

JAHRES- ABSCHLUSS 2020

Inhalt

Organe der Gesellschaft und ihre Mandate	3
Bilanz	6
Gewinn- und Verlustrechnung	7
Entwicklung des Anlagevermögens	8
Anhang	9
Grundsätzliche Ausführungen zum Jahresabschluss	9
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9
Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung	11
Sonstige Angaben	23
Anlage zum Anhang (Anteilsbesitzliste)	26
Versicherung der gesetzlichen Vertreter	31
Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	32
Impressum	39

Jahresabschluss

Der zusammengefasste Lagebericht ist im Konzernabschluss der GEA Group Aktiengesellschaft enthalten, der im Geschäftsbericht 2020 auf den Seiten 23 – 121 abgedruckt ist.

Der Jahresabschluss der GEA Group Aktiengesellschaft wird gemäß § 325 HGB im elektronischen Bundesanzeiger bekannt gemacht.

Organe der Gesellschaft und ihre Mandate

Vorstand

Stefan Klebert, Düsseldorf, CEO – Vorstandsvorsitzender

- a) • GEA Farm Technologies GmbH, Bönen, Vorsitzender des Aufsichtsrats (seit 30. Januar 2020)
 - GEA Westfalia Separator Group GmbH, Oelde, Vorsitzender des Aufsichtsrats (seit 27. Februar 2020)
- b) • Hoberg & Driesch GmbH, Düsseldorf, Mitglied des Gesellschafterausschusses
 - Hoberg & Driesch GmbH & Co. KG Röhrengroßhandel/Hoberg und Driesch Beteiligungs GmbH, Düsseldorf, Mitglied der Beiräte
 - Chiron Group SE, Tuttlingen, Verwaltungsratsmitglied
 - Chiron-Werke GmbH & Co. KG (bis 27. November 2020)/ Chiron-Werke Beteiligungsgesellschaft mbH (bis 11. Dezember 2020) Tuttlingen, Mitglied der Beiräte

Steffen Bersch, Münster, Mitglied des Vorstands (bis 29. Februar 2020)

- a) • Thyssen'sche Handelsgesellschaft m.b.H., Mülheim, Mitglied des Aufsichtsrats

Johannes Giloth, Neubiberg, Mitglied des Vorstands und COO (seit 20. Januar 2020)

Marcus A. Ketter, Düsseldorf, CFO – Finanzvorstand

Aufsichtsrat

Dr. Helmut Perlet, München, Vorsitzender des Aufsichtsrats der GEA Group Aktiengesellschaft

Kurt-Jürgen Löw, Ebernhamn, stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrats, Konzernbetriebsratsvorsitzender der GEA Group Aktiengesellschaft (bis 9. November 2020)

- a) • GEA Westfalia Separator Group GmbH, Oelde, stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrats

Ahmad M. A. Bastaki, Safat/Kuwait, Executive Director, Planning and Senior Management der Kuwait Investment Authority

Hartmut Eberlein, Gehrden, Vorsitzender des Prüfungsausschusses der GEA Group Aktiengesellschaft (bis 30. September 2020)

Prof. Dr. Annette G. Köhler, Düsseldorf, (seit 1. Oktober 2020) Vorsitzende des Prüfungsausschusses der GEA Group Aktiengesellschaft Universitätsprofessorin und Inhaberin des Lehrstuhls für Rechnungswesen, Wirtschaftsprüfung und Controlling an der Universität Duisburg-Essen

- a) • DMG Mori AG, Bielefeld, Mitglied des Aufsichtsrats und Vorsitzende des Finanz- und Prüfungsausschusses
 - HVB UniCredit Bank AG, München, Mitglied des Aufsichtsrats, des Prüfungsausschusses und des Nominierungsausschusses
- b) • DKSH Holding AG, Zürich, Mitglied des Verwaltungsrats und Vorsitzende des Audit Committee

Der Abschnitt „Organe der Gesellschaft und ihre Mandate“ ist Bestandteil des Anhangs

a) Mitgliedschaft in gesetzlich zu bildenden inländischen Aufsichtsräten

b) Mitgliedschaft in vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien von Wirtschaftsunternehmen

Rainer Gröbel, Sulzbach/Ts., Geschäftsführer der ACADEMY of LABOUR gGmbH, Frankfurt am Main

- a) • Schunk GmbH, Heuchelheim, stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrats

Colin Hall, London/UK, Head of Investments der Groupe Bruxelles Lambert, Belgien, und Vizepräsident des Verwaltungsrates der Sienna Capital S.a.r.l.

- b) • Imerys S.A., Frankreich, Mitglied des Board of Directors
- Ergon Capital Partners S.A., Belgien, Mitglied des Board of Directors
 - Ergon Capital Partners II SA., Belgien, Mitglied des Board of Directors
 - LafargeHolcim, Switzerland, Mitglied des Board of Directors
 - Marnix French ParentCo (Webhelp group), Frankreich, Mitglied des Aufsichtsrats
 - Avanti Acquisition Corp., Cayman Islands, Mitglied des Board of Directors (seit 24. Juli 2020)
 - Globality Inc., California/USA, Mitglied des Board of Directors (seit 7. Januar 2021)

Michaela Hubert, Prichsenstadt, Gesamtbetriebsratsvorsitzende der GEA Brewery Systems GmbH

Michael Kämpfert, Düsseldorf, Vice President Business HR der GEA Group Aktiengesellschaft

Eva-Maria Kerkemeier, Herne, Mitglied des Aufsichtsrats der GEA Group AG

Brigitte Krönchen, Oelde, stellv. Konzernbetriebsratsvorsitzende der GEA Group Aktiengesellschaft

- a) • GEA Farm Technologies GmbH, Bönen, stellv. Vorsitzende des Aufsichtsrats

Jean E. Spence, Marco Island/FL/USA, Management Consultant, President, JES Consulting LLC

- b) • TreeHouse Foods, Inc., Oak Brook/IL/USA, Mitglied des Board of Directors
- Agri-Food Tech Fund of Praesidium Private Investments, Praesidium SGR S.p.A, Mailand, Italien, Mitglied des Beirats (seit 1. Februar 2021)

Dr. Molly P. Zhang, Aurora/CO/USA

- b) • Cooper Standard Holdings Inc., Novi/MI/USA, Mitglied des Board of Directors (bis 21. Mai 2020)
- XG Sciences, Inc., Lansing/MI/USA, Mitglied des Board of Directors (bis 31. Dezember 2020)
 - Enerkem, Montreal/Kanada, Mitglied des Board of Directors und Beraterin
 - Gates Industrial Corporation Plc., Denver, Colorado, USA, Mitglied des Board of Directors (seit 1. Juli 2020)

