

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

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	0,00
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.171,73	4.826,57
3. Firmenwert	0,00	0,00
	3.171,73	4.826,57
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.440.299,42	6.672.196,58
2. Technische Anlagen und Maschinen	5.315.574,52	2.970.716,96
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	547.528,51	727.759,83
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	82.926,54	7.686,39
	12.386.328,99	10.378.359,76
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	13.224.810,24	13.471.426,68
2. Beteiligungen	10.488.374,01	7.479.300,57
3. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	10.774.009,00
	23.713.184,25	31.724.736,25
	36.102.684,97	42.107.922,58
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	311.032,56	292.309,26
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen abzgl. Erhalt. Anzahlungen	38.670.486,00	48.402.714,00
a) Abschlagszahlungen	-37.165.197,88	-47.834.692,32
b) Vorauszahlungen	-1.488.690,81	-568.021,68
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	114.724,00	114.724,00
4. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	442.353,87	407.033,26
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.476.613,19	4.701.307,29
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon 16.545.242,46 € gegenüber Gesellschaftern (im Vj: 4.507.770,19 €)	16.596.716,43	18.004.302,67
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.131.427,23	525.698,37
4. Sonstige Vermögensgegenstände	4.002.094,85	817.183,63
	26.206.851,70	24.048.491,96
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
	0,00	3.069,32
	26.649.205,57	24.458.594,54
C. Rechnungsabgrenzungsposten	19.208,88	72.110,13
D. Aktive latente Steuern	5.692.027,18	7.178.852,26
	68.463.126,60	73.817.479,51

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
Unterschiedsbetrag gem. § 253 Abs. 6 HGB: T€ 32

Haftungsverhältnisse für fremde Verbindlichkeiten (in Mio. €)	173,40	234,00
(davon für verbundene Unternehmen)	(157,30)	(213,80)

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 vorgeschriebenen bestandsgefährdenden Risikos im Zusammenhang mit der Refinanzierung des Konsortialkredits als gering eingeschätzt wird.

Passiva		
	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	2.390.000,00	2.390.000,00
II. Kapitalrücklage	6.871.195,14	6.871.195,14
III. Gewinnrücklagen		
Andere Gewinnrücklagen	1.773.561,00	1.773.561,00
IV. Bilanzgewinn	6.782.737,87	2.740.367,30
	17.817.494,01	13.775.123,44
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	2.590.974,00	2.727.345,00
2. Steuerrückstellungen	870.182,66	955.342,25
3. Sonstige Rückstellungen	6.673.714,53	8.302.993,63
	10.134.871,19	11.985.680,88
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.639.694,44	17.640.734,80
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	1.455.626,07
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.330.216,92	5.033.203,96
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
davon 11.210.991,57 € gegenüber Gesellschaftern (im VJ: 10.075.951,70 €)	17.815.584,73	20.821.882,72
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.304,45	87.800,76
6. Sonstige Verbindlichkeiten	2.539.301,06	2.898.379,19
	40.329.101,60	47.937.627,50
D. Rechnungsabgrenzungsposten	83.379,80	58.806,40
E. Passive latente Steuern	98.280,00	60.241,29
	68.463.126,60	73.817.479,51

Schrobenhausen, den 13. Mai 2024

Dr. Roman Breuer
(Geschäftsführer)Tobias Bangerter
(Geschäftsführer)

BAUER Resources GmbH, Schrobenhausen

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	2023	2022
	€	€
1. Umsatzerlöse	98.005.038,66	80.450.612,25
2. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-9.732.228,00	-747.008,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	82.926,54	78.100,85
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.596.552,55	2.790.693,69
	89.952.289,75	82.572.398,79
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.384.755,65	5.793.853,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	39.509.143,94	48.676.004,03
	45.893.899,59	54.469.857,99
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	13.193.843,73	12.335.178,82
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung € 100.652,00; Vorjahr € 304.381,38)	3.090.533,62	3.295.031,94
	16.284.377,35	15.630.210,76
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.705.539,18	1.584.100,44
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	24.647.236,74	21.652.058,15
9. Betriebliches Ergebnis	1.421.236,89	-10.763.828,55
10. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen € 1.534.063,00; Vorjahr € 1.849.467,00)	1.928.207,52	1.849.467,00
11. Ertrag aus Gewinnabführung	2.052.862,32	769.445,38
12. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	803.080,22	908.412,14
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen € 1.956.761,93; Vorjahr € 1.069.423,83)	2.561.046,98	2.123.814,51
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen	242.641,15	8.124.738,94
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen € 570.771,77 Vorjahr € 200.910,33)	2.786.424,49	2.138.310,60
16. Finanzergebnis	4.316.131,40	-4.611.910,51
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.694.997,72	413.646,53
18. Ergebnis nach Steuern	4.042.370,57	-15.789.385,59
19. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.042.370,57	-15.789.385,59
20. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	2.740.367,30	18.529.752,89
21. Bilanzgewinn	6.782.737,87	2.740.367,30