

LAGEBERICHT

Positive Rahmenbedingungen

Das Statistische Bundesamt veröffentlichte in einer Pressemitteilung im März 2020, dass im Jahr 2019 in Deutschland der Bau von 360.600 Wohnungen genehmigt wurde. Wie das Statistische Bundesamt weiter mitteilt, waren das 4,0 Prozent mehr Baugenehmigungen als im Jahr 2018. In den Zahlen sind sowohl die Baugenehmigungen für neue Gebäude als auch für Baumaßnahmen an bestehenden Gebäuden enthalten. Im längeren Zeitvergleich befindet sich die Zahl genehmigter Wohnungen weiter auf einem hohen Niveau. Mehr genehmigte Wohnungen in einem Jahr gab es seit der Jahrtausendwende nur 2016 mit über 375.000.

In neu zu errichtenden Wohngebäuden wurden im Jahr 2019 rund 311.200 Wohnungen genehmigt. Das waren 3,0 Prozent oder 8.900 Wohnungen mehr als im Vorjahr. Dies ist insbesondere auf die Entwicklung bei den Mehrfamilienhäusern mit einem Zuwachs von 4,6 Prozent zurückzuführen. Aber auch die Zahl der Baugenehmigungen für Einfamilienhäuser ist um 1,2 Prozent und die für Zweifamilienhäuser um 2,6 Prozent gestiegen.

Zufriedenstellender Geschäftsverlauf

Im Berichtszeitraum konnten die geplanten Umsätze weitestgehend erreicht werden. Auch der anvisierte Jahresüberschuss, der aufgrund des Entfalls positiver Einmaleffekte wegen bekannter und geplanter Mehraufwendungen im Personal- und Vertriebsbereich sowie für Reparaturen deutlich unter dem des Berichtsjahrs 2018 erwartet wurde, konnte erreicht werden. Die Gesellschaft blickt somit auf ein insgesamt zufriedenstellendes Geschäftsjahr zurück.

Für die Geschäftstätigkeit der ERLUS AG stellen insbesondere die Umsatzerlöse sowie das Jahresergebnis bedeutsame finanzielle Leistungsindikatoren dar.

Umsatzzuwachs

Der Umsatz im Berichtsjahr liegt mit 110,5 Mio. Euro um knapp 5,5 Mio. Euro bzw. 5,2 Prozent über Vorjahr. Bei nahezu konstanten Preisen konnte die Absatzmenge vor allem im Inland gesteigert werden.

Sonstige betriebliche Erträge unter Vorjahr

Mit 3,4 Mio. Euro lagen sie um 6,0 Mio. Euro unter Vorjahr. Ursache hierfür sind die deutlich geringeren Erträge aus Rückstellungsaufösungen. Im Berichtsjahr wurde eine Kulanzrückstellung teilweise aufgelöst. Die hohe Auflösung des Vorjahrs war vor allem auf den Entfall einer Entsorgungspflicht zurückzuführen.

Gestiegener Materialeinsatz

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren erhöhten sich gegenüber Vorjahr sehr deutlich um 6,0 Mio. Euro auf 47,0 Mio. Euro. Während die Rohstoffe vor allem verbrauchsbedingt um etwa 0,9 Mio. Euro zulegten, war im Bereich der Handelswaren ein umsatzbedingter Anstieg von etwa 2,2 Mio. Euro zu verzeichnen. Die

Aufwendungen für Betriebs- und Hilfsstoffe erhöhten sich wegen umfangreicher Reparaturarbeiten um 2,9 Mio. Euro.

Der Aufwand für bezogene Leistungen (für den Grubenbetrieb) verringerte sich dagegen vor allem wegen geringerer Rekultivierungsaufwendungen um 1,0 Mio. Euro auf 2,1 Mio. Euro.

Gemessen am Umsatz des Unternehmens stieg der Materialeinsatz insgesamt von 41,9 auf 44,4 Prozent.

Personalkosten über Vorjahr

Zum Jahresende beschäftigte die ERLUS AG 538 Personen (Vorjahr: 523), weitere 15 Personen (Vorjahr: 14) befanden sich in Ausbildung. Durchschnittlich waren 537 Mitarbeiter (Vorjahr: 517) beschäftigt. Zum 1. November 2018 wurden die Ausbildungsvergütungen um monatlich 65 Euro sowie alle Lohn- und Gehaltstarife um monatlich 100 Euro angehoben. Diese pauschale Anhebung führte, beispielsweise in der Lohngruppe 3, zu einer Lohnerhöhung von 3,7 Prozent. Zum 1. Oktober 2019 betrug die Erhöhung der Tarifentgelte weitere 2,3 Prozent. Der Personalaufwand stieg im Berichtsjahr von 29,8 Mio. Euro um 7,4 Prozent auf 32,0 Mio. Euro an. Die Personalkostenquote, gemessen am Umsatz, erhöhte sich von 28,3 auf 28,9 Prozentpunkte.

Weniger Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden, wie in den Vorjahren, nach der linearen oder der degressiven Methode vorgenommen. Sie lagen mit 4,5 Mio. Euro um 2,3 Mio. Euro unter Vorjahr. Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Berichtsjahr nicht erforderlich. Im Vorjahr fielen auf Lehmgrundstücke, deren Rohstoffvorkommen in minderer Qualität, geringer als ursprünglich berechnet oder nicht mehr wirtschaftlich sinnvoll abbaubar waren, außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 1,8 Mio. Euro an.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Anstieg um 0,8 Mio. Euro auf 20,5 Mio. Euro ist überwiegend auf höhere Vertriebskosten, erweiterte Vorsorgen für Garantiefälle sowie gestiegene Kosten für Instandhaltung zurückzuführen.

Rückläufiger Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss liegt mit 7,0 Mio. Euro um 4,3 Mio. Euro unter Vorjahr. Nach Einstellung von 3,5 Mio. Euro in andere Gewinnrücklagen wird der Hauptversammlung die Ausschüttung einer Dividende von 0,80 Euro je Stückaktie sowie eine weitere Einstellung in andere Gewinnrücklagen von 2,4 Mio. Euro vorgeschlagen.

Solide Finanz- und Vermögenslage

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt 12,7 Mio. Euro, im Vorjahr waren es 9,1 Mio. Euro. Zum Bilanzstichtag standen Finanzmittel in Höhe von 62,3 Mio. Euro zur Verfügung gegenüber 53,5 Mio. Euro im Vorjahr.

Das Anlagevermögen verminderte sich abschreibungsbedingt um 0,4 Mio. Euro auf 51,1 Mio. Euro. Die Vorräte erhöhten sich geringfügig um 0,3 Mio. auf 14,3 Mio. Euro. Forderungen und

sonstige Vermögensgegenstände lagen mit 6,5 Mio. Euro zum Bilanzstichtag vor allem wegen gestiegener Forderungen an Kunden um 1,3 Mio. Euro über Vorjahr.