Der Abschnitt „Organe der Gesellschaft und Ihre Mandate“ ist Bestandteil des Anhangs

a) Mitgliedschaft in gesetzlich zu bildenden inländischen Aufsichtsräten

b) Mitgliedschaft in vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien von Wirtschaftsunternehmen

Ausschüsse des Aufsichtsrats der GEA Group Aktiengesellschaft (Stand 31.12.2020)

Ausschuss gemäß § 27 Abs. 3 MitbestG (Vermittlungsausschuss)

Dr. Helmut Perlet, Vorsitzender
Dr. Molly P. Zhang
Eva-Maria Kerkemeier
Kurt-Jürgen Löw

Präsidialausschuss (Präsidium)

Dr. Helmut Perlet, Vorsitzender
Ahmad M. A. Bastaki
Rainer Gröbel
Colin Hall
Michaela Hubert
Kurt-Jürgen Löw

Prüfungsausschuss

Prof. Dr. Annette G. Köhler, Vorsitzende (Finanzexpertin im Sinne des §100 Abs. 5 AktG)
Michael Kämpfert
Brigitte Krönchen
Dr. Helmut Perlet

Technologieausschuss

Dr. Molly P. Zhang, Vorsitzende
Michaela Hubert
Brigitte Krönchen
Jean E. Spence

Nominierungsausschuss

Dr. Helmut Perlet, Vorsitzender
Ahmad M. A. Bastaki
Jean E. Spence

Bilanz

zum 31. Dezember 2020

Aktiva (in T EUR)	Anhang Nr.	31.12.2020	31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände		28.924	24.159
Sachanlagen		1.409	1.470
Finanzanlagen		2.319.207	2.337.377
Anteile an verbundenen Unternehmen		2.192.490	2.194.493
Ausleihungen an verbundene Unternehmen		126.717	142.884
Anlagevermögen	1	2.349.540	2.363.006
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2	924.002	1.160.010
Forderungen gegen verbundene Unternehmen		901.895	1.135.733
Sonstige Vermögensgegenstände		22.107	24.277
Guthaben bei Kreditinstituten	3	565.337	154.075
Umlaufvermögen		1.489.339	1.314.085
Rechnungsabgrenzungsposten	4	17.179	10.642
Summe Aktiva		3.856.058	3.687.733

Passiva (in T EUR)	Anhang Nr.	31.12.2020	31.12.2019
Gezeichnetes Kapital (bedingtes Kapital 51.904 T EUR, Vorjahr: 51.904 T EUR)		520.376	520.376
Kapitalrücklage		250.779	250.779
Gewinnrücklagen		436.699	479.699
Bilanzgewinn		153.757	154.233
Eigenkapital	5	1.361.611	1.405.087
Rückstellungen	6	287.483	290.037
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		400.000	300.000
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		25.537	29.021
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		1.774.746	1.653.830
Sonstige Verbindlichkeiten		6.681	9.758
Verbindlichkeiten	7	2.206.964	1.992.609
Summe Passiva		3.856.058	3.687.733

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2020

(in T EUR)	Anhang Nr.	2020	2019
Umsatzerlöse	11	182.419	167.921
Sonstige betriebliche Erträge	12	236.097	157.413
Aufwendungen für bezogene Leistungen	13	-95.588	-91.067
Personalaufwand	14	-55.339	-62.439
Abschreibungen	15	-28.190	-75.639
Sonstige betriebliche Aufwendungen	16	-274.495	-223.501
Beteiligungsergebnis	17	144.011	443.676
Zinsergebnis	18	7.892	-21.116
Abschreibungen auf Finanzanlagen	19	-2.822	-7.009
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	20	-3.630	-3.398
Ergebnis nach Steuern		110.355	284.841
Sonstige Steuern		-413	-360
Jahresüberschuss		109.942	284.481
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		815	752
Entnahme aus anderen Gewinnrücklagen		43.000	–
Einstellung in andere Gewinnrücklagen		–	-131.000
Bilanzgewinn		153.757	154.233

Entwicklung des Anlagevermögens

(in T EUR)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					
	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände										
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	45.519	10.460	-1.221	54.758	21.360	4.474	0	25.834	28.924	24.159
Summe	45.519	10.460	-1.221	54.758	21.360	4.474	0	25.834	28.924	24.159
Sachanlagen										
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	9.152	0	-2.903	6.249	8.793	55	-2.878	5.970	279	359
Technische Anlagen und Maschinen	2.302	0	0	2.302	1.985	58	0	2.043	259	317
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.476	647	-199	5.924	4.682	562	-191	5.053	871	794
Summe	16.930	647	-3.102	14.475	15.460	675	-3.069	13.066	1.409	1.470
Finanzanlagen										
Anteile an verbundenen Unternehmen	2.347.196	31.786	-116.345	2.262.637	152.703	2.028	-84.584	70.147	2.192.490	2.194.493
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	147.830	0	-17.346	130.484	4.946	794	-1.973	3.767	126.717	142.884
Summe	2.495.026	31.786	-133.691	2.393.121	157.649	2.822	-86.557	73.914	2.319.207	2.337.377
Anlagevermögen	2.557.475	42.893	-138.014	2.462.354	194.469	7.971	-89.626	112.814	2.349.540	2.363.006

Der Anlagenspiegel ist Bestandteil des Anhanges

Anhang

Grundsätzliche Ausführungen zum Jahresabschluss

Die GEA Group Aktiengesellschaft, Düsseldorf, eingetragen im Handelsregister Düsseldorf (HRB 65691), hat die zentrale Leitungsfunktion des GEA Konzerns. Sie stellt ihren Tochtergesellschaften Serviceleistungen im Rahmen von Dienstleistungsverträgen zur Verfügung. Dies umfasst die Leistungen des Global Corporate Centers, der globalen Exzellenz Funktionen (Beschaffung, Produktion und Logistik), der globalen IT, des Bereichs Personal sowie des Business Process Outsourcing (BPO) Finance. Daneben verfügt die GEA Group Aktiengesellschaft über ein zentrales Finanz- und Liquiditätsmanagement. Mit wesentlichen inländischen Tochtergesellschaften bestehen Ergebnisabführungsverträge. Da der Geschäftsverlauf, die wirtschaftliche Lage sowie die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der GEA Group Aktiengesellschaft nicht von dem Geschäftsverlauf, der wirtschaftlichen Lage sowie den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Konzerns abweichen, wurde der Lagebericht der GEA Group Aktiengesellschaft gemäß § 315 Abs. 5 HGB i. V. m. § 298 Abs. 2 HGB mit dem des Konzerns zusammengefasst. Der Jahresabschluss basiert – anders als der IFRS-Konzernabschluss – auf dem deutschen Handelsgesetzbuch (HGB), ergänzt durch das deutsche Aktiengesetz (AktG).

