

**Kingspan Insulation GmbH & Co. KG,
Ibbenbüren**

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2022

Aktiva	31.12.2022		31.12.2021	Passiva	31.12.2022		31.12.2021
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Kapitalanteile persönlich haftender Gesellschafter	872.047,46		754.915,94
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	90.466,71		2,00	II. Kapitalanteile Kommanditist	6.057.602,16		4.251.391,89
		90.466,71	2,00	III. Rücklagen persönlich haftender Gesellschafter	876.882,20		876.882,20
II. Sachanlagen				IV. Gesamthänderisch gebundene Rücklagen	5.687.034,51		5.647.982,51
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.383.567,11		2.452.276,35		13.493.566,33		11.531.172,54
2. Technische Anlagen und Maschinen	5.416.241,34		6.219.294,00	B. Rückstellungen			
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.413,27		99.040,00	1. Steuerrückstellungen	371.252,79		153.074,73
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	360.578,21		271.398,50	2. Sonstige Rückstellungen	2.493.941,76		2.368.316,93
		8.180.799,93	9.042.008,85			2.865.194,55	2.521.391,66
		8.271.266,64	9.042.010,85	C. Verbindlichkeiten			
B. Umlaufvermögen				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.625.974,35		1.803.598,04
I. Vorräte				2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	553.190,76		91.719,98
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.761.352,98		2.318.308,46	3. Sonstige Verbindlichkeiten	86.458,18		669.750,41
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	4.947.337,06		1.775.787,48	davon aus Steuern EUR 86.458,18 (Vj. EUR 617.958,49)			
		7.708.690,04	4.094.095,94			2.265.623,29	2.565.068,43
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.926.451,30		3.019.469,93				
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	307.430,52		179.040,92				
3. Sonstige Vermögensgegenstände	176.201,59		10.751,67				
		2.410.083,41	3.209.262,52				
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		145.522,92	140.846,42				
		10.264.296,37	7.444.204,88				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		88.821,16	131.416,90				
		18.624.384,17	16.617.632,63			18.624.384,17	16.617.632,63

Kingspan Insulation GmbH & Co. KG, Ibbenbüren
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1 Januar bis 31 Dezember 2022

	EUR	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	70.366.134,31		57.629.814,33
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	3.171.549,58		-144.444,38
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.188.006,93</u>		<u>113.476,00</u>
		74.725.690,82	<u>57.598.845,95</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-59.306.505,89		-43.443.343,84
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-376.910,08		-368.835,49
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-5.141.171,41		-4.453.655,71
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (davon für Altersversorgung € -23544,42; Vj. € -14022,87)	-608.528,86		-550.447,02
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-970.195,49		-943.693,88
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus Währungsumrechnung EUR (17.266,19) (Vj. EUR -11.036,00)	<u>-6.202.958,57</u>		<u>-4.651.216,43</u>
		-72.606.270,30	<u>-54.411.192,37</u>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>-704,41</u>	<u>-436,37</u>
		-704,41	-436,37
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-195.374,32	-89.343,07
10. Ergebnis nach Steuern		<u>1.923.341,79</u>	<u>3.097.874,14</u>
11. Sonstige Steuern		—	-2.332,50
12. Jahresüberschuss		1.923.341,79	3.095.541,64
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten		<u>-1.923.341,79</u>	<u>-3.095.541,64</u>
14. Ergebnis nach Verwendungsrechnung		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Kingspan Insulation GmbH & Co. KG, Ibbenbüren

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

Allgemeine Hinweise

Die Kingspan Insulation GmbH & Co. KG, Ibbenbüren, wird im Handelsregister des Amtsgerichts Steinfurt unter der Nummer HRA 4162 geführt, und hat ihren Geschäftsanschrift in der Fuggerstraße 15, 49479 Ibbenbüren.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß §§ 242 ff. und §§ 264a ff. HGB aufgestellt. Es gelten die Vorschriften für mittelgroße Kapitalgesellschaften und Personengesellschaften nach § 267 Abs. 2 HGB i. V. m. § 264a HGB.