Die Eigenkapitalquote verringerte sich unter Berücksichtigung des Ausschüttungsvorschlags von 71,2 auf 70,2 Prozent.

Investitionen

Im Berichtsjahr wurden 4,1 Mio. Euro in Sachanlagen investiert. Investitionsschwerpunkte waren wieder Ersatzbeschaffungen, Teilautomatisierungen in der Produktion, die Erneuerung des Fuhrparks sowie der Erwerb von Grundstücken.

Forschung und Entwicklung

Die Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten konzentrierten sich auch im Berichtsjahr wieder auf die Entwicklung neuer und der Verbesserung bestehender Dachziegelmodelle. Dazu gehört die Arbeit an der permanenten Erhöhung der Produktqualität unserer Dachziegel, auch im Hinblick auf die bereits sehr hohe Hagelwiderstandsfähigkeit. Hinsichtlich dieses Qualitätskriteriums verfügen wir nach unserem Kenntnisstand über ein Alleinstellungsmerkmal im Markt. Ein weiterer Schwerpunkt unserer Forschungsarbeit ist die Optimierung von photokatalytisch aktiven Oberflächenbeschichtungen.

Im Bereich der Lüftungs- und Schornsteinsysteme wurde das bewährte Lüftungsnetzwerk Via Vento S weiterentwickelt.

Umwelt und Nachhaltigkeit

Der verantwortungsbewusste Umgang mit unserer Umwelt ist fester Bestandteil unserer Unternehmenskultur. Bei der Rohstoffgewinnung achten wir auf eine lokale Versorgung und vor allem auf eine schonende Bewirtschaftung unserer Ressourcen. Besonders sorgfältig gehen wir nach Beendigung des Abbaus bei der Rekultivierung oder Renaturierung vor.

Im Januar 2015 erhielten wir vom Institut Bauen und Umwelt e. V. die Umwelt-Produktdeklaration (EPD) für unsere Dachziegelproduktion. Sie bestätigt die bereits seit Jahren gelebte Nachhaltigkeitsstrategie der ERLUS AG in der Entwicklung und Produktion des Tondachziegelsortiments. Umwelt-Produktdeklarationen bilden die Datengrundlage für die ökologische Gebäudebewertung bzw. die Nachhaltigkeit von Bauwerken auf Basis international abgestimmter ISO-Normen. Dabei werden die Umwelteigenschaften eines Produkts über den gesamten Herstellungsprozess in einer Ökobilanz umfassend bewertet und ermöglichen somit die exakte Darstellung des Produktbeitrags, unter anderem zur Energieeffizienz eines Gebäudes.

Für Planer, Verarbeiter und Handel bietet die Umwelt-Produktdeklaration verlässliche Kennwerte für das Zertifizierungssystem der Deutschen Gesellschaft für nachhaltiges Bauen. Seit Jahren verfügt ERLUS über ein integriertes Managementsystem, dessen wesentliche Bestandteile ein Qualitäts- und ein Energiemanagementsystem sind. Beide wurden nach den internationalen Standards ISO 9001 und ISO 50001 zertifiziert. Die Energie- und Qualitätsphilosophie wurde zudem durch die Einführung eines Umweltmanagementsystems ISO 14001 erweitert. Typische prozessbedingte Produktionsverluste in der grobkeramischen Industrie, zum Beispiel durch Bruch oder Ausschuss, konnten wir auf ein Minimum reduzieren, auch und vor allem wegen der kontinuierlichen Sensibilisierung und Schulung der Belegschaft sowie dem sinnvollen Einsatz neuester technischer Standards. Dies führt gleichzeitig zu einer kontinuierlichen Verbesserung der Qualität und somit auch zu einer erhöhten Lebensdauer der ohnehin extrem langlebigen keramischen Produkte der ERLUS AG.

Arbeitnehmerbelange

Die Mitarbeiterfortbildung konzentriert sich vor allem auf bereichsspezifische Weiterbildungsmaßnahmen. Es sind Maßnahmen für einen ausreichenden Gesundheits- und Arbeitsschutz implementiert. Wie in den Vorjahren ist eine verhältnismäßig geringe Fluktuation der Mitarbeiter zu verzeichnen.

Risiko- und Chancenberichterstattung

Risikomanagement

Um Risiken frühzeitig zu erkennen, arbeitet die ERLUS AG mit einem Risikomanagementsystem, das seit Jahren kontinuierlich weiterentwickelt wird. Risiken werden zeitnah identifiziert und im Bedarfsfall Gegenmaßnahmen eingeleitet. Das System basiert auf einem unternehmensumfassenden, definierten Prozess der Risikoerkennung, -bewertung und -steuerung. Der Vorstand wird kontinuierlich und frühzeitig über alle relevanten Risiken im Unternehmen informiert und ist somit unmittelbar in der Lage, geeignete Maßnahmen zu ergreifen. Das Risikomanagement ist integraler Bestandteil der wertorientierten Unternehmensführung der ERLUS AG. Durch den kontrollierten Umgang mit Risiken wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens gesichert und der Unternehmensleitung ermöglicht, ungünstige Entwicklungen vor Eintritt eines Schadens zu erkennen. Die Risikobewertung erfolgt auf der Basis dieses etablierten Risikomanagementsystems.

Finanzwirtschaftliche Risiken

In der ERLUS AG ist ein zentrales Finanzmanagement eingerichtet, das alle wesentlichen finanziellen Transaktionen wahrnimmt. Somit ist zu jeder Zeit die Überwachung der Zahlungsströme gewährleistet und damit die Liquidität des Unternehmens sichergestellt. Derivative Finanzinstrumente wurden nicht eingesetzt.

Aufgrund der ausreichenden Liquidität hätte die ERLUS AG auch im Berichtsjahr wiederum keine Bankkredite benötigt. Aufgrund der Inanspruchnahme eines Förderprodukts der KfW war es jedoch erforderlich, eine Maßnahme zur Energieeinsparung durch einen Bankkredit zu finanzieren. Dies war Voraussetzung für Tilgungszuschüsse.

Ein Währungsrisiko bestand zu keiner Zeit, da ausschließlich in Euro fakturiert wurde.

Sogenannte Verwarentgelte der Banken fielen bisher in Höhe von weniger als 2.000 Euro an.

Möglichen Risiken aus Forderungsausfällen wurde durch die Dotierung angemessener Wertberichtigungen Rechnung getragen. Sonstige Zinsrisiken sind nicht relevant.

