunz Holding GmbH & Co. KG bedient sich bei der Beschaffung der benötigten Materialien einer Vielzahl von Lieferanten. Bei der Lieferantenauswahl wird im Hinblick auf Beschaffungsrisiken neben der Lieferqualität und –treue auch die Marktstellung und wirtschaftliche Position des Lieferanten mit bewertet. Bei den Materialien, die das überwiegende Gros des Einkaufsvolumens stellen, ist die Anzahl der Lieferanten am Markt begrenzt, da unterschiedliche Verfahrenstechniken bei der Herstellung der benötigten Ausgangsprodukte zur Anwendung kommen. Dies bedeutet, dass einige Lieferanten eine sehr große Bedeutung in Bezug auf Beschaffungssicherheit und Produktion haben. Es besteht zwar keine vollständige Abhängigkeit von einem Hauptlieferanten und im Eskalationsfall kann auf andere Lieferanten ausgewichen werden. Dennoch können bei wichtigen Rohmaterialien Lieferverzögerungen, Lieferausfälle,

Qualitätsmängel oder andere nicht beeinflussbare Ereignisse vorübergehend zu Produktionsstörungen führen und die Ertragslage negativ beeinflussen.

1.5.5 Informationstechnische Risiken

Durch verschiedene Maßnahmen in Bezug auf Anwendungen, Organisation, Systeme, Netzwerke und Mitarbeiter schützt sich das Unternehmen gegen einen unberechtigten Datenzugriff oder Datenmissbrauch durch Dritte. Zum Schutz der Vertraulichkeit, Integrität und Authentizität kommen technische Schutzmaßnahmen zum Einsatz, z.B. Firewallsysteme, Virens Scanner, Zugangs- und Zugriffskontrollen auf Anwendungs- und Betriebssystemebene.

1.5.6 Finanztechnische Risiken

Aufgrund der hohen Eigenkapitalausstattung bestehen keine nennenswerten Risiken aus der Finanzierung. Durch vorgehaltene Betriebsmittellinien bei unseren Geschäftsbanken stellen wir für den Bedarfsfall die Liquidität sicher. Die Sicherung der Zins- und Währungsrisiken werden durch derivative Finanzinstrumente in Form von Swaps, Caps und Devisentermingeschäften erreicht.

1.5.7 Rechtliche und steuerrechtliche Risiken

Es sind keine wesentlichen rechtlichen oder steuerlichen Risiken erkennbar, die nicht im Rahmen von bilanzieller Vorsorge abgedeckt sind.

1.5.8 Sonstige Risiken

Aufgrund der globalen Verbreitung des Coronavirus seit Januar 2020, welche ein Risiko mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bringt, erwarten wir Abweichungen der geplanten Umsatz- und Ergebnisentwicklung. Im Geschäftsbereich der faserverstärkten Kunststoffe mussten wir bereits einen Rückgang der Nachfrage verzeichnen, welcher sich jedoch voraussichtlich nicht dauerhaft abzeichnen wird.

1.5.9 Chancen

Die Unternehmensleitung ist bereit unternehmerische Risiken einzugehen, sofern durch die damit eingeleiteten Geschäftsaktivitäten und den daraus resultierenden zusätzlichen Ertragschancen eine Steigerung des Unternehmenswertes zu erwarten ist.

Für die kommenden Jahre sehen wir im Bereich Export Chancen in den bereits erschlossenen Märkten und Kundenkreisen weiteres Potential zur nachhaltigen Erhöhung der Ertragskraft zu generieren. Als eine weitere Chance als Anbieter am Markt präsent zu sein und die Wettbewerbsfähigkeit zu erhöhen wird in der Erweiterung des bestehenden Produktprogrammes gesehen.

1.6 Prognosebericht

Die im Prognosebericht über die voraussichtliche Entwicklung des nächsten Geschäftsjahres enthaltenen Aussagen stellen Einschätzungen dar, die das Management auf Basis aller ihm zum jetzigen Zeitpunkt zur Verfügung stehenden Informationen getroffen hat. Sollten die zugrunde gelegten Annahmen nicht eintreffen oder weitere Risiken eintreten, so können die tatsächlichen Ergebnisse von den zurzeit erwarteten Ergebnissen abweichen.

Sowohl im Inland als auch im Ausland sehen wir in den kommenden Jahren erneut Zuwächse beim Umsatz.

Der Bereich Export wird zukünftig weiterhin als Wachstumsbereich für das Unternehmen eine große Rolle spielen. In den kommenden Jahren sehen wir in den 2019 erschlossenen Märkten und Kundenkreisen weiteres Potential zur nachhaltigen Erhöhung der Ertragskraft.

Zudem erwarten wir durch den in 2018 getätigten Zukauf der Firmen E.M.B. Products GmbH, Langenau, RODA, Licht- und Lufttechnik GmbH, Isernhagen und RODA Licht- und Lufttechnik GmbH, Langenau in den kommenden Jahren durch deren weitergehende Eingliederung in den Konzern eine weitere Ergänzung unserer Produktpalette sowie eine Steigerung der Umsätze und Erträge.

Die Personalaufwendungen und der sonstige betriebliche Aufwand werden sich nach jetziger Einschätzung hauptsächlich bei den ausbringungs- und umsatzabhängigen Positionen (Fertigungslöhne, Fracht, Verpackung, Energie, etc.) analog zum Umsatz verändern. Im Übrigen ist für 2020 keine wesentliche Änderung zu erwarten.

Insgesamt wird der Konzern im Jahr 2020 Investitionen von ca. 4 Mio. Euro tätigen.

Alles in allem erwarten wir aus heutiger Sicht, bedingt durch die Corona-Krise, einen Umsatzrückgang im Geschäftsjahr 2020.

Für 2021 erwarten wir wieder steigende Umsätze und Erträge.

Rehau im Juni 2020

KONZERN-BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2019

AKTIVA

scrollen ↔

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| A. ANLAGEVERMÖGEN | 65.939.214,60 | 70.335.958,67 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 7.645.869,86 | 8.850.076,33 |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.123.569,49 | 1.507.562,96 |

| | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert | 6.522.300,37 | 7.342.513,37 |
| II. Sachanlagen | 56.963.579,01 | 59.875.253,88 |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 44.093.476,60 | 44.465.486,73 |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 9.020.334,24 | 9.581.502,22 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.782.805,04 | 3.745.370,70 |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 66.963,13 | 2.082.894,23 |
| III. Finanzanlagen | 1.329.765,73 | 1.610.628,46 |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.313.528,73 | 1.313.528,73 |
| 2. Beteiligungen | 15.237,00 | 15.237,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.000,00 | 281.862,73 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | 93.208.586,46 | 93.513.379,55 |
| I. Vorräte | 32.654.427,04 | 40.815.623,16 |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 12.039.367,45 | 12.957.566,40 |
| 2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 2.973.307,54 | 9.615.927,58 |
| 3. fertige Erzeugnisse und Waren | 17.641.752,05 | 18.242.129,18 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 49.240.470,69 | 47.405.012,03 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 34.834.742,61 | 36.277.914,58 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 9.099.529,68 | 7.911.445,89 |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 2.751,90 | 19.335,67 |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | 5.303.446,50 | 3.196.315,89 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 11.313.688,73 | 5.292.744,36 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 827.030,22 | 517.102,21 |
| D. AKTIVE LATENTE STEUERN | 93.279,00 | 93.446,00 |
| | 160.068.110,28 | 164.459.886,43 |
| PASSIVA | | |
| | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
| A. EIGENKAPITAL | 77.119.536,43 | 72.551.511,28 |
| I. Kapitalanteil der persönlich haftenden Gesellschafter | 143.161,73 | 143.161,73 |
| II. Kapitalanteil der beschränkt haftenden Gesellschafter | 879.422,03 | 879.422,03 |
| III. Gesellschaftsvertragliche Rücklage | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| IV. Andere Gewinnrücklagen | 148.543,67 | 154.421,67 |
| V. Bilanzgewinn | 70.948.409,00 | 66.374.505,85 |
| B. SONDERPOSTEN FÜR ZUWENDUNGEN | 3.501.260,00 | 3.826.253,00 |
| C. RÜCKSTELLUNGEN | 12.604.386,86 | 15.495.389,57 |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 1.386.286,56 | 1.220.034,35 |
| 2. Steuerrückstellungen | 367.266,00 | 1.494.053,56 |
| 3. sonstige Rückstellungen | 10.850.834,30 | 12.781.301,66 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | 66.648.848,99 | 72.313.883,67 |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 34.321.863,98 | 37.033.665,96 |
| 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 1.275.598,87 | 814.221,98 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 9.156.475,52 | 13.332.605,18 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 209.684,80 | 179.301,24 |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 17.311.299,55 | 16.722.314,84 |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten | 4.373.926,27 | 4.231.774,47 |
| - davon aus Steuern: EUR 790.240,20 (Vorjahr: EUR 1.394.480,28) | | |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 215.551,84 (Vorjahr: EUR 192.543,63) | | |
| E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 0,00 | 92,91 |
| F. PASSIVE LATENTE STEUERN | 194.078,00 | 272.756,00 |
| | 160.068.110,28 | 164.459.886,43 |

KONZERN-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2019

scrollen ↔

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|-----------------|-----------------|
| 1. Umsatzerlöse | 300.238.979,92 | 301.002.779,18 |
| 2. Verminderung/Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | -7.285.204,26 | 4.191.413,79 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 216.955,83 | 545.647,26 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 5.241.604,18 | 6.204.597,54 |
| - davon Erträge aus der Währungsumrechnung: EUR 51.502,95 (Vorjahr: EUR 41.729,21) | | |
| 5. Materialaufwand | -173.914.796,11 | -188.723.981,68 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -147.672.772,15 | -159.879.930,86 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -26.242.023,96 | -28.844.050,82 |
| 6. Personalaufwand | -58.145.321,11 | -55.374.323,65 |
| a) Löhne und Gehälter | -48.536.743,52 | -46.328.284,03 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -9.608.577,59 | -9.046.039,62 |
| - davon für Altersversorgung: EUR 82.504,26 (Vorjahr: EUR 62.700,81) | | |
| 7. Abschreibungen | -6.407.648,69 | -6.536.198,73 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | -44.659.272,07 | -43.094.275,92 |
| - davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung: EUR 95.492,86 (Vorjahr: EUR 65.631,54) | | |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 59,19 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 7,50 | 0,00 |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 32.320,05 | 38.425,80 |
| - davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 3.775,40 (Vorjahr: EUR 5.525,26) | | |
| - davon Erträge aus Abzinsung: EUR 2.747,80 (Vorjahr: EUR 2.042,05) | | |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -986.792,05 | -999.224,83 |
| - davon an verbundene Unternehmen: EUR 5.512,06 (Vorjahr: EUR 2.645,25) | | |
| - davon Aufwendungen aus Aufzinsung: EUR 165.376,98 (Vorjahr: EUR 153.533,23) | | |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -3.509.979,51 | -4.129.230,38 |
| - davon aus latenten Steuern: EUR 78.511,01 (Vorjahr: EUR 211.871,67) | | |
| 14. Ergebnis nach Steuern | 10.820.853,68 | 13.125.687,57 |
| 15. sonstige Steuern | -123.475,70 | -266.552,42 |
| 16. Jahresüberschuss | 10.697.377,98 | 12.859.135,15 |
| 17. Gewinnvortrag | 66.374.505,84 | 62.067.530,25 |
| 18. Einstellung in gesellschaftsvertragliche Rücklage | -5.347.423,33 | -6.753.569,21 |
| 19. Gutschrift Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | -781.929,49 | -1.805.003,34 |
| 20. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 5.878,00 | 6.413,00 |
| 21. Bilanzgewinn | 70.948.409,00 | 66.374.505,85 |

KONZERN-ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2019

A. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM KONZERNABSCHLUSS

1. Grundsätzliche Angaben

Die Gesellschaft ist unter der Firma LAMILUX Heinrich Strunz Holding GmbH & Co. KG im Handelsregister des Amtsgerichts Hof unter HRA 106 eingetragen. Sitz der Gesellschaft ist Rehau.

Der Konzernjahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuchs über die Rechnungslegung von Kapitalgesellschaften, den ergänzenden Vorschriften betreffend die Personengesellschaften, bei denen nicht mindestens eine natürliche Person Vollhafter ist, sowie den Regelungen des Gesellschaftsvertrags des Mutterunternehmens aufgestellt.

2. Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr in Konzernbilanz und Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

2.1 Angabe und Erläuterung mit dem Vorjahr nicht vergleichbarer Beträge

Die Position der Gewinn- und Verlustrechnung 5 b) Materialaufwand / Aufwendungen für bezogene Leistungen ist mit den Zahlen des Vorjahres nicht unmittelbar vergleichbar.

2.2 Begründung der Abweichungen

Die Abweichung zum Vorjahr erfolgte, um einer einheitlichen Bilanzierungspraxis innerhalb des Konzerns nachzukommen.

B. ABGRENZUNG DES KONSOLIDIERUNGSKREISES

1. Konzernunternehmen

In den Konzernabschluss werden neben der Muttergesellschaft LAMILUX Heinrich Strunz Holding GmbH & Co. KG folgende Gesellschaften einbezogen:

LAMILUX Heinrich Strunz GmbH, Rehau (Anteil am Kapital 100 %)

LAMILUX Composites GmbH, Rehau (Anteil am Kapital 100 %)
 Mirotec Glas- und Metallbau GmbH, Wetztrungen (Anteil am Kapital 100 %)
 E.M.B. Products GmbH, Rehau (Anteil am Kapital 100 %)
 RODA, Licht- und Lufttechnik GmbH, Isernhagen (Anteil am Kapital 100 %)
 RODA Licht- und Lufttechnik GmbH, Langenau (Anteil am Kapital 100 %)

2. Begründung der Nichteinbeziehung

Die Tochterunternehmen Lamilux Hungaria Kft, Gödöllő, Lamilux Polska SP. z.o.o., Gdynia, OOO LAMILUX, Moskau, LAMILUX INDIA PVT Ltd., Neu Dehli, Pecolit GmbH, Rehau, Pecolit Polska Sp. z.o.o., Poznan, LAMILUX CZ s.r.o., Ústí nad Orlicí, LAMILUX Austria GmbH, Moosdorf, LAMILUX Japan Co. Ltd., Okurayama, LAMILUX Nordic A/S, Nykobing F., LAMILUX U.K. LIMITED, Bury St. Edmunds (Beteiligung je 100 %) sowie roda-Hamburg Brandschutz- Rauchschutz- und Service GmbH, Hamburg, (Beteiligung 51 %) wurden nicht konsolidiert. Diese sind je einzeln und zusammen von untergeordneter Bedeutung gemäß § 296 Abs. 2 HGB.

