

Jahresabschluss der RENK GmbH, Augsburg für das Geschäftsjahr vom 01.01. bis 31.12.2022

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktiva in T€	31.12.2022	31.12.2021
A. Anlagevermögen	591.088	600.335
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.582	1.596
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.582	1.596
II. Sachanlagen	165.680	173.460
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	93.787	84.909
2. Technische Anlagen und Maschinen	54.214	62.993
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.363	13.499
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.316	12.058
III. Finanzanlagen	423.825	425.280
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	225.655	227.438
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	195.582	197.068
3. Beteiligungen	774	774
4. sonstige Ausleihungen	1.814	0
B. Umlaufvermögen	522.191	410.940
I. Vorräte	228.591	208.001
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	27.371	21.470
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	196.136	181.896
3. Geleistete Anzahlungen	5.084	4.635
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	145.808	145.648
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	116.924	84.864
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	7.419	23.572
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	228	1.382
4. Sonstige Vermögensgegenstände	21.237	35.830
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	147.792	57.291
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.175	2.544
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung	0	3.709
	1.116.454	1.017.528

Passiva in T€	31.12.2022	31.12.2021
A. Eigenkapital	72.074	71.527
I. Gezeichnetes Kapital	50	50
II. Kapitalrücklage	311.881	311.881
III. Verlustvortrag	-240.404	-303.538
IV. Jahresergebnis	546	63.134
B. Rückstellungen	101.849	73.106
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.932	0
2. Steuerrückstellungen	1.685	417
3. Sonstige Rückstellungen	97.232	72.688
C. Verbindlichkeiten	931.318	857.269
1. Anleihen	699.798	520.000
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	176.719	130.455
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.039	46.978
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	856	138.548
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	77	47
6. Sonstige Verbindlichkeiten	22.829	21.241
<i>davon aus Steuern</i>	2.265	360
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit</i>	238	89
D. Rechnungsabgrenzungsposten	11.213	15.626
	1.116.454	1.017.528

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom
01.01.2021 – 31.12.2022

T €	2022 01.01.-31.12.	2021 01.01.-31.12.
Umsatzerlöse	524.806	477.080
Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	16.935	-1.580
Andere aktivierte Eigenleistungen	293	361
Gesamtleistung	542.034	475.861
Sonstige betriebliche Erträge	19.668	21.549
Materialaufwand	-240.936	-200.629
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-175.684	-148.606
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-65.252	-52.022
Personalaufwand	-170.838	-165.516
a) Löhne und Gehälter	-147.266	-132.104
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-23.571	-33.412
davon für Altersversorgung	2.009	-9.566
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-24.638	-26.056
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-73.186	-61.315
Betriebsergebnis (EBIT)	52.104	43.894
Erträge aus Beteiligungen	4.772	31.626
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0
Ertrag aus Ergebnisabführung	3.211	21.177
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.855	14.667
davon aus verbundenen Unternehmen	16.323	7.436
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-2.433	-3.228
Aufwand aus Ergebnisabführung	-3.412	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-56.706	-36.255
davon aus verbundenen Unternehmen	-5.569	-2.888
Ergebnis vor Steuer (EBT)	18.391	71.881
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-17.575	-8.326
Ergebnis nach Steuern	816	63.556
Sonstige Steuern	-270	-422
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	546	63.134

Augsburg, 23. September 2024
RENK GmbH



Anja Mänz-Siebje

Geschäftsführerin



Dr. Alexander Sage

Geschäftsführer



Dr. Emmerich Schiller

Geschäftsführer

Anlage zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung der RENK GmbH, Augsburg

Allgemeine Erläuterungen

Die RENK GmbH mit Sitz in Augsburg (Deutschland) ist beim Amtsgericht Augsburg unter der Handelsregister-Nr. HRB 36155 eingetragen.

Erläuterungen zur Bilanz

Sofern ein Vermögensgegenstand oder eine Verbindlichkeit unter mehrere Posten der Bilanz fällt, ist dies entsprechend vermerkt bzw. in dieser Anlage erläutert.

Ausleihungen sowie Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern liegen nicht vor.

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 7.419 Tsd. € (Vorjahr: 23.572 Tsd. €) entfallen mit 0 Tsd. € auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr: 16.091 Tsd. €) sowie 7.419 Tsd. € (Vorjahr: 7.481 Tsd. €) auf Forderungen aus Zinsen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 11.393 Tsd. € (Vorjahr: 3.933 Tsd. €) haben eine Laufzeit von mehr als 1 Jahr.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen als auch die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von weniger als 1 Jahr.

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.588 Tsd. € (Vorjahr: 14.785 Tsd. €) haben eine Restlaufzeit größer 1 Jahr.

Der Erfüllungsbetrag der Rückstellungen für Pensionen beträgt zum 31. Dezember 2022 2.932 Tsd. € (Vorjahr: 0 Tsd. €). Pensionsrückstellungen sind nach § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB mit dem Planvermögen zu saldieren. Die Anschaffungskosten des Planvermögens betragen 88.498 Tsd. € (Vorjahr 86.866 Tsd. €), der beizulegende Zeitwert liegt zum 31. Dezember 2022 bei 88.245 Tsd. € (Vorjahr: 101.386 Tsd. €).

Der Fehlbetrag wegen nicht bilanzierter Pensionsverpflichtungen aus mittelbaren Zusagen im Sinne von Artikel 28 Abs. 2 EGHGB beläuft sich auf 10.646 Tsd. € (Vorjahr: -505 Tsd. €).