Sonstige Risiken

Identifizierte Risiken sind der anhaltende Preis- und Verdrängungswettbewerb in stagnierenden Märkten sowie die hohe Abhängigkeit von Energieträgern wie Gas. Die für unser Unternehmen essenzielle Gasversorgung scheint derzeit nicht unmittelbar gefährdet. Die Preise für Gas sanken im abgelaufenen Geschäftsjahr nochmals leicht unter Vorjahr.

Witterungsbedingte Absatzschwankungen, beispielsweise verursacht durch extreme Regenfälle oder besonders schneereiche Winter, sind als Risiken weitestgehend beherrschbar und stellten bisher kein erhebliches wirtschaftliches Gefährdungspotenzial dar. Allerdings können bei ungewöhnlich frühen Wintereinbrüchen oder lang anhaltenden Schlechtwetterphasen die Jahresziele gefährdet sein.

Der starke Anstieg der Grundstückspreise kann dazu führen, dass günstigere Ein- und Zweifamilienhäuser mit einfacheren, flachen Dachformen gebaut werden. Sogenannte Niedrigenergiehäuser werden zunehmend ohne Kamin und meist auch ohne Unterkellerung geplant.

Das Auftreten einer von neuartigen Viren verursachten lebensbedrohlichen Infektionskrankheit haben wir bisher nicht in unsere Risikobetrachtung einbezogen. Wir schätzten die Eintrittswahrscheinlichkeit als zu gering ein. Die aktuellen Auswirkungen der SARS-CoV-2-Pandemie haben uns eines Besseren belehrt. Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichts befinden wir uns in Deutschland und Europa womöglich erst in der Anfangsphase der SARS-CoV-2-Pandemie. Die Folgen für die Bevölkerung, für die Wirtschaft und für unser Unternehmen sind derzeit nicht absehbar. Wir versuchen unsere Belegschaft bestmöglich zu schützen und dabei die Geschäftstätigkeit so lange wie möglich aufrechtzuerhalten. Wir hoffen sehr, dass es keine ernsten oder sogar tödlichen Krankheitsfälle bei uns geben wird.

Aufgrund unserer soliden finanziellen Basis sind wir in der Lage vorübergehende Umsatzrückgänge zu überstehen.

Chancen

Die Identifikation, Bewertung und Kommunikation von Chancen ist Bestandteil unseres Steuerungs- und Controllingsystems. Bei Chancen kann es sich um interne oder externe Ereignisse und Entwicklungen handeln, die unsere Geschäftsentwicklung über die in der Planung festgelegten Ziele hinaus positiv beeinflussen können. Grundsätzlich streben wir an, dass wesentliche Chancen und Risiken in einem zumindest ausgewogenen Verhältnis zueinander stehen. Wir führen regelmäßig Untersuchungen durch und analysieren die relevanten Märkte und Wettbewerber. Daraus leiten wir Maßnahmen, Entscheidungen und Produktentwicklungen ab. Die neuen Dachziegelmodelle wurden speziell für die derzeit im Trend liegenden flach geneigten Dächer entwickelt.

Das Lüftungsnetzwerk Via Vento S ist eine Entwicklung, mit der wir auf die immer dichteren Gebäudehüllen reagieren. Das System schafft ein angenehmes Raumklima, sorgt für frische Luft und hilft gleichzeitig Energie einzusparen. Via Vento S wurde bereits erfolgreich im Markt eingeführt.

Haftungsverhältnisse und Rechtsstreitigkeiten

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse. Des Weiteren sind derzeit keine erheblichen Rechtsstreitigkeiten anhängig.

Für alle bekannten Risiken wurden in hinreichendem Umfang Rückstellungen gebildet.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass die Risiken in der ERLUS AG begrenzt und überschaubar sind und den Fortbestand des Unternehmens nach heutigem Stand nicht gefährden.

Erklärung zur Unternehmensführung

Als nicht börsennotiertes, aber der Mitbestimmung unterliegendes Unternehmen ist die ERLUS AG verpflichtet, Zielgrößen für den Frauenanteil im Aufsichtsrat, dem Vorstand sowie den beiden Führungsebenen unterhalb des Vorstands festzulegen. So wurde zuletzt im Dezember 2016 vom Aufsichtsrat und vom Vorstand der ERLUS AG festgelegt, die bestehenden Zielgrößen zum Frauenanteil für den Zeitraum bis zum 1. Dezember 2021 beizubehalten. Der Aufsichtsrat der Gesellschaft besteht aus sechs Personen, darunter eine Frau. Für den Aufsichtsrat errechnet sich demnach eine Planquote von 16,7 Prozent. Diese Zielgröße wurde im Berichtsjahr genau erreicht. Der Vorstand besteht derzeit aus einer

(männlichen) Person. Die Frauenquote im Vorstand beträgt somit null Prozent und entspricht der Planung. Die darunterliegende Führungsebene bestand zum Stichtag aus insgesamt 23 Personen, darunter zwei Frauen, was einer Quote von 8,7 Prozent entspricht. Diese Zielgröße wurde im Berichtsjahr ebenfalls erreicht.

Abhängigkeitsbericht

Nach § 312 Abs. 1 Satz 1 AktG hat der Vorstand einer abhängigen inländischen Aktiengesellschaft in den ersten drei Monaten des Geschäftsjahrs einen Bericht über die Beziehungen der Gesellschaft zu den mit ihr verbundenen Unternehmen aufzustellen und diesen dem Abschlussprüfer und dem Aufsichtsrat der abhängigen Gesellschaft zur Prüfung vorzulegen. Gemäß § 312 Abs. 3 Satz 3 AktG ist die Schlusserklärung in den Lagebericht aufzunehmen. Die vom Vorstand im Bericht für das Geschäftsjahr 2019 abgegebene Schlusserklärung lautet wie folgt:

„Der Vorstand erklärt, dass die ERLUS AG bei den im Bericht über Beziehungen zu verbundenen Unternehmen aufgeführten Rechtsgeschäften nach den Umständen, die dem Vorstand in dem Zeitpunkt bekannt waren, in dem die Rechtsgeschäfte vorgenommen wurden, bei jedem Rechtsgeschäft eine angemessene Gegenleistung erhalten hat; die ERLUS AG hat auf Veranlassung oder im Interesse des herrschenden Unternehmens oder mit diesem verbundenen Unternehmen Maßnahmen weder getroffen noch unterlassen.“

Ausblick

Der Hauptverband der Deutschen Bauindustrie erwartete in seiner vor dem Ausbruch der SARS-CoV-2-Pandemie am 25. Februar 2020 veröffentlichten Pressemitteilung für die Baubranche wieder einen stabilen Wachstumskurs. Für den Wohnungsbau insgesamt prognostizierte man für das laufende Jahr ein Wachstum von 5,5 Prozent. Wie schon in den Vorjahren, sahen auch wir den Geschosswohnungsbau als Wachstumstreiber und erwarteten im klassischen Eigenheimbau keine signifikanten Zuwächse.