Das Gemeinschaftsunternehmen roda Slovensko s.r.o., Bratislava, (Beteiligung 50 %) wurde nicht quotenkonsolidiert. Es ist von untergeordneter Bedeutung.

Das assoziierte Unternehmen FVLR Fachverband Lichtkuppel, Lichtband RWA Dienstleistungs GmbH, wurde nicht nach der Equity Methode konsolidiert. Es ist von untergeordneter Bedeutung gemäß § 311 Abs. 2 HGB.

C. KONSOLIDIERUNGSGRUNDSÄTZE

1. Kapitalkonsolidierung

Vollkonsolidierung

Die Kapitalkonsolidierung erfolgte bis 2009 gemäß § 301 Abs. 1 Satz 2 Nr. 1, Abs. 2 HGB a.F. in Abweichung von DRS 23 nach der Buchwertmethode. Gemäß Art. 66 Abs. 3 EGHGB erfolgte keine Änderung. Ab 2010 erfolgt die Erstkonsolidierung gemäß § 301 Abs. 1 HGB mit den Zeitwerten auf den Zeitpunkt des jeweiligen Anteilszerwerbs. Die aus der der Erst- und Folgekonsolidierung resultierenden aktiven Unterschiedsbeträge wurden als Geschäfts- und Firmenwert ausgewiesen und planmäßig auf die Nutzungsdauer von 10 Jahren abgeschrieben.

Stichtag der Erstkonsolidierung:

Zeitpunkt der Erstkonsolidierung war für die LAMILUX Heinrich Strunz GmbH, Rehau, und die LAMILUX Composites GmbH, Rehau, der 31. Dezember 2001, für die Mirotec Glas- und Metallbau GmbH, Wetztrungen, der 1. September 2015 sowie für die E.M.B Products GmbH, Rehau, die RODA, Licht- und Lufttechnik GmbH, Isernhagen, und die RODA Licht- und Lufttechnik GmbH, Langenau, der 1. Januar 2018.

2. Schuldenkonsolidierung

Konzerninterne Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten wurden gemäß § 303 Abs. 1 HGB konsolidiert.

3. Zwischenergebniseliminierung

Im Rahmen der Zwischengewinneliminierung wurden die Zwischengewinne aus konzerninternen Verkäufen von Anlagevermögen eliminiert.

4. Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Umsatzerlöse zwischen den in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen sowie konzerninterne Entgelte für Dienstleistungen, Verpachtung und Zinszahlungen werden mit den auf sie entfallenden Aufwendungen gemäß § 305 Abs. 1 HGB verrechnet. Des Weiteren wurden konzerninterne Gewinnausschüttungen eliminiert.

5. Latente Steuern

Aus den Konsolidierungsbuchungen wurden aktive latente Steuern gemäß § 306 HGB für die Zwischengewinneliminierung im Anlagevermögen in Höhe von EUR 93.279,00 gebildet. Des Weiteren bestehen passive latente Steuern in Höhe von EUR 194.078,00.

D. ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZEN

1. Bilanzierungsmethoden

Konzernabschluss

Der Konzernabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches über die Rechnungslegung von Kapitalgesellschaften und den ergänzenden Vorschriften des Gesetzes betreffend die Kommanditgesellschaften erstellt.

Der Konzernabschluss wurde unter Beachtung der generellen Ansatzvorschriften der §§ 246-251 HGB sowie unter Berücksichtigung der besonderen Ansatzvorschriften für Kapitalgesellschaften §§ 264, 265-266, 268-274a, 276-277 HGB sowie für bestimmte Personenhandelsgesellschaften i. S. d. §§ 264a, 264c HGB i. V. m. § 298 Abs. 1 und 2 HGB erstellt.

Gliederung

Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den §§ 266 und 275 HGB, wobei für die Gewinn- und Verlustrechnung das Gesamtkostenverfahren Anwendung findet.

Die Ansatzwahlrechte wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert ausgeübt.

2. Bewertungsmethoden

Der Konzernabschluss wurde unter Beachtung der generellen Bewertungsvorschriften des § 298 HGB i. V. m. §§ 252-256a HGB sowie der besonderen Bewertungsvorschriften für Kapitalgesellschaften der §§ 272 und 274 HGB erstellt.

Die Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

Im Einzelnen erfolgte die Bewertung wie folgt:

ANLAGEVERMÖGEN

Immaterielle Vermögensgegenstände

Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten wurden zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet.

Den planmäßigen Abschreibungen liegt eine Nutzungsdauer von maximal 13,5 Jahren zugrunde.

Geschäfts- oder Firmenwert

Der Geschäftswert wurde in Höhe des Betrages angesetzt, um den die für die Übernahme der Mirotec Glas- und Metallbau GmbH, Wettringen, der E.M.B. Products GmbH, Rehau, der RODA, Licht- und Lufttechnik GmbH, Isernhagen, sowie der RODA Licht- und Lufttechnik GmbH, Langenau, bewirkten Gegenleistungen die Werte der einzelnen Vermögensgegenstände abzüglich der Schulden überstiegen.

Der Betrag wird planmäßig linear auf zehn Jahre abgeschrieben. Die Nutzungsdauer wurde gemäß dem bei Erwerb voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzen angesetzt.

Sachanlagen

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücke sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen oder mit den Herstellungskosten bewertet.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen, voraussichtlichen Nutzungsdauer mit den zulässigen Höchstsätzen.

Technische Anlagen und Maschinen, sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen oder mit den Herstellungskosten bewertet.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen, voraussichtlichen Nutzungsdauer mit den zulässigen Höchstsätzen. Die Vermögensgegenstände werden zum Teil linear, zum Teil degressiv abgeschrieben; der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt, sobald die lineare Abschreibung zu höheren Abschreibungen führt.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen oder mit den Herstellungskosten bewertet.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen, voraussichtlichen Nutzungsdauer mit den zulässigen Höchstsätzen. Die Vermögensgegenstände werden zum Teil linear, zum Teil degressiv abgeschrieben; der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt, sobald die lineare Abschreibung zu höheren Abschreibungen führt.

Für geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten über EUR 150,00 bis EUR 1.000,00 wurde bis 2017 ein Sammelposten gemäß § 6 Abs. 2a EStG gebildet und über fünf Jahre gleichmäßig abgeschrieben. Da der Sammelposten von untergeordneter Bedeutung ist, wurde er unter Wirtschaftlichkeitsgesichtspunkten in die Handelsbilanz übernommen.

Geringwertige Anlagengüter wurden im Zugangsjahr 2019 voll abgeschrieben.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind zu Nennwerten aktiviert. Anlagen im Bau sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen oder mit den Herstellkosten bewertet.

Finanzanlagen sind mit den Anschaffungskosten oder wegen nachhaltiger Wertminderung mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Soweit der nach vorstehenden Grundsätzen ermittelte Wert von Gegenständen des Anlagevermögens über dem Wert liegt, der ihnen am Abschlussstag beizulegen ist, wird dem durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen. Soweit Gründe für diese Abschreibungen nicht mehr bestehen, werden Zuschreibungen vorgenommen.

UMLAUFVERMÖGEN

Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Handelswaren sind unter Beachtung des Niederstwertprinzips mit den Anschaffungskosten, Durchschnittspreisen oder den niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt.