Aus der Abzinsung der Pensionsrückstellungen mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn statt sieben Jahre ein Unterschiedsbetrag in Höhe von 2.273 Tsd. € (Vorjahr: 3.323 Tsd. €). Dieser Unterschiedsbetrag ist nach § 253 Abs. 6 Satz 2 für die Ausschüttung gesperrt.

Fristigkeiten der Verbindlichkeiten

in Tsd. €	31.12.2021				31.12.2022			
	Restlaufzeit				Restlaufzeit			
	Bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	Über 5 Jahre	gesamt	Bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	Über 5 Jahre	gesamt
Anleihen	0	520.000	0	520.000	520.000	0	0	520.000
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	91.057	39.398	0	130.455	103.927	70.272	2.520	176.719
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.806	172	0	46.978	30.946	92	0	31.038
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	58.548	80.000	0	138.548	197.852	0	0	197.852
Davon gegen Gesellschafter	0	80.000	0	80.000	91.395	0	0	91.395
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	47	0	0	47	80	0	0	80
Sonstige Verbindlichkeiten	21.241	0	0	21.241	5.629	0	0	5.629
Gesamt	217.699	639.570	0	857.269	858.526	70.364	2.520	931.318

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 197.852 Tsd. € (Vorjahr: 138.548 Tsd. €) entfallen mit 933 Tsd. € auf Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr: 764 Tsd. €), 88.401 Tsd. € (Vorjahr: 35.654 Tsd. €) auf den Cash Pool und 108.518 Tsd. € (Vorjahr: 102.130 Tsd. €) auf sonstige Verbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 92 Tsd. € (Vorjahr: 172 Tsd. €) haben eine Laufzeit von mehr als 1 Jahr.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen entfallen mit 91.395 Tsd. € (Vorjahr: 80.000 Tsd. €) auf ein Darlehen mit einer Restlaufzeit über einem Jahr.

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sowie die sonstigen Verbindlichkeiten, haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von weniger als 1 Jahr.

Erläuterungen zur GuV

In den Zinsaufwendungen des Geschäftsjahres sind Zinsaufwendungen im Zusammenhang mit Pensionsrückstellungen in Höhe von 2.311 Tsd. € (Vorjahr: 4.408 Tsd. €) enthalten.

Das Ergebnis aus der Anpassung des Zeitwerts des Pensionsvermögens führte im Geschäftsjahr 2022 zu Zinsaufwand in Höhe von 14.773 Tsd. € (Vorjahr: Ertrag 5.892 Tsd. €).

Aus der Anlage des Planvermögens ergaben sich im Berichtsjahr Aufwendungen in Höhe von 15.695 Tsd. € (Vorjahr: Ertrag 1.904 Tsd. €), wobei 14.773 Tsd. € (Vorjahr: Ertrag 5.900 Tsd. €) aus Aufwendungen aus der Anlage des Planvermögens, 1.390 Tsd. € (Vorjahr: 413 Tsd. €) Aktienaufwendungen aus dem Treuhandvermögen und 2.311 Tsd. € (Vorjahr: 4.408 Tsd. €) aus Zinsabführungen saldiert wurden.

Der Zinsanteil der Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen beträgt 3 Tsd. € (Vorjahr: 7 Tsd. €) für Rückstellungen für Altersteilzeit sowie 70 Tsd. € (Vorjahr: 73 Tsd. €) für Jubiläumsrückstellungen.

Eventualverbindlichkeiten

Die Bestellobligo betragen zum Stichtag 162.302 Tsd. € (Vorjahr: 149.554 Tsd. €) und entfallen in Höhe von 7.961 Tsd. € (Vorjahr: 9.440 Tsd. €) auf Sachanlagen, mit 150.187 Tsd. € (Vorjahr: 135.976 Tsd. €) auf den Erwerb von Vorratsvermögen sowie mit 4.154 Tsd. € (Vorjahr: 4.138 Tsd. €) auf den Erwerb von Dienstleistungen. Das Bestellobligo gegenüber verbundenen Unternehmen beträgt 7.332 Tsd. € (Vorjahr: 9.980 Tsd. €).

Eventualverbindlichkeiten belaufen sich auf insgesamt 2.014 Tsd. € (Vorjahr: 799 Tsd. €) und bestehen mit 130 Tsd. € (Vorjahr: 168 Tsd. €) aus Bürgschaften, davon 0 Tsd. € (Vorjahr: 99 Tsd. €) mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr sowie mit 1.884 Tsd. € (Vorjahr: 631 Tsd. €) aus Konventionalstrafen.

Die Bürgschaften bestehen wie im Vorjahr vollständig gegenüber verbundenen Unternehmen. Von einer Inanspruchnahme wird aufgrund der finanziellen Ausstattung der Hauptschuldner nicht ausgegangen.

Die unter den Eventualverbindlichkeiten ausgewiesenen Konventionalstrafen beziehen sich auf Sachverhalte, bei denen auf Basis der Beurteilung der Geschäftsbeziehung zum jeweiligen Kunden nicht mit einer Inanspruchnahme gerechnet wird.

Aus Leasingverträgen bestehen zum Stichtag Verpflichtungen in Höhe von 172 Tsd. € (Vorjahr: 234 Tsd. €).

Vorschüsse und Kredite an Mitglieder der Geschäftsführung

Aktuell liegen keine Vorschüsse und Kredite an Mitglieder der Geschäftsführung vor.

Augsburg, 23. September 2024
RENK GmbH



Anja Mänz-Siebje

Geschäftsführerin



Dr. Alexander Sagel

Geschäftsführer



Dr. Emmerich Schiller

Geschäftsführer