Die Bilanzgliederung erfolgte gemäß § 266 HGB, die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Das Geschäftsjahr der Gesellschaft entspricht dem Kalenderjahr.

Gemäß § 264 III HGB ist die Gesellschaft unter Berücksichtigung aller in § 264 III Nr. 1-5 HGB genannten Kriterien von der Aufstellung des Anhangs und des Lageberichts sowie von der Prüfung des Jahresabschlusses befreit. Die Geschäftsführer haben sich dafür entschieden, einen ungeprüften Jahresabschluss mit einem reduzierten Anhang zu erstellen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter Berücksichtigung der allgemeinen Bewertungsvorschriften des § 252 Abs. 1 Nr. 1-6 HGB i.V.m. § 264a HGB aufgestellt.

Erworbene und selbst geschaffene **immaterielle Vermögensgegenstände** des Anlagevermögens sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert und werden, sofern sie der Abnutzung unterliegen, entsprechend ihrer Nutzungsdauer um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert.

Die **Bewertung des Sachanlagevermögens** erfolgte gemäß § 253 Abs. 1 S. 1 HGB zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen.

Für planmäßige Abschreibungen werden überwiegend folgende Nutzungsdauern zugrunde gelegt: Gebäude 40 Jahre, technische Anlagen und Maschinen fünf bis fünfzehn Jahre, Betriebs- und Geschäftsausstattung drei bis vier Jahre sowie Software drei Jahre.

Die Abschreibungen auf Zugänge des Sachanlagevermögens erfolgen grundsätzlich zeitanteilig. Bei voraussichtlich dauerhaften Wertminderungen wird auf den niedrigeren beizulegenden Wert abgeschrieben. Soweit die Gründe, die zu einer außerplanmäßigen Abschreibung geführt haben, nicht mehr bestehen, erfolgt eine Wertaufholung bis maximal zu den fortgeführten Anschaffungskosten.

Erhaltene Zuwendungen der öffentlichen Hand werden anschaffungskostenmindernd berücksichtigt.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden mit den Anschaffungskosten einschließlich Anschaffungsnebenkosten bewertet.

Als Bewertungsvereinfachungsverfahren wurden für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe feste Transferpreise, die monatlich revidiert werden, angewendet. Posten mit verminderter Marktgängigkeit (niedrigeren Tageswerten, Marktpreisen) werden auf den niedrigeren beizulegenden Wert abgeschrieben.

Die **fertigen Erzeugnisse und Waren** werden bis zum Umsatzzeitpunkt zu Herstellungs-, bzw. zu Anschaffungskosten bilanziert. Die Herstellungskosten enthalten, neben den Fertigungseinzelkosten, Materialeinzelkosten und Sondereinzelkosten der Fertigung, auch angemessene Teile der Material- und Fertigungsgemeinkosten, soweit diese durch die Fertigung veranlasst sind. Zinsen für Fremdkapital werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Kosten der allgemeinen Verwaltung sowie angemessene Aufwendungen für soziale Einrichtungen des Betriebs, für freiwillige soziale Leistungen und für die betriebliche Altersversorgung wurden [nicht/gemäß § 255 Abs. 2 Satz 3 HGB] aktiviert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Allen risikobehafteten Posten wird durch die Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Das **Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert angesetzt.

Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Das **Eigenkapital** ist mit dem Nennwert angesetzt worden (§ 272 Abs. 1 HGB). Die Kapitaleinlagen der Komplementäre und Kommanditisten wurden in voller Höhe erbracht.

Die **Steuerrückstellungen** und **sonstigen Rückstellungen** wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Die **Verbindlichkeiten** sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

Geschäftsvorfälle in fremder Währung werden grundsätzlich mit dem historischen Kurs zum Zeitpunkt der Erstverbuchung erfasst. Bilanzposten werden zum Stichtag wie folgt bewertet:

Kurzfristige Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten (Restlaufzeit von einem Jahr oder weniger) sowie Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten oder andere kurzfristige Vermögensgegenstände in Fremdwährung werden zum Devisenkassamittelkurs am Bilanzstichtag umgerechnet. Das Imparitätsprinzip wird in diesen Fällen nicht beachtet. Langfristige Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährung bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel (Anlage zum Anhang) unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres dargestellt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen Liefer- und Leistungsforderungen von TEUR 307 (Vorjahr: TEUR 179) gegen weitere Kingspan Group Unternehmen.

