



---

## Ecoclean GmbH

### Filderstadt

## Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022

### Lagebericht für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

#### Das Unternehmen im Überblick

##### Kernkompetenzen, Marktgröße und Markttrends

Die Ecoclean GmbH ist zusammen mit ihrer Tochtergesellschaft in Tschechien sowie den Schwestergesellschaften in der Schweiz, den USA, Frankreich, China und Indien der größte globale Anbieter von industriellen Reinigungssystemen. Der weltweite Markt wird über das globale Vertriebs-, Service- und Produktionsnetzwerk betreut und beliefert.

Der industrielle Reinigungsmarkt ist sehr breit gefächert. Über Jahrzehnte war die Ecoclean sehr stark auf die Automobilindustrie und deren Zuliefermarkt fokussiert. Diese Ausrichtung verändert sich augenblicklich deutlich. Während die Automobilindustrie in Europa ihren alten Stellenwert im Ecoclean-Geschäft verliert, erleben wir in anderen Regionen der Welt eine weiter anhaltende Investition von Neuanlagen im PKW-Bereich. Der LKW-Markt verzeichnete in den letzten Jahren eine Investitionswelle, von der die Ecoclean auch deutlich profitiert hat.

Die Ecoclean orientiert nun seine Kompetenzen und Ressourcen verstärkt auf Zukunftsmärkte, wie zum Beispiel auf den High-Purity-Optik-Bereich oder die Medizintechnik. Diese Marktsegmente stellen extrem hohe Ansprüche an Reinigungsqualität und Produktinnovationen, die seitens Ecoclean bestens bedient werden können.

Die Ecoclean hat sich in den neuen Bereichen nach kurzer Zeit bestens etabliert und sehr bedeutende und wichtige Kundenprojekte gewinnen können.

Ergänzend sei bemerkt, dass die Ecoclean als sehr innovatives Unternehmen von diesen Kunden als deren Entwicklungspartner gesehen wird.

Aktuelle Trends im Maschinen- und Anlagenbau, wie z. B. die Elektromobilität, Digitalisierung, Energieeffizienz, Leichtbau sowie der Strukturwandel in der automobilen Wertschöpfung verändern die Geschäftstätigkeit der Ecoclean GmbH. Seit 2017 erzielt Ecoclean im Bereich der Einzelteilreinigung wichtige Aufträge. Weiterhin greift Ecoclean die Chance der digitalen Transformation für die Reinigungstechnik auf und erweitert sein Portfolio durch Messsysteme für die Badqualität sowie die Möglichkeit der IoT-fähigen Anbindung der Reinigungsanlage an die übergeordneten Steuerungsebenen. Das Datenanbindungs-System „Ecoclean Connect“ wurde erfolgreich auf dem Markt eingeführt. Darüber hinaus werden weitere wichtige Prozess- und Produktneuentwicklungen, neue Marktsegmente und zahlreiche neue Kundenapplikationen für Ecoclean eröffnen.

Die globale Wettbewerbssituation für die Ecoclean GmbH ist nahezu unverändert geblieben. Von ca. 100 Wettbewerbern sind nur ca. 10% als relevant anzusehen, allerdings kann man eine verstärkte Wettbewerbsentwicklung im asiatischen Raum erkennen. Die Ecoclean GmbH konnte durch die neuen Produkte, wie z. B. UCMBaseLine oder EcoCvela, ihre Marktposition weiterhin stabilisieren, sogar ausbauen und stellt für ihre Kunden einen starken und zuverlässigen Partner dar, ganz besonders, wenn technologische Anforderungen herausragen. Das Applikationswissen der verschiedensten Branchen, Werkstücke und Reinigungsmedien und -prozesse stellt die Kernkompetenz der Ecoclean GmbH dar. Gepaart mit einer globalen Präsenz und der Möglichkeit, weltweit Serviceleistungen anzubieten ergibt dies ein wesentliches Alleinstellungsmerkmal.

Darüber hinaus hat die Ecoclean GmbH erste Schritte in neue Zukunftsmärkte eingeleitet. Hier stehen die Bereiche Umwelt (Kunststoff-Recycling) und Energie (Wasserstoffherzeugung) ganz besonders im Vordergrund. Diese Märkte wurden als klare Wachstumsmärkte der nächsten Dekaden erkannt und werden das Geschäft der Ecoclean GmbH breiter ausrichten. Hier konnten große Fortschritte erzielt werden. Erste Aufträge sowohl im Bereich Umwelt wie auch im Bereich Energie werden aktuell umgesetzt.

#### Wirtschaftsbericht

##### Konjunktur und Marktsituation/Branchenumfeld

Das Geschäftsjahr 2022 war, wie auch das Vorjahr, weiterhin stark von der Corona-Pandemie geprägt. Dazu kam der Russland-Ukraine-Konflikt, der die Wirtschaft vor sehr große Herausforderungen gestellt hat. Die Weltwirtschaft wuchs langsamer als im Vorjahr. Das Wachstum betrug 3,4% (Vorjahr 6,1%). Die wirtschaftliche Lage in China wurde durch die Pandemie sehr stark beeinflusst (Lockdown) und hat dadurch die Geschäftslage der Ecoclean GmbH deutlich negativ beeinflusst. Die USA hat sich jedoch als sehr robust erwiesen und wurde für die Ecoclean GmbH weniger kritisch.



Die Folgen der Covid 19-Pandemie werden sich letztendlich in einer generell sinkenden Nachfrage im Investitionsbereich auswirken, die uns noch einige Jahre begleiten wird. In vielen Quellen redet man von 2 bis 3 Jahren, bis die Wirtschaft als Ganzes wieder auf einem ähnlichen Niveau wie vor der Pandemie ist. Daher müssen wir davon ausgehen, dass die nächsten Jahre schwer werden. Hierbei wird sicherlich auch die Entwicklung der Energiepreise von entscheidender Bedeutung sein.

## **Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft**

Wir spüren den voranschreitenden Strukturwandel im internationalen Umfeld. Aus dem Automotive-Bereich haben wir in der Vergangenheit den Großteil unseres Auftragseingangs erzielt. Zusätzlich stellte China für uns einen maßgeblichen Exportmarkt (z. B. Monschau ca. 50%) dar. Diese Verteilung verändert sich gerade merklich und das Geschäft mit den OEMs sowie der Export nehmen einen geringeren Anteil des Geschäftes ein.

Diese Situation erforderte eine Veränderung der Organisation, die auf eine verstärkte Ausrichtung auf Kundensegmente außerhalb des klassischen Automotivebereichs (z. B. Medizintechnik) ausgerichtet ist. Die finanziellen Mittel für diese Neuausrichtung haben wir über einen KfW-Kredit in Höhe von 10 Mio. Euro, der fristgerecht zum 30.06.2022 zurückgezahlt wurde, sichergestellt. Zudem konnte das Unternehmen auch von staatlichen Zahlungen zur Reduzierung der Pandemieauswirkungen (Überbrückungshilfe) profitieren.

Das Ergebnis des Wirtschaftsjahres vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 lag unter den Erwartungen.

Das Auftragseingangsvolumen konnte zwar im Vergleich zum Vorjahr nochmals deutlich gesteigert werden. Dies führte dazu, dass beide Werke ausgelastet waren und dass keine Kurzarbeit notwendig war.

Der Umsatz konnte gesteigert werden. Das Wachstum fand im Wesentlichen am Standort Filderstadt statt. Hierfür war der hohe Auftragseingang Ende 2021 mitverantwortlich. In Monschau konnte der Umsatz leicht gesteigert werden. Im Automobilbereich sank der Umsatz mit Neuanlagen deutlich, das konnte aber durch eine höhere Nachfrage an Umbauten kompensiert werden.