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen wurden entsprechend ihres Fertigungsgrades mit anteiligen Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten werden neben direkt zurechenbaren Kosten auch die Fertigungs- und Materialgemeinkosten sowie Abschreibungen einbezogen. Teilweise werden die Herstellungskosten auch entsprechend des Fertigungsgrades nach der retrograden Methode ermittelt.

Fertige Erzeugnisse sind mit Herstellungskosten bewertet. In die Herstellungskosten werden neben direkt zurechenbaren Kosten auch die Fertigungs- und Materialgemeinkosten sowie Abschreibungen einbezogen. Die fertigen Erzeugnisse des Konsignationslagers USA wurden ohne Zölle und Transportkosten bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind mit ihrem Nominalwert angesetzt. Forderungen in ausländischer Währung wurden mit dem Devisenkassamittelkurs zum Bilanzstichtag umgerechnet. Bei einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurde das Realisationsprinzip und das Anschaffungskostenprinzip beachtet. Erkennbare und latente Risiken sind mit Einzelwertberichtigungen erfasst. Dem allgemeinen Ausfall- und Kreditrisiko wurde durch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 3 % auf die Netto-Forderungen Rechnung getragen.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind mit ihrem Nominalwert angesetzt. Forderungen in ausländischer Währung wurden mit dem Devisenkassamittelkurs zum Bilanzstichtag umgerechnet. Bei einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurde das Realisationsprinzip und das Anschaffungskostenprinzip beachtet.

Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sind mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihren Nominalwerten, Zahlungsbeträgen oder Barwerten angesetzt.

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks sind zum Nennwert angesetzt.

RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden entsprechend den zugrundeliegenden Sachverhalten berechnet.

AKTIVE LATENTE STEUERN

Die Unterschiede zwischen den Steuerbilanzen und der Konzernbilanz wurden mit den unternehmensindividuellen Steuersätzen bewertet.

EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital wurde zum Nennbetrag angesetzt.

SONDERPOSTEN FÜR ZUWENDUNGEN

Die Auflösung des Sonderpostens für Zuwendungen wird entsprechend zur Abschreibung der bezuschussten Anlagegegenstände vorgenommen.

RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen mittels der Projekt-Unit-Credit-Methode bzw. der Projizierten Einmalbetragsmethode bewertet. Angesetzt wurde gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2, 4 und 5 HGB der Erfüllungsbetrag abzüglich des Deckungsvermögens gemäß § 246 Abs. 2 HGB (bei einer von drei Rückdeckungsversicherungen). Als biometrische Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2018 G (Klaus Heubeck) verwendet. Es wurde ein Zinssatz von 2,71 % zugrunde gelegt. Gehalts-, Renten- und Fluktuationstrends flossen nicht ein.

Aus der Abzinsung der Pensionsrückstellungen mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre ergibt sich im Vergleich zur Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre ein Unterschiedsbetrag in Höhe von EUR 200.047,00. In Höhe dieses Unterschiedsbetrages sind die passivierten Pensionsrückstellungen und der Zinsaufwand im Vergleich zur bisherigen Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz von sieben Jahren niedriger angesetzt. Dieser abzinsungsbedingte Unterschiedsbetrag ist für die Ausschüttung gesperrt (§ 253 Abs. 6 HGB).

Steuerrückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind in Höhe des voraussichtlichen Anfalls mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag aufgrund des steuerlichen Gewinns dotiert.

Sonstige Rückstellungen wurden in Höhe der voraussichtlichen Verpflichtungen in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages dotiert und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden künftige Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt und eine Abzinsung auf den Bilanzstichtag vorgenommen. Als Abzinsungssätze werden die den Restlaufzeiten der Rückstellungen entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssätze der vorangegangenen sieben Geschäftsjahre verwendet, wie sie von der Deutschen Bundesbank gemäß Rückstellungsabzinsungsverordnung ermittelt und bekannt gegeben werden.

VERBINDLICHKEITEN

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und sonstige Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen angesetzt. Fremdwährungsverbindlichkeiten sind mit dem Devisenkassamittelkurs zum Stichtag bewertet, sofern die Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt.

PASSIVE LATENTE STEUERN

Die Unterschiede zwischen den Steuerbilanzen und den Handelsbilanzen II und III bzw. der Konzernbilanz wurden mit den unternehmensindividuellen Steuersätzen bewertet.

E. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der Bilanzposten immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen im Geschäftsjahr ist im nachstehenden Anlagenspiegel dargestellt.

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.1 Mitzugehörigkeit zu anderen Posten

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen (EUR 9.099.529,68) sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 9.024.484,98 enthalten.

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind antizipative Forderungen in Höhe von insgesamt EUR 67.012,83 enthalten und betreffen Rückdeckungsansprüche aus Lebensversicherungen.

2.2 Restlaufzeiten

Die Restlaufzeiten der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände ergeben sich aus dem nachfolgenden Forderungsspiegel.

3. Angabe des Eigenkapitals in DM

Das im Handelsregister eingetragene Haftkapital beträgt DM 1.720.000,00.

4. Rückstellungen

4.1 Angaben zu den latenten Steuern

4.1.1 Angabe der Differenzen für die Berechnung der latenten Steuern

Die aktiven und passiven latenten Steuern wurden saldiert dargestellt. Aufgrund eines Überhangs der aktiven latenten Steuern wurden keine weiteren aktiven latenten Steuern gemäß § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB ausgewiesen. Bezüglich der aktiven latenten Steuern ergeben sich die Differenzen zwischen Handelsbilanz und Steuerbilanz wie folgt: Anschaffungsnebenkosten verbundene Unternehmen i.H.v. EUR 432,80, Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften i.H.v. EUR 2.653.000,00, Rückstellungen für Pensionen i.H.v. EUR 588.347,00, Rückstellung für pauschale Garantieverpflichtungen i.H.v. EUR 77.740,60, Rückstellungen für Betriebsprüfungskosten i.H.v. EUR 4.132,00 und Rückstellung für Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen i.H.v. EUR 4.729,00. Die Unterschiede aus Handelsbilanz und Steuerbilanz setzen sich bezüglich der passiven latenten Steuern wie folgt zusammen: Fremdwährungsforderungen i.H.v. EUR 13.499,98, Rückstellung für pauschale Garantieverpflichtungen i.H.v. EUR 1.544,10 sowie Kaufpreisallokation aus dem Erwerb der E.M.B. Products GmbH, Rehau, der RODA, Licht- und Lufttechnik GmbH, Isernhagen, und der RODA Licht- und Lufttechnik GmbH, Langenau, i.H.v. EUR 629.961,46.

Des Weiteren ergeben sich Differenzen zwischen Konzernbilanz und Steuerbilanz gemäß § 306 HGB aus der Zwischenergebniseliminierung i.H.v. EUR 345.478,91 und aus der Aufwands- und Ertragskonsolidierung i.H.v. EUR 62.546,67. Aktive latente Steuern wurden gemäß § 306 HGB gebildet.

4.1.2 Angabe der Steuersätze, mit denen die Bewertung erfolgt ist

Zur Berechnung der latenten Steuern wurden die unternehmensindividuellen Steuersätze der Einzelgesellschaften angewandt: LAMILUX Heinrich Strunz GmbH 27,38 %, LAMILUX Composites GmbH 27,68 %, Mirotec Glas- und Metallbau GmbH 30,00 %, E.M.B. Products GmbH 26,80 %, RODA, Licht- und Lufttechnik GmbH, Isernhagen, 29,80 % sowie RODA Licht- und Lufttechnik GmbH, Langenau, 26,80 %.