Durch Veränderungen in der mittelbaren Beteiligungsstruktur im Vorjahr, bedingt durch die Einbringung einer Beteiligung zum Zeitwert, ist das Beteiligungsergebnis nur eingeschränkt mit dem Vorjahr vergleichbar (weitere Details finden Sie im Anhang Nr. 17).

Zur besseren Übersichtlichkeit werden in der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung der GEA Group Aktiengesellschaft einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bewertet und planmäßig über die betriebsindividuell geschätzten Nutzungsdauern linear abgeschrieben oder mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Der planmäßigen linearen Abschreibung liegt bei Lizenzen und ähnlichen Rechten in der Regel eine Nutzungsdauer von drei bis fünf Jahren zugrunde. Vom Wahlrecht zur Aktivierung selbst geschaffener immaterieller Vermögensgegenstände gemäß § 248 Abs. 2 HGB wird kein Gebrauch gemacht.

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die planmäßige lineare Abschreibung, angesetzt. Die Nutzungsdauern orientieren sich grundsätzlich an steuerlichen Richtwerten. Anpassungen werden vorgenommen, soweit die betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauern abweichen. Bei anderen Anlagen und bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung liegen die den Abschreibungen zugrunde gelegten Nutzungsdauern überwiegend zwischen drei und zehn Jahren. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten von 250 EUR bis zu 800 EUR werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Finanzanlagen werden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert werden bei Sach- und Finanzanlagen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung vorgenommen. Bei Finanzanlagen erfolgt eine Abschreibung auch bei vorübergehender Wertminderung. Bei Wegfall des Grundes erfolgt eine entsprechende Zuschreibung.

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich zu Anschaffungskosten angesetzt. Erkennbaren Risiken wird durch Einzelwertberichtigung auf den niedrigeren beizulegenden Wert Rechnung getragen. Unverzinsliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem Barwert angesetzt. Die Abzinsung erfolgt auf Basis eines laufzeit- und risikoadäquaten Zinssatzes.

Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung werden insbesondere durch Devisentermingeschäfte gesichert. Sofern die Voraussetzungen erfüllt sind werden Bewertungseinheiten zwischen Sicherungs- und Grundgeschäften gebildet.

Wertpapiere und Ruckdeckungsversicherungsanspruche, die zur Absicherung von Altersversorgungsverpflichtungen oder vergleichbaren langfristig fälligen Verpflichtungen dienen und die Voraussetzungen des § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB für eine Saldierung mit den entsprechenden Verpflichtungen erfüllen, werden gemäß § 253 Abs. 1 Satz 4 HGB zum beizulegenden Zeitwert bewertet und saldiert.

Die Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Nominalwert angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umfassen gemäß § 250 Abs. 1 HGB Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Rückstellungen, Verbindlichkeiten

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen werden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Anwendung des Anwartschaftsbarwertverfahrens ermittelt. Die Bewertung der Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen erfolgt wie im Vorjahr unter Verwendung der Richttafeln 2018 G nach K. Heubeck. Als Rechnungszins wurde vereinfachend der von der Deutschen Bundesbank für die letzten 10 Jahre im Dezember 2020 ermittelte durchschnittliche Marktzinssatz in Höhe von 2,30 Prozent (Vorjahr 2,71 Prozent) verwendet, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt. Ferner werden wie im Vorjahr eine angenommene Lohn- und Gehaltssteigerung von 2,7 Prozent sowie eine angenommene Rentensteigerung von 1,0 bis 1,7 Prozent zugrunde gelegt. Die Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen für Pensionen sowie Aufwendungen und Erträge aus Zinssatzänderungen werden im Zinsergebnis ausgewiesen.

Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen werden jeweils in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlichen Erfüllungsbetrags angesetzt. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Sonstige Rückstellungen mit einer Restlaufzeit zwischen einem und 50 Jahren werden grundsätzlich gemäß § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden, von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten, durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst. Zum 31. Dezember 2020 betragen die Zinssätze je nach Restlaufzeit 0,44 bis 1,80 Prozent (Vorjahr 0,58 bis 2,19 Prozent).

Sonstige Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als 50 Jahren werden beginnend mit dem 31. Dezember 2020 mit einem alternativen Zinssatz in Höhe von 2,96 Prozent abgezinst, insoweit Zahlungsmittelabflüsse in mehr als 50 Jahren erwartet werden. Im Vorjahr wurden für diese Zeiträume vereinfachend die relevanten Bundesbankzinssatze auf Basis der 50-jährigen Laufzeit zugrunde gelegt. Die GEA Group Aktiengesellschaft leitet den alternativen Zinssatz anhand der von der "European Insurance and Occupational Pensions Authority" veröffentlichten sog. „ultimate forward rate“ ab.

Die geänderte Vorgehensweise führt zu einer zutreffenderen Darstellung der Vermögens- und Ertragslage der GEA Group Aktiengesellschaft. Eine Fortführung der bisherigen Bewertungsmethode hätte ceteris paribus zum 31. Dezember 2020 zu einer um 47.736 T EUR höheren Rückstellung geführt.

Rückstellungen für Verpflichtungen in Fremdwährung mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre des jeweiligen Währungsraums abgezinst.

Innerhalb der sonstigen Rückstellungen werden Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus ausgewiesen, welche im Wesentlichen auf die Rückstellung für die Grubenwasserreinigung entfallen. Bei der Bewertung der Rückstellung für Grubenwasserreinigung wird eine Kostensteigerung von 1,36 Prozent p.a. (Vorjahr 1,0 Prozent p.a.) berücksichtigt. Die erwartete Kostensteigerung wird beginnend mit dem 31. Dezember 2020 aus der langjährigen Entwicklung eines öffentlich verfügbaren Preisindizes abgeleitet (im Vorjahr wurde die Kostensteigerungsrate aus internen Planungswerten abgeleitet). Unter Fortführung der bisherigen Bewertungsmethode wäre die Rückstellung um 13.343 T EUR geringer.