Das Betriebsergebnis lag jedoch unter den Erwartungen. Die stark angestiegenen Materialkosten haben das Ergebnis sehr belastet.

Durch den weiteren Ausbau der in den Vorjahren eingeleiteten Veränderungen, hierzu zählen hauptsächlich die Bereiche der Prozess- und Produktentwicklung, können am Markt weiterhin neue Maßstäbe gesetzt werden. Die Konzentration auf Kernaufgaben und der Ausbau bei der Ecoclean GmbH der internen Zusammenarbeit sorgen für eine Steigerung der Effizienz in der Entwicklung und Auftragsabwicklung. Hiermit können Material- und Lohnsteigerungen ausgeglichen werden.

## **Ertragslage**

### **Auftragseingang und Auftragsbestand**

#### **Auftragseingang**

Der Auftragseingang konnte im Vergleich zu den Vorjahren weiterhin deutlich gesteigert werden und betrug im aktuellen Geschäftsjahr 135,6 Mio. Euro. Dies entspricht einer Steigerung von 27,8%. Während im Anlagengeschäft eine weitere 58,2%-Steigerung zum Vorjahr zu verzeichnen war, sank der Auftragseingang im Service um 17,1% zum Vorjahr. Aufgrund der Veränderungen in der Automobilindustrie sinkt die Anzahl der Umbaufträge branchenbedingt signifikant.

Besonders hervorzuheben ist die Steigerung des Auftragseingangsvolumens am Standort Monschau. Die erfolgreiche Transformation von der Automobilindustrie hin zu neuen Märkten brachte einen Auftragseingangszuwachs von 63,3% zum Vorjahr von 45,8 Mio. Euro auf 74,8 Mio. Euro. Am Standort Filderstadt lag der Auftragseingang stabil bei 58,2 Mio. Euro leicht über dem Vorjahr.

Der innerdeutsche Anteil stieg auf 27,5%.

Den Auftragseingang betreffend wurden die Erwartungen für das Geschäftsjahr 2022 übererfüllt, da nur mit einem Wachstum von 5 - 10% gerechnet wurde. Für das Geschäftsjahr 2023 erwarten wir deshalb eine Konsolidierung im Auftragseingang und keine signifikante Steigerung.

#### **Auftragsbestand**

Aufgrund des beachtlich gestiegenen Auftragseingangsvolumens im laufenden Geschäftsjahr in Monschau stieg der Auftragsbestand in Folge erneut auf 129,3 Mio. Euro.

Der in den Vorjahren gesunkene Auftragsbestand in Monschau stieg um 19,5 Mio. Euro auf 92,1 Mio. Euro, welcher die Auslastung des Produktionsstandortes im Folgejahr weiter erhöht. Der Auftragsbestand des Standortes Filderstadt stieg ebenfalls. Die Erhöhung um 6,6 Mio. Euro zum Vorjahr auf 37,2 Mio. Euro ist jedoch bei gleichbleibendem Auftragseingangsniveau auf einen niedrigeren Umsatz zurückzuführen.

#### **Umsatz**

Der Umsatz liegt mit 109,5 Mio. Euro deutlich über dem Niveau des Vorjahres (95,4 Mio. Euro) und übertrifft somit die Erwartungshaltung einer Umsatzsteigerung im 1-stelligen Prozentbereich. Die Steigerung resultiert im Wesentlichen aus einem gestiegenen Anlagenumsatz am Standort Filderstadt. Das hohe Auftragseingangsvolumen Ende 2021 war die Basis hierfür. Auslieferungsverzögerungen aufgrund der schlechten Materialverfügbarkeit wirkten sich negativ auf den Umsatz aus. Der Umsatz am Standort Monschau lag auf Vorjahresniveau.

Aufgrund der hohen Bestände zu Beginn des Geschäftsjahres 2023, die aus den Auslieferungsverzögerungen resultieren, sollten, sofern sich die Materialverfügbarkeit wieder normalisiert hat, im Geschäftsjahr 2023 die Basis für eine weitere Umsatzsteigerung sein. Wir erwarten eine Umsatzsteigerung im unteren 2-stelligen Prozentbereich.

#### **Betriebsergebnis**

Die Gesellschaft hat im abgelaufenen Geschäftsjahr trotz gestiegenem Umsatz ein negatives Betriebsergebnis von 2,0 Mio. Euro (VJ. 7,1 Mio. Euro) erzielt und erfüllte somit nicht die Erwartungen eines zwar gesunkenen, jedoch positiven Betriebsergebnisses. Hauptverantwortlich hierfür sind stark angestiegene Beschaffungskosten nach Beginn des Ukraine-Konflikts.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird wieder mit einem positiven Betriebsergebnis gerechnet.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Eigenkapitalquote sinkt zum Bilanzstichtag auf 36,7 % (VJ. 40,9 %). Die Vorräte sind um 8,1 Mio. Euro auf 32,8 Mio. Euro angestiegen (VJ 24,7 Mio. Euro). Darin sind 5,6 Mio. Euro fertige Erzeugnisse enthalten (VJ 4,1 Mio. Euro). Aufgrund von Engpässen bei der Materialbeschaffung konnten Anlagen nicht planmäßig ausgeliefert und verumsatzt werden.

Seit dem 1. April 2017 besteht das Cash-Pooling gegenüber der Muttergesellschaft SBS Ecoclean. Zum Stichtag 31. Dezember 2022 beliefen sich die Forderungen gegen verbundene Unternehmen aus Cash-Pooling auf 12,8 Mio. Euro (VJ 16,2 Mio. Euro). Insgesamt sind die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen um 4,1 Mio. Euro auf 62,4 Mio. Euro (VJ 58,3 Mio. Euro) gestiegen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind zum 31. Dezember 2022 um 6,4 Mio. Euro auf 13,7 Mio. Euro gestiegen.

Die Rückstellungen sind im Jahresvergleich um 0,4 Mio. Euro geringer und betragen 13,7 Mio. Euro.

Die Finanzlage ist als gut einzustufen. Der Bestand der liquiden Mittel ist zum Stichtag deutlich positiv und beträgt TEUR 7.847 (VJ. TEUR 9.844). Mit dem Cash-Pooling gegenüber der Muttergesellschaft SBS Ecoclean ist die Fähigkeit zur Erfüllung der Zahlungsverpflichtung gesichert.

#### Investitionen und Abschreibungen

##### Investitionen

	2022	2021
<b>Angaben in Tsd. Euro</b>		
Monschau	800	1.850
Filderstadt	2.800	997
Ecoclean GmbH	3.600	2.847

Im Geschäftsjahr 2022 wurde in Filderstadt eine Großinvestition getätigt. Es wurde in ein neues High Purity Test Center investiert. Für Kunden und Interessenten aus der Halbleiterindustrie, der Optik und der Hightech-Industrie können wir jetzt komplexe Reinigungsversuche mit Originalteilen durchführen und Reinigungsprozesse festlegen.

Außerdem wurde am Standort Filderstadt in Fahrzeuge für den Kundendienst-Außendienst investiert. In der Vergangenheit wurden die Fahrzeuge geleast.

Die Investitionen bis 31. Dezember 2022 beinhalten technologische Entwicklungskosten in Höhe von 0,8 Mio. Euro (VJ. 1,8 Mio. Euro) für Produktentwicklungen. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

##### Aktiviert Entwicklungskosten

	2022	2021
<b>Angaben in Tsd. Euro</b>		
Monschau	227	1.193
Filderstadt	587	640
Ecoclean GmbH	814	1.833

##### Abschreibungen



	2022	2021
<b>Angaben in Tsd. Euro</b>		
Monschau	1.188	1.053
Filderstadt	1.561	1.274
Ecoclean GmbH	2.749	2.327

Die gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Abschreibungen resultieren im Wesentlichen aus höheren Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen aufgrund der Anschaffung von Servicefahrzeugen (ehemals Leasing) sowie aktivierten Entwicklungskosten.