4.1.3 Latente Steuersalden am Ende des Geschäftsjahres sowie im Laufe des Geschäftsjahres erfolgte Änderungen der Salden

scrollen ↔

| | Stand zu Beginn des Geschäftsjahres EUR | Veränderung EUR | Stand am Ende des Geschäftsjahres EUR |
|-------------------------|--|--------------------|--|
| aktive latente Steuern | 93.446,00 | (167,00) | 93.279,00 |
| passive latente Steuern | (272.756,00) | 78.678,00 | (194.078,00) |
| | (179.310,00) | 78.511,00 | (100.799,00) |

4.2 Angabe und Erläuterung von in den sonstigen Rückstellungen enthaltenen Beträgen, die einen nicht unerheblichen Umfang haben

Die sonstigen Rückstellungen enthalten:

scrollen ↔

| | EUR |
|--|---------------|
| Garantierückstellung | 3.661.726,00 |
| Reklamation, Prozesskosten | 737.889,00 |
| drohende Verluste aus schwebenden Geschäften | 2.653.000,00 |
| ausstehende Rechnungen | 1.193.899,00 |
| Urlaub, Zeitkonten | 1.114.468,30 |
| Jahreszielprämie | 371.600,00 |
| Provisionen | 108.882,00 |
| Rechts- und Beratungskosten | 215.436,00 |
| Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen | 195.809,00 |
| Berufsgenossenschaft | 162.545,00 |
| Nachzahlung Sozialversicherung | 127.750,00 |
| Tantieme | 108.020,00 |
| unterlassene Instandhaltung | 126.817,00 |
| Rückstellung unter TEUR 100 | 72.993,00 |
| | 10.850.834,30 |

4.3 Angabe bei zulässiger Verrechnung von Vermögensgegenständen und Schulden

Verpflichtungen aus Pensionszusagen sind durch Rückdeckungsversicherungen gesichert und dienen ausschließlich der Erfüllung der Pensionsverpflichtung. Die Rückdeckungsversicherungen sind dem Zugriff übriger Gläubiger entzogen.

Die Erfüllungsbeträge der Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen betragen TEUR 1.835, die beizulegenden Werte der Rückdeckungsversicherungen TEUR 449. Das entspricht einem Nettorückstellungswert der Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen in Höhe von TEUR 1.386. Die Anschaffungskosten der Rückdeckungsversicherungen belaufen sich auf TEUR 449.

Verpflichtungen aus Zeitarbeitskonten sind durch Wertpapiere gesichert und dienen ausschließlich der Erfüllung dieser Verpflichtungen. Die Wertpapiere sind dem Zugriff übriger Gläubiger entzogen.

Die Erfüllungsbeträge der Verpflichtungen aus Zeitarbeitskonten betragen TEUR 328, die beizulegenden Kurswerte der Wertpapiere TEUR 315. Das entspricht einem Nettorückstellungswert der Zeitarbeitskonten in Höhe von TEUR 13. Die Anschaffungskosten der Wertpapiere betragen TEUR 315.

5. Verbindlichkeiten

5.1 Mitzugehörigkeit zu anderen Posten

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (EUR 209.684,80) enthalten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 88.511,89 sowie sonstige Verbindlichkeiten in Höhen von EUR 121.172,91.

5.2 Restlaufzeiten und Angaben zur Besicherung

Die Restlaufzeiten ergeben sich aus nachfolgendem Verbindlichkeitspiegel.

Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind und Angabe von Art und Form der Sicherheit

scrollen ↔

| | Höhe der gesicherten Verbindlichkeit | Art und Form der Sicherheit |
|--|--|--|
| | TEUR | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 20.339 | Buch- und Briefgrundschulden, diverse Sicherheitsübereignungen |

5.3 Angaben zu Bewertungseinheiten

Gemäß § 254 HGB liegt eine Bewertungseinheit in Form eines Micro-Hedges vor. Es werden variabel verzinsliche Darlehen bei Kreditinstituten in Anspruch genommen. Mit dem parallelen Abschluss von Zinsswaps werden diese Kreditaufnahmen in festverzinsliche Darlehen umgewandelt, um mögliche Zinsänderungsrisiken abzusichern. Über die gesamte Finanzierungslaufzeit bis zum Jahr 2021 werden die zu zahlenden Zinsen einschließlich der Swapprämien durch die Guthabenzinsen gedeckt. Die zum 31. Dezember 2019 gegenüber der HypoVereinsbank sowie der Commerzbank bestehenden Darlehensverbindlichkeiten sind jeweils vollständig und im gleichen Umfang durch Zinsswaps abgesichert. Der sich zum Bilanzstichtag ergebende negative Marktwert der Zinsabsicherung in Höhe von TEUR 45 ist aufgrund des Vorliegens der Bewertungseinheit nicht zu passivieren, da sich über die gesamte Laufzeit der Verträge tatsächlich kein Zinsrisiko ergibt.

F. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

1. Aufgliederung der Umsatzerlöse

1.1 Nach Tätigkeitsbereichen

scrollen ↔

| | EUR | % |
|-----------------------------|----------------|--------|
| Tageslichtelemente | 150.554.433,36 | 50,15 |
| faserverstärkte Kunststoffe | 138.385.402,38 | 46,09 |
| übrige | 11.299.144,18 | 3,76 |
| | 300.238.979,92 | 100,00 |

1.2 Nach geographisch bestimmten Märkten

scrollen ↔

| | EUR | % |
|---------|----------------|--------|
| Inland | 153.458.560,69 | 51,11 |
| Ausland | 146.780.419,23 | 48,89 |
| | 300.238.979,92 | 100,00 |

2. Periodenfremdes Ergebnis

2.1 Periodenfremde Erträge

Die periodenfremden Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

scrollen ↔

| | TEUR |
|--|-------|
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 1.820 |
| Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen | 1.155 |
| Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen | 37 |

| | |
|--------------------------------------|-------|
| | TEUR |
| Steuererstattungen Vorjahre | 16 |
| Erträge aus ausgebuchten Forderungen | 21 |
| übrige | 63 |
| | 3.112 |

2.2 Periodenfremde Aufwendungen

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

scrollen ↔

| | |
|--|------|
| | TEUR |
| Verluste aus dem Abgang von Forderungen | (20) |
| Nachzahlung Sozialversicherung | (8) |
| Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen | (3) |
| Nachzahlung Steuern | (6) |
| Nachzahlung Berufsgenossenschaft Vorjahre | (27) |
| übrige | (16) |
| | (80) |

3. Angaben zu saldierten Aufwendungen und Erträgen gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB

Im Finanzergebnis wurden Zinsaufwendungen aus Pensionssicherungen (TEUR 172) mit Erträgen aus Rückdeckungsversicherungen (TEUR 12) saldiert.

G. SONSTIGE ANGABEN

1. Haftungsverhältnisse

Es bestehen folgende Haftungsverhältnisse:

scrollen ↔

| | |
|--|--------|
| | TEUR |
| Verbindlichkeiten aus Gewährleistungen | 10.797 |

Gründe für die Einschätzung des Risikos der Inanspruchnahme:

Nach unserer Einschätzung bestehen derzeit keine Anhaltspunkte für Risiken, aus den o.g. Haftungsverhältnissen in Anspruch genommen zu werden.