Die Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen sowie Aufwendungen und Erträge aus Zinssatzänderungen werden im Zinsergebnis ausgewiesen. Bei der Ermittlung des Aufwands aus der Aufzinsung wird unterstellt, dass Änderungen des Abzinsungssatzes, des Verpflichtungsumfangs und der Restlaufzeit zum Ende des Geschäftsjahres eintreten.

Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Latente Steuern

Latente Steuern werden für zeitliche Unterschiede zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten ermittelt. Dabei werden bei der GEA Group Aktiengesellschaft nicht nur die Unterschiede aus den eigenen Bilanzposten einbezogen, sondern auch solche, die bei Organtöchtern bestehen, an denen die GEA Group Aktiengesellschaft als Gesellschafterin mittelbar oder unmittelbar beteiligt ist. Zusätzlich zu den zeitlichen Bilanzierungsunterschieden werden steuerliche Verlustvorträge berücksichtigt. Die Ermittlung der latenten Steuern erfolgt auf Basis des kombinierten Ertragsteuersatzes des steuerlichen Organkreises der GEA Group Aktiengesellschaft von aktuell 30,0 Prozent (Vorjahr 30,0 Prozent). Der kombinierte Ertragsteuersatz umfasst Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Solidaritätszuschlag. Eine sich insgesamt ergebende Steuerbelastung würde in der Bilanz als passive latente Steuer angesetzt werden. Im Falle einer Steuerentlastung wird vom entsprechenden Aktivierungswahlrecht kein Gebrauch gemacht.

Bildung von Bewertungseinheiten

Derivative Finanzinstrumente werden einzeln mit dem Marktwert am Bilanzstichtag bewertet. Die Sicherungs- und Grundgeschäfte werden zu Bewertungseinheiten zusammengefasst, sofern die Voraussetzungen dafür erfüllt sind. Sofern Bewertungseinheiten gebildet werden, erfolgt keine Bilanzierung der sich ausgleichenden Wertänderungen des Grund- und entsprechenden Sicherungsgeschäfts (sog. „Einfrierungsmethode“).

Fremdwährungsumrechnung

Für nicht in Bewertungseinheiten einbezogene Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten wird eine Fremdwährungsbewertung wie folgt vorgenommen:

Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten werden mit dem Devisenkassakurs am Abschlussstichtag umgerechnet, sofern ihre Restlaufzeit nicht mehr als ein Jahr beträgt. Fremdwährungsforderungen, deren Restlaufzeit mehr als ein Jahr beträgt, werden jeweils zum Kurs des Transaktionstages oder mit dem niedrigeren Kurs zum Bilanzstichtag bewertet. Fremdwährungsverbindlichkeiten, deren Restlaufzeit mehr als ein Jahr beträgt, werden jeweils zum Kurs des Transaktionstages oder zum höheren Kurs am Bilanzstichtag bewertet.

Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem Abschnitt „Anlagenspiegel“ ersichtlich. Dort sind die Posten des Anlagevermögens gesondert ausgewiesen.

Die Anteilsbesitzliste ist in einer Anlage zum Anhang dargestellt.

Die Immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten überwiegend Softwarelizenzen für die Einführung eines einheitlichen globalen ERP Systems. Dieses ist auf Grund der noch andauernden kundenspezifischen Anpassungen und der bevorstehenden Systemintegration noch nicht betriebsbereit. Die Zugänge in Höhe von 10.460 T EUR resultieren im Wesentlichen aus Anschaffungskosten für die notwendigen kundenspezifischen Anpassungen.

Die Zugänge bei den Anschaffungskosten für Anteile an verbundenen Unternehmen resultieren in Höhe von 31.761 T EUR aus der Verschmelzung einer direkten Beteiligung der GEA Group Aktiengesellschaft zu Buchwerten, welcher entsprechende Abgänge von Anschaffungskosten und Abschreibungen der verschmolzenen Gesellschaft in gleicher Höhe gegenüberstehen. Im Rahmen der Verschmelzungen wurde eine Abschreibung des Beteiligungsbuchwertes in Höhe von 2.028 T EUR auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Die Ausleihungen betreffen Forderungen gegen verbundene Unternehmen mit einer Gesamtlaufzeit von mehr als einem Jahr. Sie dienen der dauerhaften Finanzierung der Tochterunternehmen. Die Abgänge resultieren im Wesentlichen aus planmäßigen Darlehensrückzahlungen oder aus der Refinanzierung durch kurzfristige Darlehensgewährungen.

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

(in T EUR)	31.12.2020	31.12.2019
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	901.895	1.135.733
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	–	–
davon aus Lieferungen und Leistungen	18.056	30.569
Sonstige Vermögensgegenstände	22.107	24.277
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	8.633	9.269
Summe	924.002	1.160.010
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	8.633	9.269

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen resultieren im Wesentlichen aus kurzfristigen Mittelaufnahmen von Tochterunternehmen im Rahmen des Konzern-Cash-Poolings und aus kurzfristigen Darlehensgewährungen. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen aus Lieferungen und Leistungen resultieren überwiegend aus den Umsatzerlösen aus Konzernumlagen der Geschäftsjahre 2020 und 2019. Im Geschäftsjahr wurden Wertberichtigungen auf Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von insgesamt 23.040 T EUR vorgenommen, davon entfallen 6.492 T EUR auf Forderungen gegen verbundene Unternehmen aus Lieferungen und Leistungen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten hauptsächlich Forderungen gegen Finanzbehörden in Höhe von 12.819 T EUR (Vorjahr 14.558 T EUR) und Forderungen gegen eine Minengesellschaft in Kanada in Höhe von 8.633 T EUR (Vorjahr 9.269 T EUR). Der Rückgang der Forderungen gegen Finanzbehörden resultiert aus rückläufigen Umsatzsteuerforderungen. Die Forderung gegen die Minengesellschaft in Kanada resultiert aus einer Darlehensforderung, die zum Barwert angesetzt wird. Die Rückzahlung des Darlehens orientiert sich an dem generierten Cash-Flow aus den Rohstoffverkäufen der Mine. Im Geschäftsjahr 2020 gab es Zahlungseingänge in Höhe von 560 T EUR (Vorjahr 0 T EUR).