In den Abschreibungen entfallen folgende Beträge auf aktivierte Entwicklungskosten:

<b>Afa Aktivierte Entwicklungskosten</b>	2022	2021
<b>Angaben in Tsd. Euro</b>		
Monschau	584	476
Filderstadt	614	418
Ecoclean GmbH	1.198	894

## Forschung und Entwicklung

Am Standort Monschau wurde die Entwicklung weiterhin auf hocheffiziente Prozesse und Produkte ausgerichtet. Zu erwähnen sei die Entwicklung von Reinigungsprozessen für die Präzisionsreinigung. Durch eine nunmehr sehr enge Zusammenarbeit mit unserer Schwesterfirma, der UCM AG, wurden Reinigungsprozesse, wie zum Beispiel das Pulse Pressure Cleaning optimiert und in bestehende und neue Produktentwicklungen integriert. Neue Produkte, auch im Bereich Umwelt und Energie, haben dazu geführt, dass ein breiterer Kundenkreis angesprochen werden kann, was sich auch in einer deutlichen Anfragesteigerung widerspiegelt. Auf diesen Bereich wird zukünftig noch mehr Wert gelegt, da wir hier ein sehr großes Potenzial erkennen und unsere Stärke als globales und sehr innovatives Unternehmen voll einbringen können. Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2022 am Standort Monschau 1,1 Mio. Euro (2021: 2,4 Mio. Euro) für Forschung & Entwicklung ausgegeben.

Am Standort Filderstadt wurde die strategische Produktneuentwicklung weiter fortgesetzt, um das Produktportfolio kontinuierlich den geänderten Markterfordernissen anzupassen. Insgesamt wurden am Standort Filderstadt 1,5 Mio. Euro (2021: 2,1 Mio. Euro) für Forschung & Entwicklung ausgegeben. Die Schwerpunkte lagen im Wesentlichen im Bereich der HPO-Anwendungen (High Purity & Optics), Modularisierung von Sonderanlagen und Digitalisierung. Kern der Anstrengungen im Bereich HPO ist eine Etablierung der Kammeranlagentechnik auch für äußerst anspruchsvolle Reinigungsaufgaben. Dies ist als Ergänzung zu den bestehenden Systemen der Reihentauchanlagen zu sehen - insbesondere, wenn die Baugröße der zu reinigenden Teile zu groß ist oder wenn einfachere Anwendungen für das jeweils erforderliche Reinigungsergebnis ausreichen. Um dies auch in Versuchen zusammen mit Kunden zu validieren, wurde ein einzigartiges völlig neues High-Purity-Testcenter errichtet, das mit der modernsten Reinigungstechnik und Reinraumbindung ausgestattet ist. Dies wurde im Herbst 2022 der Öffentlichkeit vorgestellt.

## Personal

	2022	2021
<b>Anzahl Mitarbeiter</b>		
Monschau	215	227
Filderstadt	219	221
Ecoclean GmbH	434	448

Gegenüber dem Vorjahr ging der Personalstand im Durchschnitt um 14 Mitarbeiter zurück.

## Risikomanagement

Dem Management von potenziell existenzbedrohenden Risiken haben wir im Berichtszeitraum hohe Aufmerksamkeit geschenkt. Die für die Gesellschaft als relevant eingestuften Risiken und der jeweilige Risikostatus wurden von der Geschäftsführung und den Führungskräften der Gesellschaft regelmäßig aktualisiert und bewertet.

Insgesamt sehen wir Risiken durch ein sich veränderndes politisches Umfeld, durch Veränderungen in der Marktsituation und durch technologische Veränderungen. Im aktuellen Umfeld hat sich auch das Risiko von Cyberangriffen nachweislich erhöht. Hier wurden vorbeugend technische und organisatorische Maßnahmen getroffen, um im Falle eines erfolgreichen Angriffs die negativen Auswirkungen für das Unternehmen möglichst gering zu halten.



Bestandsgefährdende Risiken sind aus heutiger Sicht nicht ersichtlich.

## **Politische Risiken**

- Veränderung der Weltwirtschaft, insbesondere in den USA, wegen eventueller Wirtschaftssanktionen und dadurch ausgelöste Reaktionen im asiatischen Raum
- Länderübergreifende Sanktionen aufgrund des Rußland-Ukraine-Konflikts

In Anbetracht der Tatsache, dass ca. 43% (Vorjahr 43 %) der Umsätze im D/A/CH-Raum und weitere ca. 17% (Vorjahr 31 %) innerhalb der EU, also 60 % (Vorjahr 74%) im europäischen Raum stattfinden, sehen wir die oben beschriebenen politischen Risiken als gegeben, jedoch wegen der starken Konzentration auf Kern-Europa zurzeit als eher gering an.

## **Marktrisiken speziell zu CLA (Cleaning Automotive am Standort Monschau)**

- Veränderung im Wettbewerbsumfeld
- Projektrisiken und Kapazitätsauslastungsrisiken

Die sehr starke Bindung an die Automobilindustrie von knapp 50 % des Umsatzes der Ecoclean GmbH stellt ein potenzielles Risiko dar, was aber bereits im Jahr 2022 weiter reduziert wurde. Mit der Energiewende und dem dadurch initiierten Start in die Elektromobilität steht die Automobilbranche vor einem strukturellen Umbruch, der alle Branchen, die mit der Automobilindustrie zusammenarbeiten, ebenfalls tangieren wird. Die Ecoclean GmbH hat den Wandel aber als zukunftsweisende Chance genutzt, um sich verstärkt im Markt zu positionieren und in neue Marktsegmente vorzudringen. Die hier gemachten ersten Schritte und positiven Erfahrungen zeigen, dass die Ecoclean GmbH in der Lage ist, sich schnell an Marktveränderungen anzupassen. Die Ecoclean GmbH ist heute bereits ein geschätzter und gefragter Partner, wenn es um Fragen alternativer Konzepte geht und dies nicht nur im Automobilbereich, sondern auch z. B. in der Optik und ganz besonders erwähnt, in der Medizintechnik, sowie im Umwelt- und Energiebereich.

## **Marktrisiken speziell zu CLI (Cleaning Industrial am Standort Filderstadt)**

- Marktstrukturbedingt kann seit jeher nur eine Auftragseingangsprognose für 12 Wochen werthaltig erstellt werden
- Massive Preissteigerungen in den Bereichen Material, Energie und Transport
- In bestimmten Bereichen weiterhin anhaltende Materialknappheit

In Fremdwährung fakturierte Kundenforderungen, Forderungen gegen verbundene Unternehmen sowie Verbindlichkeiten werden gegen Wechselkursrisiken durch Termingeschäfte abgesichert. Die Absicherungen erfolgen grundsätzlich nur im Rahmen des Micro-Hedging. Die Fremdwährungssicherung erfolgte weiterhin unverändert auf Basis der bestehenden Konzern-Richtlinie zur Absicherung von Fremdwährungsgeschäften.

## **Risiken**

Über die dargestellte Risikoanalyse ist eine werthaltige Quantifizierung der Risiken nicht möglich.

Ausstehende Forderungen werden regelmäßig überprüft und unter Berücksichtigung der Kundenbonität bewertet. Darüber hinaus wird vermehrt an der Durchsetzung günstigerer Zahlungsbedingungen gegenüber dem Kunden gearbeitet.