2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen folgende sonstige finanzielle Verpflichtungen:

scrollen ↔

| | |
|--|--------|
| | TEUR |
| Verpflichtungen aus Leasingverträgen | 12.756 |
| Verpflichtungen aus Mietverträgen (Jahresbetrag) | 1.439 |

3. Konzernzugehörigkeit

Angabe von Name und Sitz anderer Unternehmen sowie Angabe der Höhe des Kapitalanteils, Eigenkapital und Ergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt:

scrollen ↔

| Name und Sitz | Anteil % TEUR | | Eigenkapital TEUR | Jahresergebnis 2019 TEUR |
|-----------------------------------|------------------|-----------|----------------------|--------------------------------|
| LAMILUX Austria GmbH, Moosdorf | 100,00 | 35.000,00 | (761.220,40) | (832.469,20) |
| Lamilux Polska SP. z.o.o., Gdynia | 100,00 | 11.754,44 | (71.153,80) | 203.673,64 |
| Pecolit Polska Sp. z.o.o., Poznan | 100,00 | 11.801,46 | 88.643,25 | (20.396,53) |
| Lamilux Hungaria Kft, Gödöllő | 100,00 | 18.142,73 | 141.836,83 | 12.908,55 |
| OOO LAMILUX, Moskau | 100,00 | 12.576,84 | 356.331,66 | 142.847,32 |
| LAMILUX INDIA PVT LTD., Neu Dehli | 100,00 | 1.252,31 | (511,72) | 2.015,20 |

| Name und Sitz | Anteil % TEUR | | Eigenkapital TEUR | Jahresergebnis 2019 TEUR |
|---|------------------|------------|----------------------|--------------------------------|
| LAMILUX CZ s.r.o., Usti nad Orlici | 100,00 | 7.867,29 | 44.528,82 | 10.738,86 |
| LAMILUX Japan Co. Ltd., Okurayama | 100,00 | 82.031,38 | 43.637,82 | 1.620,79 |
| LAMILUX Nordic A/S, Nykobing F. | 100,00 | 133.858,06 | 80.994,83 | 141,49 |
| LAMILUX U.K. LIMITED, Bury St. Edmunds | 100,00 | 117,58 | 86.582,00 | 33.454,84 |
| Pecolit GmbH, Rehau | 100,00 | 25.000,00 | 22.787,14 | (52,33) |
| roda-Hamburg Brandschutz-Rauchschutz- und Service GmbH, Hamburg * | 51,00 | 26.050,00 | 82.810,66 | 19.326,78 |
| roda Slovensko s.r.o., Bratislava * | 50,00 | 3.486,00 | 188.405,00 | (2.482,00) |
| FVLR Fachverband Lichtkuppel, Lichtband RWA Dienstleistungs GmbH, Detmold | 25,00 | 6.750,00 | 138.991,71 | 41.254,83 |

* Für diese Gesellschaften werden Eigenkapital und Jahresergebnis des Vorjahres ausgewiesen, da der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 noch nicht vorliegt.

4. Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer nach Gruppen

scrollen ↔

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Arbeiter | 565 |
| Angestellte (ohne Geschäftsführung) | 517 |
| Auszubildende | 108 |
| Mitarbeiter | 1.190 |

5. Gesellschaftsorgane

5.1 Geschäftsführung

Die Geschäftsführung der LAMILUX Heinrich Strunz Holding GmbH & Co. KG oblag im Berichtsjahr der Strunz GmbH, Rehau

Die geschäftsführende Komplementär-GmbH hat ihren Sitz in Rehau und ist beim Amtsgericht Hof im Handelsregister unter der Registernummer HR B 18 eingetragen. Das gezeichnete Kapital der Strunz GmbH ist voll einbezahlt und beträgt DM 100.000,00.

Der Geschäftsführung der Strunz GmbH gehörten im Berichtsjahr an:

Herr Dr. Heinrich Strunz (Vorsitzender der Geschäftsleitung)

Frau Dr. Dorothee Strunz (Geschäftsführerin für Organisation, Personal und Recht)

Frau Johanna Strunz (Geschäftsführerin für Digitalisierung und Marketing)

Herr Alexander Strunz (Geschäftsführer für Finanzen)

5.2. Gesamtbezüge der aktiven und früheren Organmitglieder

Die Angabe der Gesamtbezüge gemäß § 314 Abs. 1 Nr. 6a HGB wird mit Verweis auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

6. Gesamthonorar des Abschlussprüfers

Das Gesamthonorar umfasst in 2019 folgende Einzelleistungen:

scrollen ↔

| | |
|--------------------------------|----------------|
| a) Abschlussprüfungsleistungen | 144.000,00 EUR |
| b) Steuerberatungsleistungen | 11.056,00 EUR |
| c) sonstige Leistungen | 53.737,36 EUR |

7. Inanspruchnahme von Erleichterungen bezüglich Aufstellung, Prüfung und Offenlegung von Jahresabschluss und Lagebericht

Die nachfolgenden Gesellschaften haben im Berichtsjahr von den Befreiungsvorschriften der § 264 Abs. 3 und § 264b HGB Gebrauch gemacht:

LAMILUX Heinrich Strunz Holding GmbH & Co. KG, Rehau (in Bezug auf Erstellung, Lagebericht, gesetzliche Jahresabschlussprüfung und Offenlegung)

LAMILUX Heinrich Strunz GmbH, Rehau (in Bezug auf Erstellung, Lagebericht, gesetzliche Jahresabschlussprüfung und Offenlegung)

LAMILUX Composites GmbH, Rehau (in Bezug auf Erstellung, Lagebericht, gesetzliche Jahresabschlussprüfung und Offenlegung)

Mirotec Glas- und Metallbau GmbH, Wetringen (in Bezug auf Offenlegung)

E.M.B. Products GmbH, Rehau (in Bezug auf Erstellung, Lagebericht, gesetzliche Jahresabschlussprüfung und Offenlegung)

RODA, Licht- und Lufttechnik GmbH, Isernhagen (in Bezug auf Offenlegung)

RODA Licht- und Lufttechnik GmbH, Langenau (in Bezug auf Offenlegung)

H. UNTERSCHRIFT GEMÄSS § 245 HGB

Konzernabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Rehau, 29. Juni 2020**LAMILUX Heinrich Strunz Holding GmbH & Co. KG, Rehau***gez. Dr. Heinrich Strunz, Geschäftsführer der Komplementärin Strunz GmbH**gez. Dr. Dorothee Strunz, Geschäftsführerin der Komplementärin Strunz GmbH**gez. Alexander Strunz, Geschäftsführer der Komplementärin Strunz GmbH**gez. Johanna Strunz, Geschäftsführerin der Komplementärin Strunz GmbH***KONZERN-ANLAGENSPIEGEL**