Die Restlaufzeit der Forderungen und sonstige Vermögensgegenständen beträgt weniger als ein Jahr.

Rücklagen persönlich haftender Gesellschafter

Die Rücklagen persönlich haftender Gesellschafter resultieren aus einer im Geschäftsjahr 2011 erfolgten Einbringung einer Darlehensforderung durch die Kingspan Insulation Verwaltungs GmbH (TEUR 898), abzüglich dem Rücklagenkonto belasteter Verlustanteile der Komplementärin für das Geschäftsjahr 2011.

Gesamthänderisch gebundene Rücklagen

Die gesamthänderisch gebundene Rücklage resultiert aus der im Geschäftsjahr 2012 erfolgten Verschmelzung der ehemaligen Kommanditistin EcoTherm GmbH auf die Gesellschaft, bei der die Buchwerte aus der Verschmelzungsschlussbilanz der EcoTherm GmbH zum 31. März 2012 übernommen wurden. Dabei ergab sich ein positiver Differenzbetrag in Höhe von TEUR 19.314, der in eine gesamthänderisch gebundene Rücklage eingestellt wurde, die in voller Höhe zur Verlustverrechnung zur Verfügung steht. Die in den darauffolgenden Geschäftsjahren erwirtschafteten Jahresfehlbeträge minderten diese Rücklage.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen zum Bilanzstichtag ausstehende Bonuszahlungen an Kunden von TEUR 1.447 (Vorjahr: TEUR 1.591).

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen in Höhe von TEUR 553 (Vorjahr: TEUR 87) Lieferverbindlichkeiten gegenüber mehreren Kingspan Insulation Unternehmen, diese laufen innerhalb von einem Jahr aus. Zudem sind hierin Verbindlichkeiten gegenüber der Kingspan Holding Netherlands B.V. aus Konzernfinanzierung in Höhe von TEUR 466 (Vorjahr: TEUR 60) enthalten, diese laufen innerhalb von einem Jahr aus. Die Verbindlichkeiten gegenüber persönlich haftenden Gesellschaftern in Höhe von TEUR 7 (Vorjahr: TEUR 4) beziehen sich auf Dienstleistungen. Diese laufen innerhalb von einem Jahr aus.

Latente Steuern

Latente Steuern existieren auf Grund unterschiedlicher Wertansätze zwischen der Steuer- und der Handelsbilanz. Auf Grund des Aktivüberhangs der latenten Steuern, insbesondere aus Verlustvorträgen, Sachanlagen und Rückstellungen zum Bilanzstichtag, macht die Gesellschaft von dem Wahlrecht gemäß § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB i.V.m. § 264a HGB Gebrauch. Es werden keine aktiven latenten Steuern angesetzt.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse wurden durch Lieferung von Hochleistungsdämmstoffen an überwiegend inländische Kunden erzielt.

Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen enthalten.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Wesentlichen Kostenweiterbelastungen und -umlagen, Fahrzeugkosten, Reparaturen, Versicherungen sowie Werbe- und Reisekosten enthalten.

Haftungsverhältnisse

Die Gesellschaft haftet gesamtschuldnerisch mit weiteren Konzerngesellschaften für die Inanspruchnahme der durch mehrere Banken eingeräumten Kontokorrentkreditlinien der Kingspan Group plc.. Unternehmensgruppe. Zum 31. Dezember 2022 sind diese Kreditlinien in Höhe von EUR 800 Mio. (Vorjahr 700 Mio.), für die die Gesellschaft gesamtschuldnerisch haftet, nicht in Anspruch genommen. Das Risiko einer Inanspruchnahme hieraus schätzen die gesetzlichen Vertreter als gering ein.