Aufgrund unserer guten Position im Bereich der innovativen Reinigungstechnologien schätzen wir die Risiken für das Unternehmen als überschaubar ein. Bestandsgefährdende Risiken sind aktuell nicht erkennbar.

Die zentralen Themen wie der Ukraine Konflikt, mit den Auswirkungen auf die Materialversorgung und die Preisentwicklung, bergen nach wie vor große Risiken. Der Gesellschaft ist es bis jetzt gelungen, mit diesen Themen gut zurechtzukommen und ist zuversichtlich, dies auch in der Zukunft zu meistern.

## **Risikobericht zu Finanzinstrumenten**

Zu den bestehenden Finanzinstrumenten zählen Forderungen, Verbindlichkeiten, Leasing, Guthaben bei Kreditinstituten sowie Cash-Pool-Forderungen und Cash-Pool-Verbindlichkeiten.

Die Forderungen werden laufend überwacht. Der Forderungsbestand wird auch unter Einbindung der operativen Bereiche laufend überprüft. Erkennbaren Zahlungsausfällen wird durch Wertberichtigungen Rechnung getragen. Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsziele beglichen.

Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos werden in kurzen Abständen Liquiditätsplanungen erstellt.

Die Gesellschaft ist in den Cash-Pool der Muttergesellschaft eingebunden und von dieser hinsichtlich der Bereitstellung liquider Mittel abhängig.

Bei Währungsrisiken wird der Einsatz von Sicherungsinstrumenten geprüft und ggf. genutzt.

## **Finanzierungsmaßnahmen**



Auch im kommenden Jahr wird das Thema Net Working Capital bei der GmbH sowie den Tochter-/Schwestergesellschaften im Fokus stehen. Die Optimierung des Prozesses des Forderungs- und Cash Managements soll die Senkung des Net Working Capitals weiter unterstützen. Hierbei sind aber die Besonderheiten und Abhängigkeiten von der Automobilindustrie zu beachten.

## **Chancenbericht und Ausblick auf die nächsten Geschäftsjahre**

### **Marktchancen**

- Eine stärkere Fokussierung auf Märkte und Kunden außerhalb des klassischen Automotive-Bereiches (aktuell ca. 50%)
- Weitere Forcierung der Lokalisierung in Asien und Amerika durch eine mittelbare Unterstützung der lokalen Einheiten (Personal)
- Optimierung der Kostenstruktur durch ein verbessertes Projekt- und Claimmanagement
- Optimierung der Auslastung durch übergreifende Aktivitäten in der SBS Ecoclean Group
- Weiterentwicklung des Produktportfolios in dem Bereich High Purity and Optics
- Ausbau der Marktchancen im Bereich Umwelt und Energie

Politischer Wandel und struktureller Wandel auf den Märkten und den Branchen eröffnet immer auch Chancen, neue Märkte zu erschließen und auf bestehenden die vorhandenen Präsenzen auszubauen. Momentan sehen wir Möglichkeiten insbesondere im weiteren asiatischen Raum und neben den USA auch in Mittelamerika.

Im Automobilbereich „Getriebe“ gehen wir aktuell nicht von einem Wachstum aus. E-Mobility ist in den nächsten Jahren noch sehr stark mit Hybridantrieben verbunden. Für Gehäuse ist die Ecoclean GmbH gut aufgestellt. Aktuelle Investitionen in Bereich der Truck-Industrie sind gegeben und Ecoclean hat stark hieran durch einen bedeutenden Auftragseingang partizipiert.

E-Mobility ist auch in China eine Wachstumsbranche. Hier gilt das Gleiche wie in Europa. Die Ecoclean GmbH ist in beiden Bereichen gut aufgestellt. Sich hier am Markt festzusetzen, erfordert eine gute Abwicklung mit entsprechend guten Referenzen.

### **Technologische Chancen**

- Fortführung der Modularisierung
- Digitalisierung und Industrie 4.0
- Förderung der technologischen Zusammenarbeit zwischen den SEG-Gesellschaften

Durch die eingeschlagene Wachstumsstrategie im Industriebereich und Ausbau des Bereichs Feinstreinigung sehen wir gesamtheitlich eine positive Entwicklung des Unternehmens. Unser Baukastensystem wird konsequent weiterentwickelt und mit den aktuellen Anforderungen abgestimmt, um globale Produktionskonzepte realisieren zu können. Der Erfolg des letzten Jahres gibt uns hier Recht. Die globale Vernetzung unserer Standorte und der Sales- und Serviceorganisationen wird auch im kommenden Jahr weiter intensiviert werden, um von den im Ausland getätigten Investitionen partizipieren zu können. Lokale Beratungskompetenz verbunden mit lokaler Herstellung, gefolgt von lokalem Service nach internationalen Maßstäben versetzt die Ecoclean GmbH in die Lage, als globaler Partner für seine Kunden aufzutreten.

Die Ecoclean GmbH hat seine gesamten Entwicklungskompetenzen neu ausgerichtet, um fokussiert und effizient neue Prozesse der Marktreife zuzufügen. Ein eigenes Produktentwicklungs-Team steht zur Verfügung, um nach modernsten Kriterien, Produkte für den aktuellen und zukünftigen Bedarf zu entwickeln. Dies alles ermöglicht uns, sehr schnell auf neue Marktbedürfnisse vorausschauend zu reagieren und den entscheidenden technologischen zeitlichen Vorteil zu nutzen.

#### **Zukünftige Schwerpunkte:**

- Gezielter Eintritt in neue Geschäftsfelder unter Nutzung neuer Entwicklungen und Prozesse
- Beschleunigter Ausbau der Wachstumsmärkte - insbesondere China, Indien und SEA
- Kontinuierlicher Ausbau des Ecoclean eigenen Vertriebs- und Servicenetzes in Europa und gezielte Förderung unserer China-Aktivitäten
- Produktmodularisierung, Aufbau einer Produktlinie im Bereich Precision
- Bedeutende Erweiterung des Servicegeschäftes (Customer Excellence Projekt)
- Permanente Senkung der Herstellkosten u. a. durch Prozessverbesserungen
- Permanente Qualitätssteigerung und Fehlerminimierung



- Globaler Markteintritt in die Medizintechnik
- Marktentwicklung im Bereich Umwelt und Energie

Die eingeleiteten und umgesetzten Verbesserungen bilden eine solide Grundlage für das laufende Geschäftsjahr 2023.

Risiken, welche die Entwicklung der Gesellschaft und deren Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich beeinträchtigen können, bestehen dann, wenn es infolge der aktuellen Herausforderungen zu erheblichen Abweichungen unserer Annahmen in der Planung der Ecoclean GmbH für das Geschäftsjahr 2023 hinsichtlich der Umsatz- und Ertragsziele, der erwarteten Akquisition neuer Kunden und der geplanten Auftragseingänge und -abrufe kommt. Im laufenden Geschäftsjahr konnten hier keine negativen Entwicklungen festgestellt werden.