Für den wichtigen Sanierungsmarkt gingen wir, wie schon im Vorjahr, von einem leichten Anstieg der Sanierungstätigkeit aus.

Auf der Basis dieser zukunftsgerichteten Aussagen und Informationen erstellten wir unsere Planung, die einen moderaten Umsatzanstieg bei konstanter Ergebnisentwicklung vorsah.

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichts grassiert die SARS-CoV-2-Pandemie. Die Auswirkungen dieser Pandemie auf die Wirtschaft unseres Landes und auf unser Geschäft, sind noch nicht abzuschätzen. Es ist jedoch bereits jetzt als sicher anzusehen, dass durch diese Krise die Umsatz- und Ergebniserwartungen gegenüber unseren ursprünglichen Planungen und Annahmen nach unten abweichen werden. Eine finale Abwägung weiterer Risiken und Folgen der Pandemie hängt dabei insbesondere von deren Dauer sowie vom Umfang und der Dauer der getroffenen Maßnahmen zum Schutz der Bevölkerung ab.

Neufahrn, den 30. März 2020

ERLUS Aktiengesellschaft

Der Vorstand

Peter Hoffmann

Bilanz zum 31. Dezember 2019

| Aktiva | EUR | EUR | 31.12.2019 EUR | Vorjahr TEUR |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| A. Anlagevermögen | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 194.571,00 | | 277 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke und Bauten | 39.248.928,00 | | | 39.094 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 4.909.426,00 | | | 5.900 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst. | 3.427.778,00 | | | 3.275 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>550.208,52</u> | | | <u>179</u> |
| | | 48.136.340,52 | | 48.448 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| Beteiligungen | | <u>2.760.274,26</u> | | <u>2.760</u> |
| | | | 51.091.185,78 | 51.485 |
| B. Umlaufvermögen | | | | |
| I. Vorräte | | | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 3.086.277,00 | | | 3.424 |
| 2. Unfertige Erzeugnisse | 521.490,00 | | | 491 |
| 3. Fertige Erzeugnisse und Waren | <u>10.652.258,00</u> | | | <u>10.045</u> |
| | | 14.260.025,00 | | 13.960 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.660.652,58 | | | 1.142 |
| 2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 32.194,04 | | | 0 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | <u>3.824.281,65</u> | | | <u>4.048</u> |
| | | 6.517.128,27 | | 5.190 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | <u>62.253.991,01</u> | | <u>53.492</u> |
| | | | 83.031.144,28 | 72.642 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | 450.100,58 | 231 |
| | | | <u>134.572.430,64</u> | <u>124.358</u> |

| Passiva | | | 31.12.2019 | Vorjahr |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | TEUR |
| A. Eigenkapital | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | 4.000.000,00 | | 4.000 |
| II. Kapitalrücklage | | 89.476,08 | | 89 |
| III. Gewinnrücklagen | | | | |
| 1. Gesetzliche Rücklage | 310.523,92 | | | 311 |
| 2. Andere Gewinnrücklagen | <u>87.662.476,08</u> | | | <u>79.590</u> |
| | | 87.973.000,00 | | 79.901 |
| IV. Bilanzgewinn | | <u>3.486.167,84</u> | | <u>5.638</u> |
| | | | 95.548.643,92 | 89.628 |
| B. Rückstellungen | | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen | | 3.899.527,00 | | 3.637 |
| 2. Steuerrückstellungen | | 2.915.860,00 | | 2.799 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | | <u>20.349.165,00</u> | | <u>19.185</u> |
| | | | 27.164.552,00 | 25.621 |
| C. Verbindlichkeiten | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | 776.340,00 | | 0 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 3.627.922,66 | | 3.874 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | 0,00 | | 0 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | 0,00 | | 1 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | | <u>7.454.972,06</u> | | <u>5.234</u> |
| | | | 11.859.234,72 | 9.109 |
| | | | <u>134.572.430,64</u> | <u>124.358</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019

| | EUR | EUR | 2019 EUR | Vorjahr TEUR |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 110.495.342,57 | | 105.042 |
| 2. Erhöhung (Vorjahr Verminderung) des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | 672.469,00 | | -134 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | <u>3.448.672,36</u> | | <u>9.450</u> |
| | | | 114.616.483,93 | 114.358 |
| 4. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -46.956.272,94 | | | -40.968 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>-2.061.449,29</u> | | | <u>-3.043</u> |
| | | -49.017.722,23 | | -44.011 |
| 5. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -26.265.765,69 | | | -24.721 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>-5.702.749,86</u> | | | <u>-5.051</u> |
| | | -31.968.515,55 | | -29.772 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -4.494.016,17 | | -6.843 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>-20.463.514,33</u> | | <u>-19.659</u> |
| | | | -105.943.768,28 | -100.285 |
| | | | 8.672.715,65 | 14.073 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | 330.000,00 | | | 225 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | <u>165.885,65</u> | | | <u>179</u> |
| | | 495.885,65 | | 404 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | <u>-334.562,51</u> | | <u>-368</u> |
| | | | 161.323,14 | 36 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | -1.685.232,90 | -2.660 |
| 12. Ergebnis nach Steuern | | | 7.148.805,89 | 11.449 |
| 13. Sonstige Steuern | | | <u>-179.000,20</u> | <u>-174</u> |
| 14. Jahresüberschuss | | | 6.969.805,69 | 11.275 |
| 15. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | | | 362,15 | 0 |
| 16. Einstellung in andere Gewinnrücklagen | | | <u>-3.484.000,00</u> | <u>-5.637</u> |
| 17. Bilanzgewinn | | | <u>3.486.167,84</u> | <u>5.638</u> |

Angaben nach § 328 Abs. 1 und 1a HGB

Der Jahresabschluss wurde vom Vorstand nach den Grundsätzen der neuesten Fassung des Handelsgesetzbuchs vom 8. Juli 2019 fertiggestellt und anschließend unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2019 durch die Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, geprüft. Die Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Die wesentlichen Ergebnisse der Prüfung wurden vom Abschlussprüfer in der Aufsichtsratsitzung am 28. April 2020 anhand des Prüfungsberichts eingehend erläutert. Der Aufsichtsrat hat den Jahresabschluss und den Lagebericht seinerseits geprüft und sich der Richtigkeit sowie der Vollständigkeit der tatsächlichen Angaben im Bericht vergewissert. Nach dem abschließenden Ergebnis seiner eigenen Prüfung stimmt der Aufsichtsrat mit dem Ergebnis der Prüfung durch den Abschlussprüfer überein und sieht keinen Anlass, irgendwelche Einwendungen zu erheben. Der Aufsichtsrat hat den vom Vorstand aufgestellten Jahresabschluss am 28. April 2020 gebilligt und damit festgestellt.