scrollen ↔

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Stand am 31.12.2019 EUR |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------------------|
| | Stand am 1.1.2019 EUR | Zugänge EUR | Umbuchungen EUR | Abgänge EUR | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 3.796.917,94 | 500.922,67 | 0,00 | 43.304,14 | 4.254.536,47 |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert | 8.202.132,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.202.132,04 |
| | 11.999.049,98 | 500.922,67 | 0,00 | 43.304,14 | 12.456.668,51 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 61.162.392,05 | 620.341,54 | 1.073.719,78 | 0,00 | 62.856.453,37 |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 23.240.011,74 | 200.793,90 | 959.056,95 | 28.692,92 | 24.371.169,67 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 10.858.207,47 | 969.519,61 | 0,00 | 696.602,99 | 11.131.124,09 |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 2.082.894,23 | 16.845,63 | -2.032.776,73 | 0,00 | 66.963,13 |
| | 97.343.505,49 | 1.807.500,68 | 0,00 | 725.295,91 | 98.425.710,26 |
| III. Finanzanlagen | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.313.528,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.313.528,73 |
| 2. Beteiligungen | 28.529,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.529,59 |
| Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 42.775,00 | 0,00 | 0,00 | 42.775,00 | 0,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 281.862,73 | 314.782,70 | -314.782,70 | 280.862,73 | 1.000,00 |
| | 1.666.696,05 | 314.782,70 | -314.782,70 | 323.637,73 | 1.343.058,32 |
| | 111.009.251,52 | 2.623.206,05 | -314.782,70 | 1.092.237,78 | 112.225.437,09 |

scrollen ↔

Abschreibungen

| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | Abschreibungen | | | Stand am 31.12.2019 EUR |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| | Stand am 1.1.2019 EUR | Zugänge EUR | Abgänge EUR | |
| | | | | |

Abschreibungen

| | Stand am | Abschreibungen | | Stand am |
|--|-----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | 1.1.2019 EUR | Zugänge EUR | Abgänge EUR | 31.12.2019 EUR |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.289.354,98 | 884.605,14 | 42.993,14 | 3.130.966,98 |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert | 859.618,67 | 820.213,00 | 0,00 | 1.679.831,67 |
| | 3.148.973,65 | 1.704.818,14 | 42.993,14 | 4.810.798,65 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 16.696.905,32 | 2.066.071,45 | 0,00 | 18.762.976,77 |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 13.658.509,52 | 1.721.013,83 | 28.687,92 | 15.350.835,43 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.112.836,77 | 915.745,27 | 680.262,99 | 7.348.319,05 |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 37.468.251,61 | 4.702.830,55 | 708.950,91 | 41.462.131,25 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Beteiligungen | 13.292,59 | 0,00 | 0,00 | 13.292,59 |
| Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 42.775,00 | 0,00 | 42.775,00 | 0,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 56.067,59 | 0,00 | 42.775,00 | 13.292,59 |
| | 40.673.292,85 | 6.407.648,69 | 794.719,05 | 46.286.222,49 |

scrollen ↔

Buchwerte

| | Stand am | Stand am |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.123.569,49 | 1.507.562,96 |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert | 6.522.300,37 | 7.342.513,37 |
| | 7.645.869,86 | 8.850.076,33 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 44.093.476,60 | 44.465.486,73 |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 9.020.334,24 | 9.581.502,22 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.782.805,04 | 3.745.370,70 |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 66.963,13 | 2.082.894,23 |
| | 56.963.579,01 | 59.875.253,88 |
| III. Finanzanlagen | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.313.528,73 | 1.313.528,73 |
| 2. Beteiligungen | 15.237,00 | 15.237,00 |
| Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.000,00 | 281.862,73 |
| | 1.329.765,73 | 1.610.628,46 |
| | 65.939.214,60 | 70.335.958,67 |

KONZERN-FORDERUNGSSPIEGEL

scrollen ↔

| | bis 1 Jahr EUR | über 1 Jahr EUR | gesamt EUR |
|---|-------------------|--------------------|---------------|
| FORDERUNGEN 31.12.2019 | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 34.834.742,61 | 0,00 | 34.834.742,61 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 9.099.529,68 | 0,00 | 9.099.529,68 |

| | bis 1 Jahr EUR | über 1 Jahr EUR | gesamt EUR |
|--|-------------------|--------------------|---------------|
| FORDERUNGEN 31.12.2019 | | | |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 2.751,90 | 0,00 | 2.751,90 |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | 5.236.433,67 | 67.012,83 | 5.303.446,50 |
| | 49.173.457,86 | 67.012,83 | 49.240.470,69 |

scrollen ↔

| | bis 1 Jahr EUR | über 1 Jahr EUR | gesamt EUR |
|--|-------------------|--------------------|---------------|
| FORDERUNGEN VORJAHR | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 36.277.914,58 | 0,00 | 36.277.914,58 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 7.911.445,89 | 0,00 | 7.911.445,89 |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 19.335,67 | 0,00 | 19.335,67 |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | 3.131.351,86 | 64.964,03 | 3.196.315,89 |
| | 47.340.048,00 | 64.964,03 | 47.405.012,03 |

KONZERN-VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

scrollen ↔

| | Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR | Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren EUR | Restlaufzeit über fünf Jahre EUR | Gesamt EUR |
|--|--|--|--|---------------|
| VERBINDLICHKEITEN 31.12.2019 | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 4.480.406,67 | 17.398.053,31 | 12.443.404,00 | 34.321.863,98 |
| 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 1.275.598,87 | 0,00 | 0,00 | 1.275.598,87 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 8.898.390,25 | 258.085,27 | 0,00 | 9.156.475,52 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 209.684,80 | 0,00 | 0,00 | 209.684,80 |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 17.311.299,55 | 0,00 | 0,00 | 17.311.299,55 |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten | 4.373.926,27 | 0,00 | 0,00 | 4.373.926,27 |
| | 36.549.306,41 | 17.656.138,58 | 12.443.404,00 | 66.648.848,99 |

scrollen ↔

| | Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR | Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren EUR | Restlaufzeit über fünf Jahre EUR | Gesamt EUR |
|--|--|--|--|---------------|
| VERBINDLICHKEITEN VORJAHR | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 7.230.744,46 | 15.583.157,50 | 14.219.764,00 | 37.033.665,96 |
| 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 814.221,98 | 0,00 | 0,00 | 814.221,98 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 12.989.142,37 | 343.462,81 | 0,00 | 13.332.605,18 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 179.301,24 | 0,00 | 0,00 | 179.301,24 |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 16.722.314,84 | 0,00 | 0,00 | 16.722.314,84 |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten | 4.231.774,47 | 0,00 | 0,00 | 4.231.774,47 |
| | 42.167.499,36 | 15.926.620,31 | 14.219.764,00 | 72.313.883,67 |

KONZERN-KAPITALFLUSSRECHNUNG

Die Kapitalflussrechnung entspricht dem Deutschen Rechnungslegungs Standard Nr. 21 des Deutschen Rechnungslegungs Standards Committee und dient der Darstellung der Entwicklung der Liquidität und der Finanzkraft des Konzerns. Sie zeigt, wie sich die Zahlungsmittel des Konzerns im Geschäftsjahr durch Mittelzu- und -abflüsse verändert haben. Dabei werden die Zahlungsströme nach den Cashflows für die Bereiche der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitions und der Finanzierungstätigkeit gesondert dargestellt.