3. Guthaben bei Kreditinstituten

Die Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 565.337 T EUR (Vorjahr 154.075 T EUR) beinhalten wie im Vorjahr Guthaben bei Kreditinstituten und Termingelder mit einer Restlaufzeit von weniger als drei Monaten.

4. Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten enthält Abgrenzungen für sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 16.167 T EUR (Vorjahr 9.556 T EUR) sowie Abgrenzungen für an Kreditinstitute geleistete Gebühren im Zusammenhang mit der Gewährung und der Bereitstellung von Barkreditlinien in Höhe von 1.012 T EUR (Vorjahr 1.086 T EUR). Die Abgrenzungen für sonstige betriebliche Aufwendungen resultieren vorwiegend aus Vorauszahlungen für IT-Dienstleistungen.

5. Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital der GEA Group Aktiengesellschaft beträgt zum 31. Dezember 2020 unverändert zum Vorjahr 520.375.766 EUR. Die Aktien lauten auf den Inhaber und sind eingeteilt in 180.492.172 (Vorjahr 180.492.172) nennbetragslose Stückaktien. Die Aktien sind voll eingezahlt.

Der auf die einzelnen Aktien entfallende rechnerische Anteil am Grundkapital beträgt gerundet 2,88 EUR (Vorjahr 2,88 EUR).

Alle Aktien gewähren die gleichen Rechte. Die Aktionäre sind zum Bezug der von der Hauptversammlung beschlossenen Dividende berechtigt und verfügen auf der Hauptversammlung über ein Stimmrecht je Aktie. Zum Tag der Hauptversammlung von der Gesellschaft gehaltene eigene Aktien sind weder stimm- noch dividendenberechtigt.

Genehmigtes Kapital

	Beschluss der Hauptversammlung	Laufzeit bis	Betrag EUR
Genehmigtes Kapital I	20. April 2017	19. April 2022	77.000.000
Summe			77.000.000

Bei dem **Genehmigten Kapital I** ist der Vorstand gemäß § 4 Abs. 3 der Satzung ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats bis zum 19. April 2022 das Grundkapital um bis zu 77 Mio. EUR durch Ausgabe neuer Stückaktien gegen Bareinlagen zu erhöhen (Genehmigtes Kapital I) und dabei gemäß § 5 Abs. 4 der Satzung einen vom Gesetz abweichenden Beginn der Gewinnbeteiligung zu bestimmen. Die Ermächtigung kann ganz oder teilweise, einmal oder mehrmals ausgenutzt werden. Den Aktionären steht grundsätzlich ein Bezugsrecht auf die neuen Aktien zu. Das gesetzliche Bezugsrecht kann den Aktionären auch in der Weise eingeräumt werden, dass die neuen Aktien von einem oder mehreren Kreditinstituten mit der Verpflichtung übernommen werden, sie den Aktionären zum Bezug anzubieten (mittelbares Bezugsrecht). Der Vorstand ist ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Bezugsrecht der Aktionäre auszuschließen, soweit dies erforderlich ist, (i) um Spitzenbeträge auszugleichen und/oder (ii) um den Gläubigern der von der GEA Group Aktiengesellschaft oder einer ihrer Konzerngesellschaften ausgegebenen Schuldverschreibungen mit Wandlungs- oder Optionsrechten bzw. -pflichten ein Bezugsrecht auf neue Aktien in dem Umfang einzuräumen, wie es ihnen nach Ausübung ihres Wandlungs- oder Optionsrechts bzw. nach Erfüllung einer Wandlungs- oder Optionspflicht zustünde.

Bei dem **Genehmigten Kapital II** war der Vorstand gemäß § 4 Abs. 4 der Satzung ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats bis zum 15. April 2020 das Grundkapital um bis zu 130 Mio. EUR ganz oder teilweise, durch einmalige oder mehrmalige Ausgabe neuer Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlage zu erhöhen (Genehmigtes Kapital II) und dabei gemäß § 5 Abs. 4 der Satzung einen vom Gesetz abweichenden Beginn der Gewinnbeteiligung zu bestimmen. Das **Genehmigte Kapital II** ist erloschen.

Bei dem **Genehmigten Kapital III** war gemäß § 4 Abs. 5 der Satzung der Vorstand ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats bis zum 15. April 2020 das Grundkapital um bis zu 52 Mio. EUR ganz oder teilweise, durch einmalige oder mehrmalige Ausgabe neuer Stückaktien gegen Bareinlagen zu erhöhen (Genehmigtes Kapital III) und dabei gemäß § 5 Abs. 4 der Satzung einen vom Gesetz abweichenden Beginn der Gewinnbeteiligung zu bestimmen. Das **Genehmigte Kapital III** ist erloschen.

Bedingtes Kapital

(in EUR)	31.12.2020	31.12.2019
Options- und Wandelschuldverschreibungen gemäß Hauptversammlungsbeschluss vom 16. April 2015	51.903.634	51.903.634
Summe	51.903.634	51.903.634

Das Grundkapital wurde durch Beschluss der Hauptversammlung vom 16. April 2015 um bis zu 51.903.633,82 EUR, eingeteilt in bis zu 19.200.000 auf den Inhaber lautende Stückaktien, bedingt erhöht (§ 4 Abs. 6 der Satzung, Bedingtes Kapital 2015). Die bedingte Kapitalerhöhung wird nur insoweit durchgeführt, wie die Inhaber von Wandlungs- oder Optionsrechten aus Wandel- oder Optionsanleihen, Genussrechten oder Gewinnschuldverschreibungen oder einer Kombination dieser Instrumente, die die GEA Group Aktiengesellschaft oder deren Konzernunternehmen auf Grund des Ermächtigungsbeschlusses der Hauptversammlung vom 16. April 2015 gegen Bareinlage ausgegeben haben, ihre Wandlungs- oder Optionsrechte ausüben bzw. Wandlungs- oder Optionspflichten aus solchen Schuldverschreibungen erfüllt werden und soweit die Wandlungs- oder Optionsrechte bzw. Wandlungs- oder Optionspflichten nicht durch eigene Aktien, durch Ausgabe von Aktien aus genehmigtem Kapital oder durch andere Leistungen bedient werden. Die Ausgabe der neuen Aktien erfolgt zu dem nach Maßgabe des vorstehend bezeichneten Ermächtigungsbeschlusses jeweils zu bestimmenden Wandlungs- bzw. Optionspreis. Die neuen Aktien nehmen ab Beginn des Geschäftsjahrs, in dem sie auf Grund der Ausübung von Wandlungs- oder Optionsrechten bzw. der Erfüllung von Wandlungs- oder Optionspflichten entstehen, am Gewinn teil. Der Vorstand ist ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats, die weiteren Einzelheiten der Durchführung der bedingten Kapitalerhöhung festzusetzen.