Anhang für das Geschäftsjahr 2019

Die Gesellschaft ist unter der Firma ERLUS Aktiengesellschaft mit Sitz in Neufahrn/Niederbayern im Handelsregister des Amtsgerichts Landshut unter der Nummer HRB 401 eingetragen.

Im Interesse einer besseren Klarheit und Übersichtlichkeit haben wir die nach den gesetzlichen Vorschriften bei den Posten der Bilanz oder Gewinn- und Verlustrechnung anzubringenden Vermerke, ebenso wie die Vermerke, die wahlweise in Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder Anhang anzubringen sind, insgesamt im Anhang aufgeführt. Die Gewinn- und Verlustrechnung wird, wie in den Vorjahren, nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

I. Organe

Aufsichtsrat

Claus Girnghuber, Geschäftsführer, Girnghuber GmbH, Marklkofen
(Vorsitzender)

Prof. Dr. Franz Kreupl, Professor an der TU München, München
(stellv. Vorsitzender)

Franz Gabriel Roeckl, Landwirt, Bad Tölz

Maria Girnghuber, Unternehmerin, Marklkofen

Alfred Mirlach, Großhandelskaufmann, Arbeitnehmervertreter,
Gesamtbetriebsratsvorsitzender, ERLUS AG, Neufahrn
(bis 19. Juli 2019)

Peter Halbfinger, Maurer, Arbeitnehmervertreter, Betriebsrat, ERLUS AG, Neufahrn
(bis 19. Juli 2019)

Alexander Großer, Maurer, Arbeitnehmervertreter, Betriebsrat, ERLUS AG,
Ergoldsbach
(ab 19. Juli 2019)

Alfons Reindl, Kommissionierer, Arbeitnehmervertreter,
Gesamtbetriebsratsvorsitzender, ERLUS AG, Ergoldsbach
(ab 19. Juli 2019)

Herr Claus Girnhuber ist Mitglied des Verwaltungsrats der Sparkasse Niederbayern-Mitte, Straubing.

Herr Alfred Mirlach ist Aufsichtsratsmitglied der Zusatzversorgungskasse der Steine- und Erdenindustrie und des Betonsteinhandwerks VvaG.

Weitere anzugebende Aufsichtsratsmandate oder Mandate in anderen Kontrollgremien bestehen nicht.

Vorstand

Peter Hoffmann, Controller, Mallersdorf

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Jahresabschluss wurde nach den allgemeinen Vorschriften der §§ 238 bis 256a HGB unter Berücksichtigung sämtlicher Vorschriften für Kapitalgesellschaften in den §§ 264 bis 285 HGB aufgestellt. Darüber hinaus wurden die ergänzenden Vorschriften des AktG sowie die Bestimmungen der Satzung beachtet.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert. Niedrigere Wertansätze, die auf Abschreibungen nach den §§ 254, 279 Abs. 2 HGB in der bis zum 28. Mai 2009 geltenden Fassung beruhen, wurden nach Art. 67 Abs. 4 EGHGB fortgeführt.

Immaterielle Vermögensgegenstände werden planmäßig nach der linearen Methode über 3 bis 27 Jahre abgeschrieben. Bei dauerhaften Wertminderungen erfolgt eine außerplanmäßige Abschreibung.

Die planmäßigen Abschreibungen auf Gebäude erfolgen nach der linearen Methode über eine Nutzungsdauer zwischen 10 und 50 Jahren, auf Lehmgrundstücke nach Verbrauch. Rohstoffvorkommen, die geringer als ursprünglich angenommen bzw. berechnet waren oder wirtschaftlich nicht mehr sinnvoll abbaubar waren, wurden im Vorjahr außerplanmäßig abgeschrieben. Des Weiteren erfolgen die planmäßigen Abschreibungen auf bewegliche Wirtschaftsgüter, entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer zwischen 2 und 15 Jahren, nach der degressiven bzw. linearen Methode. Von der Möglichkeit des Übergangs von der degressiven zur linearen Methode wurde Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände mit Einzelanschaffungskosten bis EUR 800 wurden im Berichtsjahr in voller Höhe abgeschrieben.

Die geleisteten Anzahlungen sind ohne Umsatzsteuer ausgewiesen.

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Die Erträge aus Beteiligungen entsprechen den getroffenen Gewinnverwendungsbeschlüssen; es erfolgt keine phasengleiche Ergebnisvereinnahmung.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips mit den durchschnittlichen Einstandskosten oder zu niedrigeren Tages- oder Marktpreisen bewertet; Abwertungen nach dem handelsrechtlichen Niederstwertprinzip waren nicht erforderlich. Die Bewertung der unfertigen und fertigen Erzeugnisse erfolgte nach § 255 Abs. 2 HGB zu Herstellungskosten. Diese umfassen Materialkosten, Fertigungskosten, Sonderkosten der Fertigung sowie angemessene Teile der Materialgemeinkosten, der Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit dieser durch die Fertigung veranlasst ist. Fremdkapitalzinsen werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Liegen die für die Erzeugnisse voraussichtlich erzielbaren Verkaufserlöse abzüglich der noch anfallenden Kosten unter den Herstellungskosten, wurden auf die

Herstellungskosten die nach den Grundsätzen einer verlustfreien Bewertung erforderlichen Abschläge vorgenommen. Die Handelswaren sind zu Einstandspreisen abzüglich eines Abschlags für Verwertungsrisiken und Lagerbruch bewertet. Für Ersatzmaterialien werden Festwerte angesetzt, die turnusgemäß im Rahmen einer Bestandsaufnahme zum Bilanzstichtag jeweils neu ermittelt werden. Emissionsberechtigungen werden mit ihren Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Marktpreis am Abschlussstichtag angesetzt.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit den Nominalwerten bilanziert. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden erkennbare Ausfallrisiken sowie zu erwartende Zahlungsabzüge und Zinsverluste durch aktivisch abgesetzte Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die flüssigen Mittel sind mit dem Nominalbetrag angesetzt.

Die aktive Rechnungsabgrenzung entspricht den zeitanteiligen Vorleistungen.

Die Pensionsverpflichtungen werden gemäß der Projected Unit Credit Method (Anwartschaftsbarwertverfahren) unter Anwendung versicherungsmathematischer Grundsätze auf Basis der Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck errechnet. Dabei sind Gehaltssteigerungen sowie der Rententrend mit jeweils jährlich zwei Prozent berücksichtigt. Aufgrund des eng begrenzten Personenkreises wurde keine Fluktuation in die Berechnung einbezogen. Zur Ermittlung des Verpflichtungsumfanges wurde als Rechnungszins der von der Deutschen Bundesbank ermittelte durchschnittliche Marktzinssatz der letzten 10 Jahre verwendet, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt. Er beträgt 2,71 Prozent (Vorjahr: 3,21 Prozent).