scrollen ↔

| Berichtsjahr TEUR | Vorjahr TEUR | Veränderung TEUR |
|----------------------|-----------------|---------------------|
|----------------------|-----------------|---------------------|

| | Berichtsjahr TEUR | Vorjahr TEUR | Veränderung TEUR |
|---|----------------------|-----------------|---------------------|
| 1. Periodenergebnis vor Anteilen anderer Gesellschafter | 10.697 | 12.859 | (2.162) |
| 2. +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 6.408 | 6.536 | (128) |
| 3. -/+ Abnahme/Zunahme der Rückstellungen | (1.950) | 2.923 | (4.873) |
| 4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge | (325) | (388) | 63 |
| 5. +/- Abnahme/Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 8.003 | (19.708) | 27.711 |
| 6. -/+ Abnahme/Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | (6.604) | 8.706 | (15.310) |
| 7. -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 242 | (3) | 245 |
| 8. +/- Zinsaufwendungen/Zinserträge | 954 | 961 | (7) |
| 9. +/- Aufwendungen/Erträge aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 |
| 10. +/- Ertragsteueraufwand/-ertrag | 3.510 | 4.129 | (619) |
| 11. +/- Ertragsteuerzahlungen | (6.666) | (8.201) | 1.535 |
| 12. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 14.269 | 7.814 | 6.455 |
| 13. - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | (501) | (501) | 0 |
| 14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 55 | 11 | 44 |
| 15. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | (1.808) | (13.865) | 12.057 |
| 16. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0 | (148) | 148 |
| 17. - Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis | 0 | (6.818) | 6.818 |
| 18. + Erhaltene Zinsen | 26 | 52 | (26) |
| 19. Cashflow aus der Investitionstätigkeit | (2.228) | (21.269) | 19.041 |
| 20. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Finanzkrediten | 4.258 | 28.035 | (23.777) |
| 21. + Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Finanzkrediten | (4.116) | (6.613) | 2.497 |
| 22. - Gezahlte Zinsen | (815) | (642) | (173) |
| 23. - Auszahlungen an Unternehmenseigner | (5.347) | (6.754) | 1.407 |
| 24. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | (6.020) | 14.026 | (20.046) |
| 25. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds | 6.021 | 571 | 5.450 |
| 26. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 5.293 | 4.722 | 571 |
| 27. - Jederzeit fällige Bankverbindlichkeiten | (515) | (3.369) | 2.854 |
| 28. Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 10.799 | 1.924 | 8.875 |

KONZERN-EIGENKAPITALSPIEGEL

scrollen ↔

| | Mutteruntern. Kapitalanteile der Gesellschafter EUR | Mutteruntern. Gesellschaftsvertragliche Rücklage EUR | Mutteruntern. andere Gewinnrücklagen EUR | Mutteruntern. Summe Gewinnrücklagen EUR | Mutteruntern. Summe Kapitalanteile und Gewinnrücklagen EUR |
|---|--|---|---|--|--|
| Stand am 31.12.2017 | 1.022.583,76 | 5.000.000,00 | 160.834,67 | 5.160.834,67 | 6.183.418,43 |
| Umbuchung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Konzernergebnis des Vorjahres | | | | | |
| Gutschrift auf Gesellschafterkonten im Eigenkapital | 0,00 | -8.558.572,55 | 0,00 | -8.558.572,55 | -8.558.572,55 |
| Konzernjahresüberschuss | 0,00 | 8.558.572,55 | -6.413,00 | 8.552.159,55 | 8.552.159,55 |
| Stand am 31.12.2018 | 1.022.583,76 | 5.000.000,00 | 154.421,67 | 5.154.421,67 | 6.177.005,43 |
| Umbuchung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Konzernergebnis des Vorjahres | | | | | |

| | Mutteruntern. Kapitalanteile der Gesellschafter EUR | Mutteruntern. Gesellschaftsvertragliche Rücklage EUR | Mutteruntern. andere Gewinnrücklagen EUR | Mutteruntern. Summe Gewinnrücklagen EUR | Mutteruntern. Summe Kapitalanteile und Gewinnrücklagen EUR |
|---|--|---|---|--|--|
| Gutschrift auf Gesellschafterkonten im Eigenkapital | 0,00 | -6.129.352,82 | 0,00 | -6.129.352,82 | -6.129.352,82 |
| Konzernjahresüberschuss | 0,00 | 6.129.352,82 | -5.878,00 | 6.123.474,82 | 6.123.474,82 |
| Stand am 31.12.2019 | 1.022.583,76 | 5.000.000,00 | 148.543,67 | 5.148.543,67 | 6.171.127,43 |

scrollen ↔

| | Mutteruntern. Gewinnvortrag EUR | Mutteruntern. Konzernjahresüberschuss, der dem Mutterunternehmen zurechnen ist EUR | Mutteruntern. Summe EUR | Mutteruntern. Konzerneigenkapital EUR |
|--|---------------------------------------|---|-------------------------------|---|
| Stand am 31.12.2017 | 49.165.219,26 | 12.902.310,99 | 62.067.530,25 | 68.250.948,68 |
| Umbuchung Konzernergebnis des Vorjahres | 12.902.310,99 | -12.902.310,99 | 0,00 | 0,00 |
| Gutschrift auf Gesellschafterkonten im Eigenkapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.558.572,55 |
| Konzernjahresüberschuss | 0,00 | 4.306.975,60 | 4.306.975,60 | 12.859.135,15 |
| Stand am 31.12.2018 | 62.067.530,25 | 4.306.975,60 | 66.374.505,85 | 72.551.511,28 |
| Umbuchung Konzernergebnis des Vorjahres | 4.306.975,60 | -4.306.975,60 | 0,00 | 0,00 |
| Gutschrift auf Gesellschafterkonten im Eigenkapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.129.352,82 |
| Konzernjahresüberschuss | 0,00 | 4.573.903,15 | 4.573.903,15 | 10.697.377,97 |
| Stand am 31.12.2019 | 66.374.505,85 | 4.573.903,15 | 70.948.409,00 | 77.119.536,43 |

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die LAMILUX Heinrich Strunz Holding GmbH & Co. KG, Rehau:

Prüfungsurteile

Wir haben den Konzernabschluss der LAMILUX Heinrich Strunz GmbH & Co. KG, Rehau, und ihrer Tochtergesellschaften (der Konzern) – bestehend aus der Konzernbilanz zum 31. Dezember 2019, der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung, dem Konzerneigenkapitalpiegel und der Konzernkapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Konzernanhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Konzernlagebericht der LAMILUX Heinrich Strunz GmbH & Co. KG, Rehau, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

scrollen ↔

- entspricht der beigefügte Konzernabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Konzerns zum 31. Dezember 2019 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 und
- vermittelt der beigefügte Konzernlagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Konzernlagebericht in Einklang mit dem Konzernabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks

weitergehend beschrieben. Wir sind von den Konzernunternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Konzernabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Konzernabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Konzernabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Konzernabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Konzerns zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Konzernlageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Konzernabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Konzernlageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Konzernlagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Konzernabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Konzernlagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Konzernabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Konzernabschlusses und Konzernlageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

scrollen ↔

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Konzernabschluss und im Konzernlagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Konzernabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Konzernlageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Konzerns zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Konzernabschluss und im Konzernlagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Konzern seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Konzernabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob

der Konzernabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Konzernabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt.

- holen wir ausreichende geeignete Prüfungsnachweise für die Rechnungslegungsinformationen der Unternehmen oder Geschäftstätigkeiten innerhalb des Konzerns ein, um Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht abzugeben. Wir sind verantwortlich für die Anleitung, Überwachung und Durchführung der Konzernabschlussprüfung. Wir tragen die alleinige Verantwortung für unsere Prüfungsurteile.
- beurteilen wir den Einklang des Konzernlageberichts mit dem Konzernabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Konzerns.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Konzernlagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Hof, den 29. Juni 2020

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Coenen, Wirtschaftsprüferin
Woeschka, Wirtschaftsprüfer