Filderstadt, 30. Juni 2023

**Ecoclean GmbH**  
*Die Geschäftsführung*  
*Michael Förster*  
*Ralf Dienel*  
*Dr. Zhisen Yu*

## Bilanz zum 31. Dezember 2022

### Aktiva

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	2.485.268,00	2.868.800,00
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	427.664,00	541.135,00
3. Geleistete Anzahlungen	203.336,14	0,00
	3.116.268,14	3.409.935,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.885.976,65	3.019.438,65
2. Technische Anlagen und Maschinen	985.920,00	1.323.142,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.607.605,00	1.673.186,00
4. Anlagen im Bau	411.450,12	122.466,53
	6.890.951,77	6.138.233,18
III. Finanzanlagen		



	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.125.000,00	1.125.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.100.036,40	1.150.357,68
	2.225.036,40	2.275.357,68
Summe Anlagevermögen	12.232.256,31	11.823.525,86
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.485.621,89	3.417.358,23
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	51.083.388,50	47.455.645,57
3. Fertige Erzeugnisse	5.577.976,95	4.107.635,40
4. Geleistete Anzahlungen	993.352,24	421.268,79
5. Erhaltene Anzahlungen	-30.312.323,66	-30.726.623,39
	32.828.015,92	24.675.284,60
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.876.709,80	6.702.406,08
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	62.363.431,82	58.340.542,15
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.741.579,49	1.746.310,64
	73.981.721,11	66.789.258,87
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	7.846.719,21	9.884.227,91
	114.656.456,24	101.348.771,38
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	50.625,85	596.872,49
<b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung</b>	83.244,92	72.147,92
	127.022.583,32	113.841.317,65

**Passiva**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	5.200.000,00	5.200.000,00
<b>II. Kapitalrücklage</b>	41.417.000,00	41.417.000,00
	46.617.000,00	46.617.000,00
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.759.177,36	1.408.795,28



	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
2. Sonstige Rückstellungen	11.920.399,52	12.741.684,75
	13.679.576,88	14.150.480,03
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten	0,00	10.000.529,20
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	12.724.700,64	8.045.582,02
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.741.878,29	7.299.417,82
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	38.541.225,79	24.130.138,59
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.538.201,72	3.598.169,99
	66.546.006,44	53.073.837,62
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	180.000,00	0,00
	127.022.583,32	113.841.317,65

## Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
1. Umsatzerlöse	109.489.074,62	95.371.069,74
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	6.144.790,23	-2.089.129,70
3. Aktivierte Eigenleistung	407.144,61	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.981.498,75	10.918.971,94
davon Erträge aus Währungsumrechnung EUR 00.000,00 (Vj. EUR 00.000,00)		
	118.022.508,21	104.200.911,98
<b>5. Materialaufwand</b>		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	-40.945.854,85	-29.872.348,75
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-21.373.038,77	-14.853.102,39
<b>6. Personalaufwand</b>		
a) Löhne und Gehälter	-33.292.530,62	-32.766.785,44
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	-6.480.748,21	-6.090.182,37
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-2.749.194,12	-2.326.351,01
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-15.154.919,52	-11.146.243,76
davon Aufwendungen aus Währungsumrechnung EUR 000.000,00 (Vj. EUR 229.324,32)		



	2022	2021
	-119.996.286,09	-97.055.013,72
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	208.761,83	172.164,63
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-210.898,33	-257.157,37
davon Aufwendungen aus der Aufzinsung EUR 00.000,00 (Vj. EUR 00.000,00)		
	-2.136,50	-84.992,74
11. Ergebnis nach Steuern	-1.975.914,38	7.060.905,52
12. Sonstige Steuern	-123.355,91	-104.933,83
13. Aufwendungen aus Ergebnisabführung	0,00	-6.955.971,69
14. Erträge aus Verlustübernahme	2.099.270,29	0,00
15. Jahresergebnis	0,00	0,00

## ANHANG für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

### (1) Grundlagen und Methoden

Die Ecoclean GmbH hat ihren Sitz in Filderstadt und ist beim Amtsgericht Stuttgart, Abteilung B, unter HRB Nr. 224029 eingetragen.

Der Jahresabschluss wurde gem. §§ 242 ff. und §264 ff. HGB sowie den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Im Interesse einer besseren Übersichtlichkeit sind die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung im Anhang erläutert. Die Posten werden im Anhang gesondert aufgeführt und erläutert.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

### (2) Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die ausgewiesenen Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten sind nach den handelsrechtlichen Vorschriften unverändert gegenüber dem Vorjahr bilanziert.

### ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

### (3) Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem Anhang als Anlage A beigefügt.

### Immaterielle Vermögensgegenstände

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten aktiviert und werden, sofern sie der Abnutzung unterliegen, entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer linear beziehungsweise auf den beizulegenden Zeitwert abgeschrieben.

### Sachanlagen

Zugänge zu Sachanlagen werden zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert. Den planmäßigen Abschreibungen liegt die lineare Abschreibungsmethode zugrunde.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden ab einem Netto-Einzelwert von 250 Euro bis 800 Euro innerhalb eines Jahres abgeschrieben.

### Finanzanlagen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind zu Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

**(4) Vorräte**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.486	3.417
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	51.083	47.456
Fertige Erzeugnisse	5.578	4.108
Geleistete Anzahlungen	993	421
davon an verbundene Unternehmen	79	46
Erhaltene Anzahlungen	-30.312	-30.727
davon von verbundenen Unternehmen	-2.226	-109
	<b>32.828</b>	<b>24.675</b>

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgte zu Anschaffungskosten oder den niedrigeren Tagespreisen. Angemessene Gängigkeitsabschläge wurden berücksichtigt.

Die unfertigen Erzeugnisse und unfertigen Leistungen sind auf der Basis von Einzelkalkulationen, die auf der aktuellen Betriebsabrechnung beruhen, zu Herstellungskosten bewertet, wobei neben den direkt zurechenbaren Materialeinzelkosten, Fertigungslöhnen und Sondereinzelkosten auch Fertigungs- und Materialgemeinkosten sowie Abschreibungen berücksichtigt werden. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Die geleisteten Anzahlungen und die erhaltenen Anzahlungen sind zum Nennwert ausgewiesen.

Für Verluste aus Liefer- und Abnahmeverpflichtungen sind in angemessener Höhe Rückstellungen gebildet.

**(5) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

	<b>31.12.2022 (31.12.2021)</b>	<b>davon mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.877	9.877
	(6.702)	(6.702)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	62.363	62.363
	(58.341)	(58.341)
Sonstige Vermögensgegenstände	1.742	1.742
	(1.746)	(1.746)
	73.982	73.982
	(66.789)	(66.789)

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert unter Abzug gebotener Wertberichtigungen bilanziert. Allen risikobehafteten Posten ist durch die Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen; das allgemeine Kreditrisiko ist durch einen pauschalen Abschlag in Höhe von 1% berücksichtigt, ausgenommen hiervon waren die einzelwertberichtigten Forderungen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind innerhalb eines Jahres fällig. Soweit in den kurzfristigen Forderungen Fremdwährungsforderungen enthalten sind, sind diese mit dem Stichtagskurs bewertet. Auf die Anpassung auf den Stichtagskurs wird bei Kurssicherung durch ein Devisentermingeschäft verzichtet.



Unter den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 22.646 (Vj. TEUR 17.600) ausgewiesen, weiterhin entfallen TEUR 12.750 (Vj. TEUR 16.160) auf Finanzierungstätigkeit (Cash Pool) sowie sonstige Forderungen von TEUR 26.967 (Vj. TEUR 24.580).

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen sind ausländische Steuerguthaben in Höhe von TEUR 85 (Vj. TEUR 199) enthalten, die rechtlich erst nach dem Bilanzstichtag entstehen.

## (6) Flüssige Mittel

Die Position enthält neben dem Kassenbestand die Guthaben bei Kreditinstituten. Guthaben bei Kreditinstituten in Fremdwährung wurden zum Stichtagskurs umgerechnet. Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert bilanziert.

## (7) Aktive Rechnungsabgrenzung

Es wurden hier im Wesentlichen Rechnungen für Messen abgegrenzt, die das Jahr 2023 betreffen.

