

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

Bilanz zum 31. Dezember 2023**Aktiva**

	31.12.2022	31.12.2023
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	13.821.331,75	14.854.848,98
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	187.544,22	134.706,33
	14.008.875,97	14.989.555,31
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	44.206.865,17	44.767.655,68
2. Technische Anlagen und Maschinen	7.210.791,29	8.937.318,29
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.046.165,93	2.287.187,89
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.904.175,36	4.299.680,22
	58.367.997,75	60.291.842,08
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	104.620.229,91	104.212.355,27
2. Beteiligungen	314.775,85	314.775,85
	104.935.005,76	104.527.131,12
	177.311.879,48	179.808.528,51
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	73.348.819,38	72.876.253,83
2. Unfertige Erzeugnisse	71.135.205,25	91.458.773,83
abzgl. erhaltener Anzahlungen	-5.524.113,44	-8.580.877,51
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	40.523.157,80	62.831.201,49
4. Geleistete Anzahlungen	5.569.721,27	118.217,30
	185.052.790,26	218.703.568,94
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.866.608,36	21.548.782,70
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon 130.761,56 € gegenüber Gesellschaftern (im Vj: 56.645,45 €)	90.863.123,01	111.057.354,50
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	156.732,31	162.606,98
4. Sonstige Vermögensgegenstände	5.327.844,35	5.997.475,74
	118.214.308,03	138.766.219,92
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		
	263.400,11	3.125.353,73
	303.530.498,40	360.595.142,59
C. Rechnungsabgrenzungsposten	615.684,60	114.967,73
D. Aktive latente Steuern	10.795.632,40	12.520.739,43
	492.253.694,88	553.039.378,26

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Unterschiedsbetrag gem. § 253 Abs. 6 HGB: T€ 879

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten

für fremde Verbindlichkeiten

€ 276,1 Mio.

€ 191,6 Mio.

(davon für verbundene Unternehmen)

(€ 276,1 Mio.)

(€ 191,6 Mio.)

Hinweis zur Bestandsgefährdung:

Die Gesellschaft hat zusammen mit weiteren verbundenen Unternehmen als wesentlichen Finanzierungsbaustein der Konzernfinanzierung einen Konsortialkreditvertrag mit einem Bankenkonsortium über ein Kreditvolumen in Höhe von 390 Mio. EUR abgeschlossen. Die Laufzeit des Konsortialkreditvertrages endet am 21. September 2024. Der Prozess der Refinanzierung dieses Konsortialkredits ist zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahres- und Konzernabschlusses noch nicht abgeschlossen. Für den Fall, dass eine Refinanzierung bis zum Ende der Laufzeit des Konsortialkreditvertrages nicht zustande kommen sollte, würde ein wesentlicher Teil der Finanzverbindlichkeiten zur Rückzahlung fällig werden. Somit besteht eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit der zukünftigen Refinanzierung des Konsortialkredits, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Unternehmens zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen kann, und das Unternehmen dann möglicherweise nicht in der Lage sein wird, im gewöhnlichen Geschäftsverlauf seine Vermögenswerte zu realisieren sowie seine Schulden zu begleichen. Da der Prozess der Refinanzierung jedoch weit fortgeschritten ist, die Finanzkennzahlen sich positiv entwickelt haben und der Bankenkreis bereits eine breite Zustimmung zur Verlängerung ihres Engagements signalisiert haben, wird ein baldiger Abschluss der Refinanzierung erwartet, so dass die Eintrittswahrscheinlichkeit des vorbeschriebenen bestandsgefährdenden Risikos im Zusammenhang mit der Refinanzierung des Konsortialkredits als gering eingeschätzt wird.

	Passiva	
	31.12.2022	31.12.2023
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	75.000.000,00	75.000.000,00
II. Kapitalrücklage	48.000.000,00	48.625.727,51
III. Gewinnrücklagen		
Andere Gewinnrücklagen	5.000.000,00	5.000.000,00
III. Bilanzgewinn	14.905.803,62	980.386,43
	142.905.803,62	129.606.113,94
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	56.548.534,00	56.611.212,00
2. Steuerrückstellungen	10.564.068,59	1.284.437,40
3. Sonstige Rückstellungen	22.716.845,84	18.543.359,79
	89.829.448,43	76.439.009,19
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	76.345.646,51	96.566.306,23
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.652.604,51	19.384.343,43
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon 111.346.138,49 € gegenüber Gesellschaftern (im Vj: 18.806.026,22 €)	128.767.858,55	215.328.160,10
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.509.298,01	4.042.923,29
5. Sonstige Verbindlichkeiten	12.429.358,38	7.727.128,31
	255.704.765,96	343.048.861,36
D. Passive latente Steuern	3.813.676,87	3.945.393,77
	492.253.694,88	553.039.378,26

Schrobenhausen, den 13. Mai 2024

Dr. Rüdiger Kaub
(Geschäftsführer)Wulf Flos
(Geschäftsführer)Prof. Dr. Sebastian Bauer
(Geschäftsführer)

BAUER Maschinen GmbH, Schrobenhausen
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	2022	2023
	€	€
1. Umsatzerlöse	465.506.592,32	433.365.975,50
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	16.577.817,21	21.847.501,12
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	3.402.584,57	4.232.722,87
4. Sonstige betriebliche Erträge	22.826.556,21	17.495.719,19
	508.313.550,31	476.941.918,68
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs- stoffe und für bezogene Waren	275.105.325,67	258.302.846,64
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	25.075.509,97	28.669.626,46
	300.180.835,64	286.972.473,10
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	72.189.996,91	76.578.240,02
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	20.879.983,34	19.885.328,30
	93.069.980,25	96.463.568,32
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.782.112,73	7.583.939,13
	7.782.112,73	7.583.939,13
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	93.636.345,51	74.582.316,64
9. Betriebliches Ergebnis	13.644.276,18	11.339.621,49
10. Erträge aus Beteiligungen	5.940.093,28	4.439.699,13
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.918.113,75	4.747.480,63
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	3.134.961,67	5.807.755,10
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.972.117,31	15.254.640,62
14. Finanzergebnis	751.128,05	-11.875.215,96
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.843.181,78	-510.177,28
16. Ergebnis nach Steuern	5.552.222,45	-25.417,19
17. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.552.222,45	-25.417,19
18. Gewinnvortrag	353.581,17	1.005.803,62
19. Entnahme aus Gewinnrücklagen	9.000.000,00	0,00
20. Bilanzgewinn	14.905.803,62	980.386,43