Im Geschäftsjahr 2020 wurden wie im Vorjahr keine Options- oder Wandelschuldverschreibungen ausgegeben.

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt unverändert 250.778.647 EUR.

In der Kapitalrücklage sind keine anderen Zuzahlungen gemäß § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB enthalten.

Gewinnrücklagen

(in T EUR)	2020	2019
Eröffnungsbilanz 01.01.	479.699	348.699
Entnahme aus anderen Gewinnrücklagen	-43.000	–
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	–	131.000
Schlussbilanz 31.12.	436.699	479.699
davon gemäß § 58 Abs. 2a AktG	104.252	104.252

Die Gewinnrücklagen betreffen zum 31. Dezember 2020 ausschließlich andere Gewinnrücklagen.

Eine Einstellung in die gesetzliche Rücklage gemäß § 150 Abs. 1 AktG ist nicht notwendig, da die Kapitalrücklage bereits den zehnten Teil des Grundkapitals überschreitet.

Aus dem Unterschiedsbetrag aus der Bewertungsänderung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (siehe Abschnitt 6) sowie aus der Bewertung des Deckungsvermögens resultiert ein ausschüttungsgesperrter Betrag in Höhe von 20.987 T EUR (Vorjahr 20.512 T EUR).

Bilanzgewinn

Aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres in Höhe von 154.233 T EUR wurde gemäß Beschluss der Hauptversammlung vom 26. November 2020, unter Berücksichtigung der im Mai 2020 gezahlten Abschlagszahlung in Höhe von 75.806 T EUR, eine weitere Dividende in Höhe von 77.612 T EUR an die Aktionäre ausgeschüttet und 815 T EUR auf neue Rechnung vorgetragen.

6. Rückstellungen

(in T EUR)	31.12.2020	31.12.2019
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	109.038	102.855
Steuerrückstellungen	–	911
Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus	84.489	81.519
Rückstellungen für Personalaufwendungen	33.817	33.061
Ausstehende Lieferantenrechnungen	19.997	24.783
Gewährleistungen und Garantien	17.941	20.589
Übrige Rückstellungen	22.201	26.319
Sonstige Rückstellungen	178.445	186.271
Summe	287.483	290.037

Die Bewertung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erfolgt unter Verwendung der Richttafeln 2018 G nach K. Heubeck. Als Rechnungszins wird der von der Deutschen Bundesbank für die letzten 10 Jahre im Dezember 2020 ermittelte durchschnittliche Marktzinssatz in Höhe von 2,30 Prozent (Vorjahr 2,71 Prozent) verwendet. Der Unterschiedsbetrag aus der Bewertungsänderung beträgt 13.754 T EUR (Vorjahr 14.287 T EUR). Die Differenz resultiert aus der Verwendung des durchschnittlichen Marktzinssatzes der letzten 10 bzw. 7 Jahre. Der Erfüllungsbetrag für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 136.256 T EUR (Vorjahr 132.172 T EUR) wird zum 31. Dezember 2020 gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB in Höhe von 27.218 T EUR (Vorjahr 29.317 T EUR) mit zum Zeitwert bewertetem Deckungsvermögen saldiert. Die Anschaffungskosten des Deckungsvermögens betragen 19.985 T EUR (Vorjahr 23.091 T EUR). Der die Anschaffungskosten des Deckungsvermögens übersteigende Betrag in Höhe von 7.233 T EUR (Vorjahr 6.225 T EUR) ist gemäß § 268 Abs. 8 HGB ausschüttungsgesperrt.

Für das Geschäftsjahr mussten auf Grund des steuerpflichtigen Einkommens keine Steuerrückstellungen gebildet werden.

Der Anstieg der Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus um 2.970 T EUR ist im Wesentlichen auf zwei gegenläufige Effekte zurückzuführen. Der Anstieg der Kostensteigerungsrate von 1,0 Prozent p.a. auf 1,36 Prozent p.a. führte zu einer um 13.343 T EUR höheren Rückstellung, während die Anpassung des Abzinsungssatzes für Zahlungsmittelabflüsse mit Restlaufzeiten von mehr als 50 Jahren zu einer um 11.553 T EUR niedrigeren Rückstellung führte (weitere Details finden Sie im Abschnitt „Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ im Unterabschnitt „Rückstellungen, Verbindlichkeiten“).

Die Rückstellungen für Personalaufwendungen enthalten neben den Rückstellungen für Gratifikationen und Bonus, Urlaub, Jubiläum, Altersteilzeit, Restrukturierung und Rückstellungen für sonstige Personalaufwendungen auch Rückstellungen für unmittelbare Verpflichtungen aus der Übernahme von Krankenkassenbeiträgen für Mitarbeiter nach Eintritt in den Ruhestand (entsprechend den jeweils geltenden Richtlinien).

Die Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von 551 T EUR (Vorjahr 766 T EUR) wird gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB im Geschäftsjahr mit dem entsprechenden Deckungsvermögen in Form eines Wertpapierfonds saldiert ausgewiesen. Die Anschaffungskosten des Spezialfonds betragen 523 T EUR (Vorjahr 811 T EUR). Dessen beizulegender Zeitwert beträgt 511 T EUR (Vorjahr 796 T EUR). Der Erfüllungsbetrag der Altersteilzeitverpflichtung vor Verrechnung des Deckungsvermögens beträgt 1.062 T EUR (Vorjahr 1.562 T EUR).

Die Rückstellung für ausstehende Lieferantenrechnungen umfasst Beratungsleistungen für die Umsetzung von Strategieprojekten sowie Beratungsleistungen und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung eines einheitlichen globalen ERP Systems und Aufwendungen für allgemeine Verwaltungsaufwendungen der Gesellschaft, für die bis zum Bilanzstichtag noch keine Rechnungen vorlagen.