Sonstige Angaben

Geschäftsführung

Die Geschäftsführung der Gesellschaft wird durch die Kingspan Insulation Verwaltungs GmbH ausgeübt, deren gezeichnetes Kapital zum 31. Dezember 2022 TEUR 26 betrug, vertreten durch:

- ▶ Hendrik Bassie, Managing Director Kingspan Insulation B.V., Amsterdam/Niederlande (ohne Bezüge), (bis zum 19. April 2022)
- ▶ David Macdonald, Managing Director Kingspan Insulation B.V., Worcester/England (ohne Bezüge), (ab dem 19. April 2022)
- ▶ Ian McAuliffe, Divisional Finance Director Kingspan Holdings IRL, Country Kildare/Irland (ohne Bezüge)
- ▶ Alan Lawlor, Divisional Managing Director Kingspan Insulation Ltd, Dublin/Irland (ohne Bezüge)
- ▶ Will van Zonsbeek, Finance Director Kingspan Insulation B.V., Ravenstein/Niederlande (ohne Bezüge)

Die Geschäftsführer sind einzelvertretungsberechtigt, mit der Befugnis, im Namen der Gesellschaft mit sich als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte abzuschließen.

Mitarbeiter

Im Berichtsjahr waren durchschnittlich 73 (Vorjahr: 67) Arbeitnehmer beschäftigt.

Nahestehende Personen

Geschäfte, die nicht zu marktüblichen Bedingungen mit nahestehenden Unternehmen und Personen zustande gekommenen sind, existieren nicht.

Konzernverhältnisse

Mutterunternehmen des kleinsten und größten Konsolidierungskreises ist die Kingspan Group plc., Cavan/Irland. Diese Gesellschaft stellt einen den EU-Richtlinien entsprechenden, befreienden IFRS-Konzernabschluss zum 31. Dezember 2022 auf, der am Sitz der Gesellschaft erhältlich ist.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

In 2022 sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag zu erwähnen

Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss der Kingspan Insulation GmbH & Co. KG in Höhe von TEUR 1.923 (i. Vj. Jahresüberschuss TEUR 3.096) wird auf neue Rechnung vorgetragen. Es wird vorgeschlagen das Ergebnis auf die Gesellschafterkonten gemäß den Kapitalanteilen zu verteilen.

Ibbsbüren, 30/10/2023

Kingspan Insulation Verwaltungs GmbH


David Macdonald


Ian McAuliffe


Alan Lawlor


Will van Zonsbeek

Anlage zum Anhang

Kingspan Insulation GmbH & Co. KG, Ibbenbüren Entwicklung des Anlagevermögens 2022

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				31.12.2022	Kumulierte Abschreibungen			Buchwerte		
	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen		01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
Entgeltlich erworbene Software	30.355,64	326833,95	-52179,04	0,00	305.010,55	30.353,64	184190,20	0,00	214.543,84	90.466,71	2,00
	30.355,64	326833,95	-52179,04	0,00	305.010,55	30.353,64	184190,20	0,00	214.543,84	90.466,71	2,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.233.965,02	54991,05	-642091,31	0,00	3.646.864,76	1.781.688,67	114984,46	-633375,48	1.263.297,65	2.383.567,11	2.452.276,35
2. Technische Anlagen und Maschinen	11.491.781,31	7672,60	0,00	0,00	11.499.453,91	5.272.487,31	810725,26	0,00	6.083.212,57	5.416.241,34	6.219.294,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	534.573,77	0,00	-453103,73	0,00	81.470,04	435.533,77	15000,73	-389477,73	61.056,77	20.413,27	99.040,00
4. Anlagen im Bau	271.398,50	226398,56	-137218,85	0,00	360.578,21	0,00	0,00	0,00	0,00	360.578,21	271.398,50
	16.531.718,60	289062,21	-1232413,89	0,00	15.588.366,92	7.489.709,75	940710,45	-1022853,21	7.407.566,99	8.180.799,93	9.042.008,85
	16.562.074,24	615896,16	-1284592,93	0,00	15.893.377,47	7.520.063,39	1124900,65	-1022853,21	7.622.110,83	8.271.266,64	9.042.010,85