Aus der Abzinsung der Rückstellungen für Pensionen mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen 10 Jahre ergibt sich im Vergleich zur Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen 7 Jahre ein Unterschiedsbetrag von TEUR 353 (Vorjahr: TEUR 390). In Höhe dieses Unterschiedsbetrags sind die passivierten Rückstellungen für Pensionen und der Zinsaufwand im Vergleich zur Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz nach der bis zum 31. Dezember 2015 geltenden Ermittlung niedriger angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten und Risiken aus schwebenden Geschäften gebildet und sind in Höhe des Erfüllungsbetrags angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Bei der Bewertung des Erfüllungsbetrags findet grundsätzlich eine Kostensteigerung von jährlich zwischen 2 und 3 Prozent Berücksichtigung. Die sonstigen Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr werden mit fristadäquaten Zinssätzen abgezinst, die von der Deutschen Bundesbank bekannt gegeben worden sind. Für die Abzinsung der Rückstellungen betragen die Zinssätze für 2019 je nach Restlaufzeit zwischen 0,58 und 2,19 Prozent. Die Bildung der langfristigen Rückstellungen erfolgt nach der Bruttomethode.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen des Anlagevermögens sowie der Rückstellungen für Pensionen und sonstigen Rückstellungen und ihren steuerlichen Wertansätzen bestehen Differenzen, aus denen sich in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich Steuerentlastungen (aktive latente Steuern) ergeben. In der Bilanz wurde vom Wahlrecht nach § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB kein Gebrauch gemacht und die sich insgesamt ergebende Steuerentlastung (aktive latente Steuer) nicht bilanziert. Der Berechnung der latenten Steuern ist ein Steuersatz von 30 Prozent zugrunde zu legen.

Aufstellung des Anteilsbesitzes gemäß § 285 Nr. 11, 11a HGB

| | Anteil % | Eigen- kapital TEUR | Ergebnis TEUR |
|--|-------------|---------------------------|-------------------|
| Ahrens Schornsteintechnik GmbH, Wieselburg (Österreich) | 30,0 | 3.644 ¹⁾ | 505 ¹⁾ |

¹⁾Eigenkapital und Jahresüberschuss aus dem letzten vorliegenden Jahresabschluss (31. Dezember 2018).

III. Bilanz Erläuterungen

Anlagevermögen

Die Darstellung des Anlagevermögens gemäß § 284 Abs. 3 HGB erfolgt in folgendem Anlagengitter:

| | Kumulierte Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | |
|---|---|---------|---------|---------|------------|
| | 01.01.2019 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | 31.12.2019 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.898 | 10 | 28 | 0 | 1.880 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1. Grundstücke und Bauten | 84.770 | 1.239 | 371 | 0 | 85.638 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 160.815 | 776 | 0 | 76 | 161.667 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst. | 18.934 | 1.628 | 745 | 0 | 19.817 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 179 | 447 | 0 | -76 | 550 |
| | 264.698 | 4.090 | 1.116 | 0 | 267.672 |
| III. Finanzanlagen | | | | | |
| Beteiligungen | 3.420 | 0 | 0 | 0 | 3.420 |
| | 270.016 | 4.100 | 1.144 | 0 | 272.972 |

| Kumulierte Abschreibungen | | | | |
|---|------------|---------|---------|------------|
| | 01.01.2019 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2019 |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | | |
| | 1.621 | 92 | 28 | 1.685 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke und Bauten | 45.676 | 1.084 | 371 | 46.389 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 154.915 | 1.843 | 0 | 156.758 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 15.659 | 1.475 | 745 | 16.389 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 216.250 | 4.402 | 1.116 | 219.536 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| Beteiligungen | | | | |
| | 660 | 0 | 0 | 660 |
| | 218.531 | 4.494 | 1.144 | 221.881 |

| Buchwerte | | |
|---|------------|---------|
| | 31.12.2019 | Vorjahr |
| | TEUR | TEUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | |
| | 195 | 277 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke und Bauten | 39.249 | 39.094 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 4.909 | 5.900 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.428 | 3.275 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 550 | 179 |
| | 48.136 | 48.448 |
| III. Finanzanlagen | | |
| Beteiligungen | | |
| | 2.760 | 2.760 |
| | 51.091 | 51.485 |

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind, wie im Vorjahr, innerhalb eines Jahres fällig. Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Gezeichnetes Kapital

Das Grundkapital der ERLUS AG entspricht mit EUR 4.000.000 der Satzung der Gesellschaft sowie dem Handelsregistereintrag und ist in 1.312.500 Aktien (Stückaktien – mit einem rechnerischen Anteil am Grundkapital von jeweils EUR 3,05) eingeteilt.

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage von TEUR 89 stammt aus der DM-Eröffnungsbilanz.

Gewinnrücklagen

| | TEUR |
|--|--------|
| Vortrag 01.01.2019 | 79.901 |
| Einstellung aus dem Bilanzgewinn zum 31.12.2018 in andere Gewinnrücklagen durch Beschluss der Hauptversammlung am 19.07.2019 | 4.588 |
| | 84.489 |
| Einstellung aus dem Jahresüberschuss 2019 in andere Gewinnrücklagen | 3.484 |
| Stand 31.12.2019 | 87.973 |

Bilanzgewinn

Im Bilanzgewinn ist ein Gewinnvortrag von EUR 362,15 enthalten.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten im Wesentlichen Rekultivierungs- und Garantieverpflichtungen, Aufwendungen für Personalverpflichtungen sowie für unterlassene Instandhaltung.

Verbindlichkeiten

Angaben über Restlaufzeiten und Umfang der Besicherungen zeigt folgender Verbindlichkeitspiegel:

| | Stand 31.12.2019 TEUR | Restlaufzeit in Jahren | | | | besichert TEUR |
|---|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| | | bis 1 TEUR | bis 1 TEUR Vorjahr | 1 bis 5 TEUR | über 5 TEUR | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 776 | 776 | (0) | 0 | 0 | (0) |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.628 | 3.628 | (3.874) | 0 | 0 | (0) |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | (0) |
| Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern | 431 | 431 | (607) | 0 | 0 | (0) |
| im Rahmen der sozialen Sicherheit | 87 | 87 | (55) | 0 | 0 | (0) |
| übrige Verbindlichkeiten | 6.937 | 6.937 | (4.572) | 0 | 0 | (0) |
| | <u>11.859</u> | <u>11.859</u> | <u>(9.109)</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(0)</u> |

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betrafen den laufenden Lieferungs- und Leistungsverkehr.