Die Rückstellungen für Gewährleistungen und Garantien enthalten zum überwiegenden Teil Rückstellungen für finanzielle Verpflichtungen aus der Veräußerung des Geschäftsbereichs GEA Heat Exchangers im Geschäftsjahr 2014, die aus kaufvertraglichen Gewährleistungen, einschließlich einer Risikoteilung für Großprojekte, resultieren. In Bezug auf Ansprüche des Käufers hat die GEA Group Aktiengesellschaft im Geschäftsjahr 2014 verbundene Unternehmen im Innenverhältnis freigestellt und entsprechende Rückstellungen gebildet. Im Berichtsjahr wurden diese Rückstellungen auf Grund eines verringerten Risikos, dass die GEA Group Aktiengesellschaft aus bestimmten kaufvertraglichen Regelungen in Anspruch genommen wird, reduziert.

7. Verbindlichkeiten

(in T EUR)	Restlaufzeit			Restlaufzeit				
	31.12.2020 Gesamt	davon < 1 Jahr	davon 1-5 Jahre	davon > 5 Jahre	31.12.2019 Gesamt	davon < 1 Jahr	davon 1-5 Jahre	davon > 5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	400.000	–	300.000	100.000	300.000	–	128.000	172.000
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.537	25.537	–	–	29.021	29.021	–	–
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.774.746	1.774.746	–	–	1.653.830	1.653.830	–	–
davon aus Lieferungen und Leistungen	9.326	9.326	–	–	534	534	–	–
Sonstige Verbindlichkeiten	6.681	6.681	–	–	9.758	9.758	–	–
davon aus Steuern	1.034	1.034	–	–	1.198	1.198	–	–
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	22	22	–	–	27	27	–	–
Summe	2.206.964	1.806.964	300.000	100.000	1.992.609	1.692.609	128.000	172.000

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 400.000 T EUR (Vorjahr 300.000 T EUR) beinhalten ein Schuldscheindarlehen in Höhe von 250.000 T EUR (Vorjahr 250.000 T EUR) sowie einen Kredit der Europäischen Investitionsbank (EIB) in Höhe von 150.000 T EUR (Vorjahr 50.000 T EUR). Die vier Tranchen des Schuldscheindarlehens mit Laufzeiten bis 2023 (128.000 T EUR) und 2025 (122.000 T EUR) sind jeweils unterteilt in einen fixen und einen variabel verzinsten Teil. Der Kredit der Europäischen Investitionsbank (EIB) unterteilt sich in 2 Tranchen mit Laufzeiten bis 2025 (50.000 T EUR) und 2027 (100.000 T EUR).

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind im Wesentlichen die Verbindlichkeiten aus dem Konzern-Cash-Pooling enthalten. Der Anstieg resultiert hauptsächlich aus höheren kurzfristigen Geldanlagen von verbundenen Unternehmen.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Zinsabgrenzungen in Höhe von 2.671 T EUR (Vorjahr 2.217 T EUR) enthalten.

8. Außerbilanzielle Geschäfte

Zur Sicherung der Konzernfinanzierung hat die GEA Group Aktiengesellschaft mit verschiedenen Kreditinstituten Rahmenvereinbarungen über Barkreditlinien in Höhe von 1.410,0 Mio. EUR (Vorjahr 1.110,0 Mio. EUR) abgeschlossen, die in Höhe von 18,1 Mio. EUR (Vorjahr 17,8 Mio. EUR) an Konzerngesellschaften übertragen wurden.

Die Barkreditlinien sichern den kurzfristigen Liquiditätsbedarf wie auch den Finanzierungsspielraum für Finanz- und Sachinvestitionen sowie Akquisitionen.

Die vereinbarten – nicht an Konzerngesellschaften übertragenen – Barkreditlinien und ihre Ausnutzung sind in der folgenden Tabelle zusammengefasst:

(in T EUR)	Insgesamt	Inanspruchnahme	ungenutzt
Schuldscheinanleihen	250.000	250.000	0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	250.000	250.000	0
Syndizierte Kreditlinie	850.000	0	850.000
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	650.000	0	650.000
Bilaterale Kreditlinien	291.900	150.000	141.900
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	150.000	150.000	0
Summe	1.391.900	400.000	991.900
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	1.050.000	400.000	650.000

Die vereinbarte Verzinsung für die ungenutzte syndizierte Kreditlinie ist variabel und richtet sich nach dem Marktzinssatz zum Zeitpunkt der jeweiligen Inanspruchnahme zuzüglich der vereinbarten Marge. Daher unterliegen zukünftige Mittelaufnahmen grundsätzlich einem Zinsänderungsrisiko.

Neben den Barkreditlinien bestehen Rahmenvereinbarungen über Avalkreditlinien in Höhe von 1.025,8 Mio. EUR (Vorjahr 1.082,0 Mio. EUR), die in Höhe von 391,7 Mio. EUR (Vorjahr 825,5 Mio. EUR) an Konzerngesellschaften übertragen worden sind und überwiegend für Vertragserfüllungen, Anzahlungen und Gewährleistungen genutzt werden. Die Avalkreditlinien dienen im Wesentlichen der Stellung von Sicherheiten seitens verbundener Unternehmen gegenüber Kunden zur Finanzierung und Abwicklung von Aufträgen. Bei Inanspruchnahme haftet die GEA Group Aktiengesellschaft gesamtschuldnerisch mit der jeweiligen Konzerngesellschaft. Zum Bilanzstichtag waren die Avalkreditlinien in Höhe von 379,0 Mio. EUR (Vorjahr 367,2 Mio. EUR) in Anspruch genommen, davon 108,0 Mio. EUR (Vorjahr 322,5 Mio. EUR) durch Konzerngesellschaften. In Folge der Zentralisierung des Avalmanagements werden Avale seit Dezember 2019 über die GEA Group Aktiengesellschaft gesteuert, sodass die Inanspruchnahme der Avalkreditlinien durch Konzerngesellschaften sukzessive abgenommen hat.

Darüber hinaus stellt die GEA Group Aktiengesellschaft regelmäßig Avalurkunden (Konzernbürgschaften und -garantien) für verbundene Unternehmen aus, die den Avalbegünstigten eigene Rechte gegenüber der GEA Group Aktiengesellschaft einräumen, so dass diese unter bestimmten vertraglichen Voraussetzungen hieraus in Anspruch genommen werden kann. Die Konzernunternehmen nutzen auf diese Weise die Bonität der GEA Group Aktiengesellschaft, um ihren Kunden notwendige Haftungserklärungen zur Verfügung zu stellen. Avalkreditlinien bei Banken werden durch diese Erklärungen nicht belastet.