## (8) Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung

Der aktive Unterschiedsbetrag resultiert aus der Saldierung nach § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB von Altersversorgungsverpflichtungen mit Vermögensgegenständen, die ausschließlich der Erfüllung der Altersversorgungsverpflichtungen dienen und dem Zugriff aller übrigen Gläubiger entzogen sind (Deckungsvermögen i.S.d. § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB). Des Weiteren wird die Insolvenzversicherung betrieblicher Wertguthaben mit der entsprechenden Verpflichtung saldiert.

Bei den Vermögensgegenständen handelt es sich um Bankguthaben.

Angaben zur Verrechnung nach § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB für Altersversorgungsverpflichtungen und betriebliche Wertguthaben:

	31.12.2022	31.12.2021
	TEUR	TEUR
Erfüllungsbetrag der verrechneten Schulden	9	20
Anschaffungskosten der Vermögensgegenstände	92	92
Beizulegender Zeitwert der Vermögensgegenstände	92	92

## (9) Latente Steuern

Es besteht eine körperschaft- und gewerbsteuerliche Organschaft mit der SBS Ecoclean GmbH, Frankfurt. Daher werden die latenten Steuern der Ecoclean GmbH, Filderstadt, von der Organträgerin SBS Ecoclean GmbH bilanziert.

## (10) Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft ist vollständig erbracht und beträgt zum Bilanzstichtag EUR 5.200.000,00. Das Stammkapital wird zu 100 % von der SBS Ecoclean GmbH, Frankfurt, gehalten. Von den frei verfügbaren Rücklagen (Kapitalrücklage) ist ein Betrag in Höhe von TEUR 3.539 (Vj. TEUR 2.981) ausschüttungsgesperrt.

## (11) Rückstellungen

	31.12.2022	31.12.2021
	TEUR	TEUR
Rückstellungen für Pensionen	1.759	1.409
Sonstige Rückstellungen	11.920	12.742
	13.680	14.151

## Pensionsverpflichtungen

Die Pensionsverpflichtungen und Jubiläumsverpflichtungen wurden nach dem Projected Unit Credit- (PUC)-Verfahren berechnet. Bei der Festlegung des laufzeitkongruenten Rechnungszinssatzes wurde von dem Wahlrecht nach § 253 Abs. 2 S. 2 HGB Gebrauch gemacht. Dabei dürfen Rückstellungen für Altersversorgungsverpflichtungen oder vergleichbare langfristig fällige Verpflichtungen pauschal mit einem durchschnittlichen Marktzinssatz abgezinst werden, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt.

Der Berechnung der Pensionsverpflichtungen liegen die Wahrscheinlichkeitswerte nach den „Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck zugrunde.



Vermögensgegenstände, die dem Zugriff aller übrigen Gläubiger entzogen, unbelastet und insolvenz sicher sind sowie ausschließlich zur Erfüllung von Schulden und Pensionsverpflichtungen dienen (Planvermögen), wurden gemäß § 246 Abs. 2 S. 2 HGB unmittelbar mit den korrespondierenden Schulden verrechnet.

## a) Herkömmliche Pensionsverpflichtungen

Der verwendete Rechnungszinssatz beträgt 1,78 % (Vj. 1,87 %).

Bei den Bewertungen wurde berücksichtigt, dass ein begünstigter Mitarbeiter vor Eintritt eines Versorgungsfalls aufgrund einer Arbeitnehmer- oder Arbeitgeberkündigung ausscheiden kann. In die Berechnungen mit eingeflossen ist daher eine unternehmensspezifische Fluktuationsrate von 3,00 % (Vj. 3,00 %).

Des Weiteren ist eine Rentenanpassungsrate von 1,9 % (Vj. 1,5 %) in die Berechnung der Pensionsverpflichtung mit eingeflossen.

Der Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 HGB beläuft sich auf TEUR 88.

## b) Altersteilzeit

Die Rückstellungen für Altersteilzeit wurden nach dem Projected Unit Credit-(PUC)-Verfahren unter Berücksichtigung eines dreijährigen laufzeitkongruenten Rechnungszinsfußes von 0,59 % (Vj. 0,40 %) berechnet.

Bei der Bewertung wurde berücksichtigt, dass die Verpflichtung zur Leistung von Aufstockungsbeträgen der Gesellschaft mit dem Eintritt von Invalidität oder Tod des Arbeitnehmers erlischt.

## Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen die erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung mit ihrem Erfüllungsbetrag bewertet worden (d. h. einschließlich zukünftiger Kosten- und Preissteigerungen). Sie betreffen im Wesentlichen die noch zu erwartenden Kosten aus bereits fakturierten Aufträgen, die Verpflichtungen im Personal- und Sozialbereich sowie Gewährleistungsverpflichtungen.

## (12) Verbindlichkeiten

	31.12.2022 (31.12.2021)	davon mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr
	TEUR	TEUR
Verb. ggü. Kreditinstituten (u. a. KfW)	0	0
	(10.000)	(10.000)
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	12.725	12.725
	(8.046)	(8.046)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	13.742	13.742
	(7.299)	(7.299)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	38.541	38.541
	(24.130)	(24.130)
Sonstige Verbindlichkeiten	1.538	1.538
	(3.598)	(3.598)
davon aus Steuern	204	204
	(230)	(230)
	66.546	66.546
	(53.074)	(53.074)

Es bestehen keine Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.



Sämtliche Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag bewertet. Die erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen sind zum Nennwert angesetzt.

Soweit in den Verbindlichkeiten Fremdwährungsverbindlichkeiten enthalten sind, sind diese grundsätzlich mit dem Stichtagskurs bewertet.

Auf die Anpassung auf den Stichtagskurs wird bei Kurssicherung durch ein Devisentermingeschäft verzichtet.

Für die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen branchenübliche Eigentumsvorbehalte an den gelieferten Gegenständen.

Unter den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind TEUR 18.169 (Vj. TEUR 14.275) Verbindlichkeiten aus Cashpool mit der SBS Ecoclean GmbH und TEUR 2.060 (Vj. TEUR 2.060) aus Finanzierungstätigkeit (Cash Pool) mit Ecoclean spol s.r.o. ausgewiesen.

Der KfW-Kredit in Höhe von 10 Mio. EUR wurde fristgerecht zum 30.06.2022 zurückgezahlt.

#### (13) Ausschüttungssperre (vgl. § 285 Nr. 28 HGB)

Aus dem Ansatz von selbst geschaffenen immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abzüglich der damit einhergehenden passiven latenten Steuern ergibt sich eine Ausschüttungssperre in Höhe von TEUR 3.539 (Vj. TEUR 2.981).

#### Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

##### (14) Umsatzerlöse

	2022	2021
	TEUR	TEUR
Aufgliederung nach Branchen		
Reinigungsanlagen Automobilbranche	55.527	52.234
Reinigungsanlagen für den industriellen Markt	53.962	43.137
	109.489	95.371
Deutschland	39.002	31.820
Europa	28.486	42.252
Sonstige	42.001	21.299
	109.489	95.371

##### (15) Sonstige betriebliche Erträge

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen sind periodenfremde Erträge in Höhe von TEUR 31 (Vj. TEUR 5.709) und Kurseffekte von TEUR 419 (Vj. TEUR 371) ausgewiesen. Des Weiteren sind darin TEUR 285 Fördergelder enthalten (Vj. TEUR 0).