Bei den Lieferantenverbindlichkeiten bestehen in Einzelfällen branchenübliche Eigentumsvorbehalte.

Haftungsverhältnisse, außerbilanzielle Geschäfte und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestehen keine Haftungsverhältnisse.

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus dem Bestellobligo in Höhe von TEUR 3.358 vor allem für Investitionen und Großreparaturen. Verpflichtungen aus Leasingengagements (Mobilien) bestehen im Berichtsjahr keine.

Wesentliche Chancen und Risiken aus außerbilanziellen Geschäften sind nicht gegeben.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse aus Dach- und Kaminbaustoffen umfassen, wie im Vorjahr, knapp 96 Prozent. Auf sonstige Erlöse entfallen gut 4 Prozent.

Die Umsatzerlöse werden überwiegend im Inland erzielt.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten periodenfremde Erträge in Höhe von TEUR 2.207 (Vorjahr: TEUR 8.870), die aus der Auflösung von Rückstellungen für Risikovorsorgen (außergewöhnlicher Ertrag: TEUR 2.194) und Rekultivierung entfallen.

Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

In diesen sind im Berichtsjahr Aufwendungen für Altersversorgung in Höhe von TEUR 360 (Vorjahr: TEUR 195) enthalten.

Abschreibungen

Im Vorjahr wurden Lehmgrundstücke in Höhe von TEUR 1.757 außerplanmäßig abgeschrieben.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Es sind Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 139 (Vorjahr: TEUR 143) enthalten.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Sie betreffen mit TEUR 329 (Vorjahr: TEUR 367) die Aufzinsung von Rückstellungen.

V. Sonstige Angaben

Mitarbeiterzahl nach § 285 Nr. 7 HGB i. V. m. § 267 Abs. 5 HGB

| | 2019 | Vorjahr |
|--------------------------|------------|------------|
| Gewerbliche Arbeitnehmer | 333 | 322 |
| Angestellte | 204 | 195 |
| | <u>537</u> | <u>517</u> |

Organbezüge

Die Gesamtbezüge für den Aufsichtsrat betragen TEUR 146. Für Pensionsverpflichtungen gegenüber den früheren Mitgliedern des Vorstands und ihren Hinterbliebenen sind TEUR 2.098 zurückgestellt; die laufenden Bezüge betragen TEUR 215.

Die Angaben zu den Gesamtbezügen des Vorstands nach § 285 Nr. 9a HGB für das Geschäftsjahr 2019 können nach § 286 Abs. 4 HGB unterbleiben.

Aktionärsstruktur

Die Girnghuber GmbH mit Sitz in Marklkofen hat uns gemäß § 20 Abs. 1 und Abs. 4 AktG mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der ERLUS AG am 7. April 2016 die Schwelle von 50 Prozent überschritten hat, sodass der Girnghuber GmbH unmittelbar und ohne Zurechnung von Aktien nach § 20 Abs. 2 AktG mehr als der vierte Teil und eine Mehrheitsbeteiligung (§ 16 Abs. 1 AktG) an der ERLUS AG gehört.

Nachtragsbericht

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichts grassiert die SARS-CoV-2-Pandemie. Die Auswirkungen dieser Pandemie auf die Wirtschaft unseres Landes und auf unser Geschäft sind noch nicht abzuschätzen. Derzeit ist das Unternehmen nur mittelbar betroffen. Dies kann sich jedoch täglich ändern. Wir versuchen unsere Belegschaft bestmöglich zu schützen und dabei die Geschäftstätigkeit aufrechtzuerhalten. Wir hoffen sehr, dass es keine ernsten oder sogar tödlichen Krankheitsfälle bei uns geben wird.

Honorar des Abschlussprüfers

Im Geschäftsjahr sind Honorare des Abschlussprüfers Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, für Abschlussprüfungsleistungen in Höhe von TEUR 75, für Steuerberatungsleistungen in Höhe von TEUR 37 sowie für andere Bestätigungsleistungen in Höhe von TEUR 13 als Aufwand erfasst worden.

Konzernverhältnisse

Der Jahresabschluss der ERLUS AG zum 31. Dezember 2019 wird in den Konzernabschluss der Girnghuber GmbH, Marklkofen, Amtsgericht Landshut HRB 6525, einbezogen, der im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht wird. Die Girnghuber GmbH, Marklkofen, erstellt den Konzernabschluss für den kleinsten und größten Kreis der Unternehmen.

VI. Vorschlag für die Verwendung des Bilanzgewinns

Der Vorstand schlägt vor, den Bilanzgewinn in Höhe von EUR 3.486.167,84 wie folgt zu verwenden:

| | EUR |
|--|---------------------|
| Ausschüttung einer Dividende von EUR 0,80 je Aktie | 1.050.000,00 |
| Einstellung in andere Gewinnrücklagen | 2.436.000,00 |
| Vortrag auf neue Rechnung | 167,84 |
| | <u>3.486.167,84</u> |

Neufahrn, den 30. März 2020

ERLUS Aktiengesellschaft

Der Vorstand

Peter Hoffmann

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die ERLUS Aktiengesellschaft, Neufahrn/Ndb.

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der ERLUS Aktiengesellschaft, Neufahrn/Ndb., – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der ERLUS Aktiengesellschaft, Neufahrn/Ndb., für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft. Die Erklärung zur Unternehmensführung nach § 289f Abs. 4 HGB (Angaben zur Frauenquote) haben wir in Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften nicht inhaltlich geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Unser Prüfungsurteil zum Lagebericht erstreckt sich nicht auf den Inhalt der oben genannten Erklärung zur Unternehmensführung.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen

- die im Abschnitt „Erklärung zur Unternehmensführung“ des Lageberichts enthaltene Erklärung zur Unternehmensführung nach § 289f Abs. 4 HGB (Angaben zur Frauenquote).
- die übrigen Teile des Geschäftsberichts, mit Ausnahme des geprüften Jahresabschlusses und Lageberichts sowie unseres Bestätigungsvermerks.

Unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erstrecken sich nicht auf die sonstigen Informationen, und dementsprechend geben wir weder ein Prüfungsurteil noch irgendeine andere Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu ab.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortung, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

- wesentliche Unstimmigkeiten zum Jahresabschluss, zum Lagebericht oder zu unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder
- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

München, den 9. April 2020

Deloitte GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Marco Farrenkopf)
Wirtschaftsprüfer

(Alexander Bogenhauser)
Wirtschaftsprüfer

Bericht des Aufsichtsrats

Der Aufsichtsrat der ERLUS AG hat im Geschäftsjahr 2019 die ihm nach Gesetz, Satzung und Geschäftsordnung obliegenden Aufgaben und Pflichten wahrgenommen. Er hat den Vorstand bei der Leitung des Unternehmens beraten und seine Tätigkeit überwacht.

