

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

BAUER Spezialtiefbau GmbH, Schrobenhausen
 Amtsgericht Ingolstadt HRB 101008

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	16.038,46	0,00
	16.038,46	0,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten	8.561.666,84	9.278.710,99
2. Technische Anlagen und Maschinen	15.073.934,63	14.665.626,99
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.407.584,45	3.498.446,25
4. Geleistete Anzahlungen und Anl. im Bau	267.882,36	51.566,07
	27.311.068,28	27.494.350,30
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	27.964.830,42	31.249.806,89
2. Beteiligungen	680.081,34	680.081,34
	28.644.911,76	31.929.888,23
	55.972.018,50	59.424.238,53
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.222.095,44	2.203.452,39
2. Träger, Spundwände	1.772.781,00	1.857.678,85
3. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	129.286.335,06	201.576.391,10
abzgl. Erhalt. Anzahlungen	-129.286.335,06	-201.576.391,10
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	39.532,61
	3.994.876,44	4.100.663,85
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.147.227,35	6.997.105,93
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	156.695.139,10	139.321.421,32
davon gegenüber Gesellschaftern T€ 62.633 (i.Vj.: T€ 58.007)		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	7.550.804,35	6.099.798,13
davon mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr: T€ 2.834 (i.Vj.: T€ 2.747)		
	171.393.170,80	152.418.325,38
III. Guthaben bei Kreditinstituten		
	495.246,56	91.402,38
	175.883.293,80	156.610.391,61
C. Rechnungsabgrenzungsposten	100.444,36	105.248,38
D. Aktive latente Steuern	11.316.540,70	10.953.382,26
	243.272.297,36	227.093.260,78

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
 Unterschiedsbetrag gem. § 253 Abs. 6 HGB: T€ 762

Haftungsverhältnisse für fremde Verbindlichkeiten
 (davon für verbundene Unternehmen)

741,2 Mio. € **498,7 Mio. €**
(741,2 Mio. €) **(498,7 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	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	37.100.000,00	37.100.000,00
II. Kapitalrücklage	10.000.000,00	10.000.000,00
III. Gewinnrücklagen		
Andere Gewinnrücklagen	3.876.798,31	3.876.798,31
IV. Bilanzgewinn	10.254.753,73	8.966.558,13
	61.231.552,04	59.943.356,44
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	63.005.259,00	63.402.940,00
2. Steuerrückstellungen	8.469.047,32	1.398.282,39
3. Sonstige Rückstellungen	15.731.115,98	17.575.320,24
	87.205.422,30	82.376.542,63
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	25.348.492,04	23.189.057,02
davon mit einer Restlaufzeit < 1 Jahr: T€ 25.348 (i. Vj.: T€ 18.189)		
davon mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr: T€ 0 (i. Vj.: T€ 5.000)		
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	24.550.237,65	22.517.935,13
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.759.486,05	9.404.028,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.249.195,62	10.647.425,20
davon gegenüber Gesellschaftern T€ 11.338 (i.Vj.: T€ 33.095)		
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen,	20.453,03	34.521,04
mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
6. Sonstige Verbindlichkeiten	18.907.458,63	18.886.208,01
davon aus Steuern: T€ 2.178 (i.Vj.: T€ 2.261)		
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: T€ 268		
(i.Vj.: T€ 295)		
	94.835.323,02	84.679.174,40
D. Passive latente Steuern	0,00	94.187,31
	243.272.297,36	227.093.260,78

Schrobenhausen, den 13. Mai 2024

Alexander Hofer
(Geschäftsführer)

Frank Hähning
(Geschäftsführer)

Harald Heinzelmann
(Geschäftsführer)

BAUER Spezialtiefbau GmbH, Schrobenhausen

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	2023	2022
	€	€
1. Umsatzerlöse	330.025.596,32	231.258.461,31
2. Verminderung (i. Vj.: Erhöhung) des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	-72.290.056,04	43.539.168,65
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	237.208,36	189.078,72
4. Sonstige betriebliche Erträge	14.180.065,79	98.043.028,51
	272.152.814,43	373.029.737,19
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	70.930.954,60	88.290.273,26
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	83.085.615,84	100.420.297,86
	154.016.570,44	188.710.571,12
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	47.555.103,92	49.115.509,89
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	11.969.440,31	14.872.090,28
	59.524.544,23	63.987.600,17
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	10.739.741,46	7.214.090,10
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	52.425.815,00	91.471.863,84
Betriebliches Ergebnis	-4.553.856,70	21.645.611,96
9. Erträge aus Beteiligungen	30.269.467,10	2.113.517,86
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.642.389,85	15.243.171,29
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	21.024.833,58	28.630.557,74
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.124.997,42	8.507.695,78
Finanzergebnis	13.762.025,95	-19.781.564,37
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-7.919.973,65	-1.369.239,01
14. Ergebnis nach Steuern	1.288.195,60	494.808,58
15. Jahresüberschuss	1.288.195,60	494.808,58
16. Gewinnvortrag	8.966.558,13	8.471.749,55
17. Bilanzgewinn	10.254.753,73	8.966.558,13