##### (16) Materialaufwand

	2022	2021
	TEUR	TEUR
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	40.946	29.872
Aufwendungen für bezogene Leistungen	21.373	14.853
	62.319	44.725

##### (17) Personalaufwand



	2022	2021
	TEUR	TEUR
Löhne und Gehälter	33.293	32.767
Soziale Abgaben und Aufwendungen	6.481	6.090
davon für Altersversorgung	585	306
	39.773	38.857

**Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt:**

	2022	2021
	Anzahl	Anzahl
Angestellte	426	438
Auszubildende	8	10
	434	448

**(18) Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten insbesondere Reisekosten, Provisionen und sonstige Vertriebsaufwendungen, Dienstleistungsaufwendungen an verbundene Unternehmen und sonstige Verwaltungsaufwendungen, Instandhaltung und Mieten.

**(19) Gesamtbetrag der F&E Kosten des Geschäftsjahrs**

Im Geschäftsjahr 2022 hat die Ecoclean GmbH TEUR 2.576 für Forschung und Entwicklung aufgewendet. Davon wurden TEUR 814 aktiviert.

**(20) Finanzergebnis**

	2022	2021
	TEUR	TEUR
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	209	172
davon aus verbundenen Unternehmen	(201)	(175)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	211	257
	-2	-85

**(21) Erträge / Aufwendungen aus Ergebnisabführung**

Der Jahresfehlbetrag wird aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungs- und Beherrschungsvertrages durch die SBS Ecoclean GmbH in Frankfurt ausgeglichen.

**Sonstige Angaben**

**Organ der Gesellschaft**

**Geschäftsführung:**

Michael Förster, Vorsitzender Geschäftsführer, Diplom-Ingenieur (FH)

Ralf Dienel, Geschäftsführer, Diplom-Ingenieur (FH)

Dr. Zhisen Yu, Geschäftsführer (seit 17.04.2023)



**Bezüge der Geschäftsführer**

Es wurde von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht und Angaben zu den Gesamtbezügen sowie den Pensionsrückstellungen der Geschäftsführer und ehemaligen Geschäftsführern unterlassen, weil sich anhand der Angaben die Bezüge eines Mitglieds für diesen Personenkreis feststellen lassen.

**Außerbilanzielle Geschäfte**

Das Operating-Leasing findet ausschließlich im Bereich Fuhrpark statt. Zweck ist eine Reduzierung der Mittelbindung, Risiken verbleiben beim Leasinggeber, Vorteile sind in der Risikominimierung und Freisetzung liquider Mittel zu sehen.

**Haftungsverhältnisse, sonstige finanzielle Verpflichtungen und Finanzderivate**

Bei den sonstigen finanziellen Verpflichtungen handelt es sich um Miet- und Leasingverpflichtungen sowie laufende IT-Lizenzverträge.

	31.12.22	31.12.21
	TEUR	TEUR
Fällig		
- innerhalb 1 Jahr	414	437
- mehr als 1 Jahr bis 5 Jahre	354	480
- mehr als 5 Jahre	0	0
	768	917

**Finanzderivate**

Ein Derivat ist ein Finanzinstrument oder ein anderer Vertrag, der alle der drei folgenden Merkmale aufweist:

- 1.) Sein Wert ändert sich infolge einer Änderung eines bestimmten Zinssatzes, Preises eines Finanzinstruments, Rohstoffpreises, Wechselkurses, Preis- oder Zinsindexes, Bonitätsratings oder Kreditindex oder einer anderen Variablen,
- 2.) Es erfordert keine Anschaffungsauszahlung oder eine, die im Vergleich zu anderen Vertragsformen, von denen zu erwarten ist, dass sie in ähnlicher Weise auf Änderungen der Marktbedingungen reagieren, geringer ist und
- 3.) Es wird zu einem späteren Zeitpunkt beglichen.

Die Gesellschaft setzt derivative Finanzinstrumente wie beispielsweise Devisenterminkontrakte ein, um sich gegen Währungsrisiken abzusichern. Es handelt sich bei diesen Derivaten um Finanztitel, die ausschließlich außerhalb der Börse zwischen Ecoclean und Kreditinstituten abgewickelt werden (sogenannte Over the counter (OTC)-Produkte).

Der Zeitwert der Finanzinstrumente wurde auf Basis der folgenden Methoden und Annahmen ermittelt:

Bei Devisentermingeschäften wurden die Zeitwerte als Barwert der Zahlungsströme unter Berücksichtigung der jeweiligen vertraglich vereinbarten Terminkurse und des Terminkurses am Bilanzstichtag ermittelt.

**Finanzinstrumente (nicht zum beizulegenden Zeitwert bilanziert)**

Der Betrag der Wertänderung eines Derivates wird in dem Posten der Gewinn- und Verlustrechnung berichtet, in dem auch die Wertänderung des Grundgeschäfts erfasst wurde.

Währungsbezogene Geschäfte:	Nominalbetrag	Positiver beizulegender Zeitwert	Negativer beizulegender Zeitwert	Buchwert (sofern vorhanden)	in Bilanzposition (sofern in Bilanz erfasst)
Devisentermingeschäfte	CHF CHF	68.392,38			Sonst. VG
Devisentermingeschäfte	USD USD		389.855,12	840.256,43	Sonst. VG
Devisentermingeschäfte	USD USD	25.635,94		840.256,43	Sonst. VG
Devisentermingeschäfte	CZK CZK	1.193.528,26			Sonst. VB



Sofern keine Bewertungseinheit gebildet wurde, sind Derivate maximal zu den Anschaffungskosten bilanziert. Sofern der Zeitwert unter den Anschaffungskosten lag, erfolgte eine Abschreibung auf den beizulegenden Zeitwert. Da es sich bei den zugrunde liegenden Geschäften um geschlossene Positionen handelt, ergab sich kein Rückstellungsbedarf.

**Bewertungseinheiten**

Die von der Gesellschaft verwendeten Sicherungsgeschäfte bilden zusammen mit den dazugehörigen Grundgeschäften eine Bewertungseinheit im Sinne des § 254 HGB. Die sich ausgleichenden Wertänderungen werden nicht bilanziert („Einfrierungsmethode“).

In Bewertungseinheiten einbezogene Vermögensgegenstände und Schulden:

	Betrag	Bilanzposition	Art der abgesicherten Risiken	Art der Bewertungseinheit	Gesichertes Volumen	
Bilanzunwirksame Geschäfte	1.227.346,82	Sonst. VG	Währungsrisiko	Microhedge	1.280.000,00	CHF
Bilanzunwirksame Geschäfte	1.323.465,74		Währungsrisiko	Microhedge	1.386.218,52	USD
Bilanzunwirksame Geschäfte	18.408.972,35		Währungsrisiko	Microhedge	20.248.999,35	USD
Bilanzunwirksame Geschäfte	2.957.796,72		Währungsrisiko	Microhedge	75.812.974,20	CZK

Alle Finanzderivate sowie die zugrunde liegenden Grundgeschäfte unterliegen einer regelmäßigen internen Kontrolle und Bewertung im Rahmen einer Vorstandsrichtlinie. Der Abschluss derivativer Finanzinstrumente ist auf die wirtschaftliche Absicherung des operativen Geschäfts begrenzt.

Zu Beginn einer Sicherungsbeziehung werden sowohl die Sicherungsbeziehung als auch die Risikomanagementzielsetzungen und -strategien im Hinblick auf die Absicherung formal festgelegt und dokumentiert. Diese Dokumentation enthält die Festlegung des Sicherungsinstruments, des Grundgeschäfts oder der abgesicherten Transaktion und die Art des abzusichernden Risikos sowie eine Beschreibung, wie das Unternehmen die Wirksamkeit des Sicherungsinstruments bei der Kompensation der Risiken aus Änderungen des beizulegenden Zeitwerts oder der Cashflows des gesicherten Grundgeschäfts ermitteln wird. Derartige Sicherungsbeziehungen werden hinsichtlich der Erreichung einer Kompensation der Risiken aus Änderungen des beizulegenden Zeitwerts oder der Cashflows als in hohem Maße wirksam eingeschätzt. Sie werden fortlaufend dahingehend beurteilt, ob sie tatsächlich während der gesamten Berichtsperiode, für die die Sicherungsbeziehung designiert wurde, hochwirksam waren.