Der Aufsichtsrat hat sich während des Geschäftsjahrs in vier Sitzungen mit dem Vorstand über die wirtschaftliche Situation und die strategische Weiterentwicklung der Gesellschaft intensiv beraten. Der Aufsichtsrat hat hierbei alle bedeutsamen Geschäftsvorfälle, Fragen der Rohstoffsicherung, die langfristigen unternehmerischen und strategischen Überlegungen und Pläne, insbesondere Finanz-, Investitions- und Personalpläne mit dem Vorstand erörtert und volle Übereinstimmung erzielt. Besondere Schwerpunkte bildeten dabei naturgemäß die geplanten und laufenden Investitionen, die Entwicklung unserer Standorte, die Erweiterung unserer Rohstoffbasis, die Entwicklung unserer Geschäftsfelder sowie Fragen des Risikomanagements. An den Aufsichtsratssitzungen nahmen jeweils alle Aufsichtsräte teil.

Der Vorstand der ERLUS AG hat dem Aufsichtsrat regelmäßig einen umfassenden Bericht über den Gang der Geschäfte einschließlich der Umsatz-, Ertrags- und Liquiditätsentwicklung vorgelegt und zu einzelnen Geschäftsvorfällen situationsbedingt gesondert berichtet. Als Aufsichtsratsvorsitzender stand ich darüber hinaus mit dem Vorstand in regelmäßigem Kontakt und informierte mich über die aktuelle Entwicklung der Geschäftslage und die wesentlichen Geschäftsvorfälle. Der Aufsichtsrat hat die Tätigkeit des Vorstands in allen wesentlichen Geschäftshandlungen überwacht.

Der Aufsichtsrat hat im Berichtszeitraum zwei Ausschüsse gebildet, einen Personalausschuss und einen Finanz-, Investitions-, Grundstücks- und Prüfungsausschuss. Der Personalausschuss des Aufsichtsrats beriet sich im Jahr 2019 einmal und entschied über Angelegenheiten des Vorstands und leitender Mitarbeiter. Der Finanz-, Investitions-, Grundstücks- und Prüfungsausschuss tagte im Jahr 2019 viermal und befasste sich mit Grundstücksangelegenheiten und der Vorbereitung von Investitionsentscheidungen.

In der Aufsichtsratssitzung vom 19. Juli 2019 wurden Herr Claus Girnghuber zum Aufsichtsratsvorsitzenden und Herr Prof. Dr. Franz Kreupl zum stellvertretenden Vorsitzenden des Aufsichtsrats gewählt. Bei der Wahl der Arbeitnehmervertreter in den Aufsichtsrat am 25. Juni 2019 wurden Herr Alexander Großer und Herr Alfons Reindl mit Wirkung zum 19. Juli 2019 gewählt.

Der vom Vorstand nach den Grundsätzen des Handelsgesetzbuchs aufgestellte Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2019 ist durch die Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, geprüft worden. Der Aufsichtsrat hat neben der Erteilung des Prüfungsauftrags die Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer festgelegt und überwachte die Unabhängigkeit und Qualifikation des Abschlussprüfers. Die Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Der Umfang, die Schwerpunkte und die wesentlichen Ergebnisse der Prüfung wurden vom Abschlussprüfer in der Aufsichtsratssitzung am 28. April 2020 anhand des Prüfungsberichts eingehend erläutert. Wesentliche Schwächen des internen Kontrollsystems wurden nicht berichtet. Alle in diesem Zusammenhang von den Aufsichtsratsmitgliedern gestellten Fragen wurden ausführlich und zu unserer vollständigen Zufriedenheit beantwortet. Der Aufsichtsrat hat den Jahresabschluss und den Lagebericht seinerseits geprüft und sich der Richtigkeit sowie der Vollständigkeit der tatsächlichen Angaben im Bericht vergewissert. Nach dem abschließenden Ergebnis seiner eigenen Prüfung stimmt der Aufsichtsrat mit dem Ergebnis der Prüfung durch den Abschlussprüfer überein und sieht keinen Anlass, irgendwelche Einwendungen zu erheben. Der Aufsichtsrat hat den vom Vorstand aufgestellten Jahresabschluss gebilligt, der damit festgestellt ist.

Den Vorschlag des Vorstands über die Verwendung des Bilanzgewinns hat der Aufsichtsrat insbesondere vor dem Hintergrund der Liquidität der Gesellschaft, der Finanz- und Investitionsplanung sowie unter Berücksichtigung der Aktionärsinteressen mit dem Vorstand besprochen. Der Aufsichtsrat schließt sich dem Vorschlag des Vorstands über die Verwendung des Bilanzgewinns an.

Der Vorstand hat einen Bericht gemäß § 312 AktG über Beziehungen zu verbundenen Unternehmen für das Geschäftsjahr 2019 erstellt und fristgerecht vorgelegt. Darin erklärt der Vorstand im Detail und zusammenfassend, dass die ERLUS AG bei den im Bericht aufgeführten Rechtsgeschäften nach den Umständen, die dem Vorstand in dem Zeitpunkt bekannt waren, in dem die Rechtsgeschäfte durchgeführt wurden, bei jedem Rechtsgeschäft eine angemessene Gegenleistung erhalten hat. Die Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, hat als Abschlussprüfer den Bericht geprüft und im Vermerk nach § 313 Abs. 3 AktG zusammengefasst:

„Nach unserer pflichtgemäßen Prüfung und Beurteilung bestätigen wir, dass

1. die tatsächlichen Angaben des Berichts richtig sind,
2. bei den im Bericht aufgeführten Rechtsgeschäften die Leistung der Gesellschaft nicht unangemessen hoch war.“

Die Mitglieder des Aufsichtsrats haben den Bericht des Vorstands über Beziehungen zu verbundenen Unternehmen und das Ergebnis der Prüfung dieses Berichts durch den Abschlussprüfer zur Kenntnis genommen, beide Berichte geprüft und beide Ergebnisse mit dem Vorstand und dem Abschlussprüfer besprochen. Nach dem abschließenden Ergebnis der Erörterungen und der eigenen Prüfung ist der Aufsichtsrat der Ansicht, dass die Ausführungen des Vorstands zutreffend sind und dass daher keine Einwendungen gegen die Schlusserklärung des Vorstands zu erheben sind.

Der Aufsichtsrat dankt dem Vorstand und allen Mitarbeitern für ihren Einsatz, der maßgeblich zum Erfolg des Unternehmens im abgelaufenen Geschäftsjahr beigetragen hat.

Neufahrn, den 28. April 2020

Der Aufsichtsrat

Claus Girnhuber
Vorsitzender des Aufsichtsrats