Die Gesellschaft verwendet zur Risikoabsicherung vorwiegend Micro-Hedges, bei denen ein aus einem einzelnen Grundgeschäft resultierendes Risiko mittels eines einzelnen Sicherungsinstruments abgesichert wird.

Der Zeitwert der Finanzinstrumente wurde auf Basis der folgenden Methoden und Annahmen ermittelt:

Bei Devisentermingeschäften wurden die Zeitwerte als Barwert der Zahlungsströme unter Berücksichtigung der jeweiligen vertraglich vereinbarten Terminkurse und des Terminkurses am Bilanzstichtag ermittelt. Die Zeitwerte der Zinswährungssicherungskontrakte ergeben sich aus den erwarteten abgezinsten zukünftigen Zahlungsströmen basierend auf aktuellen Marktparametern.

Bis zum Abschlussstichtag haben sich die gegenläufigen Wertänderungen und Zahlungsströme aus dem Grund- und Sicherungsgeschäft vollständig ausgeglichen, da laut Konzernrisikopolitik, Risikopositionen (Grundgeschäft) unverzüglich nach Entstehung in betragsgleicher Höhe in derselben Währung und Laufzeit durch Devisentermingeschäfte abgesichert werden.

Zur Messung der Effektivität der Sicherungsbeziehungen wird die „Critical-Term-Match-Methode“ verwendet. Der Ausgleich der gegenläufigen Wertänderungen erfolgt je nach Fälligkeit der Grundgeschäfte in einem Zeitraum von 1 - 13 Monaten.

**Nachtragsbericht**

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses war unter anderem das zentrale Thema der Ukraine-Konflikt. Hierauf sind wir im Lagebericht eingegangen.

**Sonstige Hinweise**

Die Ecoclean GmbH, Filderstadt, ist Mutterunternehmen i. S. d. § 290 Abs. 1 HGB für die unter den Finanzanlagen aufgeführten Tochtergesellschaften.

Die Ecoclean GmbH hält 100% der Anteile an der Ecoclean spol s.r.o. Das gezeichnete Eigenkapital beträgt TEUR 1.125, das Jahresergebnis TEUR 329 (Vj. TEUR 118).

Die Ecoclean GmbH ist von der Aufstellung eines Konzernabschlusses und -lageberichts gemäß § 291 HGB befreit, da diese in den Konzernabschluss der SBS Ecoclean GmbH, Frankfurt, einbezogen wird.

Die Ecoclean GmbH ist 100%iges Tochterunternehmen der SBS Ecoclean GmbH, Frankfurt (HRB 758385). Diese ist wiederum 100%iges Tochterunternehmen der Shenyang Blue Silver Industry Automation Equipment Co. Ltd., Shenyang in China.



Das Honorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2022 betrug TEUR 35,5 (Vj. TEUR 34) und entfiel ausschließlich auf Abschlussprüfungsdienstleistungen. Geschäfte mit nahestehenden Personen zu nicht marktüblichen Konditionen liegen nicht vor.

Filderstadt, 30. Juni 2023

**Ecoclean GmbH**

*Die Geschäftsführung*

*Michael Förster*

*Ralf Dienel*

*Dr. Zhisen Yu*

**Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2022**

<b>Bilanzposition</b>	<b>Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>				<b>Stand 31.12.2022</b>
	<b>Stand 01.01.2022</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Umbuchungen</b>	
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	4.350.174,58	813.923,05	0,00	0,00	5.164.097,63
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.088.647,57	161.012,78	0,00	0,00	4.249.660,35
Immaterielle AiB	0,00	203.336,14	0,00	0,00	203.336,14
Summe immat. Vermögensgegenstände	8.438.822,15	1.178.271,97	0,00	0,00	9.617.094,12
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschliesslich der Bauten auf fremden Grundstücken	14.834.786,49	119.395,09	0,00	19.522,49	14.973.704,07
Technische Anlagen und Maschinen	5.023.354,09	379.834,17	-1.771.467,11	0,00	3.631.721,15
Andere Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.671.018,81	1.614.215,54	-1.419,66	0,00	9.283.814,69
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	122.466,53	308.506,08	0,00	-19.522,49	411.450,12
Summe Sachanlagen	27.651.625,92	2.421.950,88	-1.772.886,77	0,00	28.300.690,03
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.125.000,00	0,00	0,00	0,00	1.125.000,00
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.150.357,68	-50.321,28	0,00	0,00	1.100.036,40
Summe Finanzanlagen	2.275.357,68	-50.321,28	0,00	0,00	2.225.036,40
Gesamt	38.365.805,75	3.549.901,57	-1.772.886,77	0,00	40.142.820,55



<b>Bilanzposition</b>	<b>kum. Abschreibungen</b>			
	<b>Stand 01.01.2022</b>	<b>AfA des Jahres</b>	<b>AfA Abgang</b>	<b>Stand 31.12.2022</b>
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	-1.481.374,58	-1.197.455,05	0,00	-2.678.829,63
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-3.547.512,57	-274.483,78	0,00	-3.821.996,35
Immaterielle AiB	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe immat. Vermögensgegenstände	-5.028.887,15	-1.471.938,83	0,00	-6.500.825,98
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschliesslich der Bauten auf fremden Grundstücken	-11.815.347,84	-272.379,58	0,00	-12.087.727,42
Technische Anlagen und Maschinen	-3.700.212,09	-325.079,17	1.379.490,11	-2.645.801,15
Andere Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung	-5.997.832,81	-679.796,54	1.419,66	-6.676.209,69
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	-21.513.392,74	-1.277.255,29	1.380.909,77	-21.409.738,26
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	-26.542.279,89	-2.749.194,12	1.380.909,77	-27.910.564,24

  

<b>Bilanzposition</b>	<b>Buchwert</b>	
	<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>Stand 31.12.2021</b>
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	2.485.268,00	2.868.800,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	427.664,00	541.135,00
Immaterielle AiB	203.336,14	0,00
Summe immat. Vermögensgegenstände	3.116.268,14	3.409.935,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschliesslich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.885.976,65	3.019.438,65
Technische Anlagen und Maschinen	985.920,00	1.323.142,00
Andere Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.607.605,00	1.673.186,00
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	411.450,12	122.466,53
Summe Sachanlagen	6.890.951,77	6.138.233,18
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.125.000,00	1.125.000,00



Bilanzposition	Buchwert	
	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.100.036,40	1.150.357,68
Summe Finanzanlagen	2.225.036,40	2.275.357,68
Gesamt	12.232.256,31	11.823.525,86

Afa = GuV

## BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

Dem Jahresabschluss, der in der Gesellschafterversammlung am 10. November 2023 festgestellt wurde, und dem Lagebericht wurde der nachfolgende Bestätigungsvermerk erteilt:

An die Ecoclean GmbH:

### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Ecoclean GmbH - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Ecoclean GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, 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 Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts 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 Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen 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 Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft 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 Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft 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 Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss 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 Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

## **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss 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 Jahresabschluss und zum Lagebericht 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 dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, 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 aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts 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 der Gesellschaft 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 der Gesellschaft 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 Jahresabschluss und im Lagebericht 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 die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht 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 bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Stuttgart, den 30. Juni 2023

**RSM GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**  
**Steuerberatungsgesellschaft**

*Erlenkamp, Wirtschaftsprüfer*

*Huber, Wirtschaftsprüfer*