Weitere Angaben in Bezug auf die Konzernavale sowie Angaben zu den Verpflichtungen aus Miet-, Leasing- und Dienstleistungsverträgen befinden sich unter den Haftungsverhältnissen und sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

9. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse

Die zum 31. Dezember 2020 bestehenden Verpflichtungen aus Konzernavalen in Höhe von 1.115,4 Mio. EUR (Vorjahr 1.216,9 Mio. EUR) resultieren im Wesentlichen aus der Gewährung von Avalen für Kundenaufträge sowie aus Verträgen im Rahmen von Fremdfinanzierungen von Tochterunternehmen. Von diesem Betrag entfallen 285,3 Mio. EUR (Vorjahr 322,9 Mio. EUR) auf Konzernavale für Gesellschaften des im Geschäftsjahr 2014 veräußerten Geschäftsbereichs GEA Heat Exchangers. Die Reduzierung resultiert im Wesentlichen aus der Stichtagsbewertung der Nominalbeträge von Avalen in Fremdwährung. Für eventuell daraus resultierende Haftungsansprüche hat der Erwerber des Geschäftsbereichs GEA Heat Exchangers teilweise Bankavale zur Rückbesicherung herausgelegt. In den Konzernavalen sind ferner Kreditbesicherungen gegenüber Banken in Höhe von 319,6 Mio. EUR (Vorjahr 284,6 Mio. EUR) für der GEA Group Aktiengesellschaft zur Verfügung gestellte Kreditlinien enthalten, die zum Großteil an Tochterunternehmen unter jeweiliger gesamtschuldnerischer Haftung übertragen wurden. Etwaige Risiken aus der Inanspruchnahme von Konzernavalen wurden auf Ebene der GEA Group Aktiengesellschaft bewertet. Auf Grund der Risikoeinschätzungen wurde bei der GEA Group Aktiengesellschaft keine Rückstellung hierfür gebildet da zum 31. Dezember 2020 für diese Verpflichtungen keine hinreichende Wahrscheinlichkeit für eine Inanspruchnahme vorlag.

Außerdem enthalten die Bürgschaften die gesamtschuldnerische Haftung für bestimmte Verbindlichkeiten ausgewählter Tochtergesellschaften in den Niederlanden. Dieser Schuldbeitritt wurde erklärt, um diese Tochterunternehmen analog zu der Regelung des § 264 Abs. 3 HGB von lokalen Prüfungs- und Publizitätspflichten zu befreien. Zum 31. Dezember 2020 lag für diese Verpflichtungen auf Grund der Planungswerte dieser Gesellschaften keine hinreichende Wahrscheinlichkeit einer bevorstehenden Inanspruchnahme vor.

Zusätzlich besteht eine Verpflichtung gegenüber der mg Altersversorgung GmbH, diese Gesellschaft so auszustatten, dass sie jederzeit in der Lage ist, die von ihr mit Schuldbeitritt übernommenen Versorgungsverpflichtungen in Höhe von 37,3 Mio. EUR (Vorjahr 38,4 Mio. EUR) erfüllen zu können. Für diese Verpflichtungen haften die mg Altersversorgung GmbH und die GEA Group Aktiengesellschaft gesamtschuldnerisch. Da die mg Altersversorgung GmbH, mit der ein Ergebnisabführungsvertrag besteht, zum 31. Dezember 2020 ausreichend mit Mitteln ausgestattet war, um die Pensionsverpflichtungen erfüllen zu können, liegen der GEA Group Aktiengesellschaft keine Erkenntnisse über eine bevorstehende Inanspruchnahme aus dieser Haftungsfreistellung vor.

Zum 31. Dezember 2020 bestehen Haftungsverhältnisse aus Gewährleistungsverträgen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 1 EUR. Bei diesem Betrag handelt es sich um einen Merkposten für eine nicht bezifferbare Verbindlichkeit aus gesamtschuldnerischer Haftung mit verbundenen Unternehmen für vertragliche Gewährleistungen im Zusammenhang mit dem Unternehmensverkauf des Geschäftsbereichs GEA Heat Exchangers. Die GEA Group Aktiengesellschaft hat die verbundenen Unternehmen im Innenverhältnis von der Haftung freigestellt. Etwaige hieraus resultierende Risiken oder Ansprüche von Dritten wurden auf Ebene der GEA Group Aktiengesellschaft bewertet und entsprechende Rückstellungen gebildet. Daher besteht keine hinreichende Wahrscheinlichkeit einer zusätzlichen Inanspruchnahme aus der Freistellung von verbundenen Unternehmen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

(in T EUR)	31.12.2020	31.12.2019
Miet- und Leasingverträge	12.488	10.920
davon gegenüber verbundenen Unternehmen	6.634	6.552
Dienstleistungsverträge und Übrige	105.402	136.062
davon gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0
Summe	117.890	146.982

Der Rückgang der sonstigen finanziellen Verpflichtungen resultiert im Wesentlichen aus der Anpassung langfristiger Wartungs- und Lizenzverträge für Software und Cloud-Dienstleistungen. Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Bei der Ermittlung wird auf den frühestmöglichen Kündigungszeitpunkt abgestellt.

10. Derivative Finanzinstrumente

Im Rahmen der Absicherung von Zahlungsstromrisiken für Währungsrisiken schließt die GEA Group Aktiengesellschaft für eigene Fremdwährungsgeschäfte sowie für Fremdwährungsgeschäfte der Konzerngesellschaften Devisentermingeschäfte mit Kreditinstituten ab. Soweit die GEA Group Aktiengesellschaft Sicherungsgeschäfte für Tochtergesellschaften abschließt, liegt diesen ein spiegelbildliches Sicherungsgeschäft zwischen der GEA Group Aktiengesellschaft und der betreffenden Tochtergesellschaft zugrunde. Für derartige Geschäfte bildet die Gesellschaft Bewertungseinheiten. Folglich werden die Aufwendungen und Erträge aus diesen Sicherungsgeschäften durch die jeweiligen Tochtergesellschaften getragen.

Die zu sichernden Fremdwährungsgeschäfte der GEA Group Aktiengesellschaft umfassen Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten sowie fest kontrahierte Transaktionen in Fremdwährung. Soweit die GEA Group Aktiengesellschaft Sicherungsgeschäfte für Risiken des eigenen operativen Geschäfts abschließt, bildet sie in der Regel handelsrechtliche Bewertungseinheiten, sofern die Voraussetzungen dafür erfüllt sind.

Die bilanzielle Abbildung von Bewertungseinheiten in Form von Mikro Hedges erfolgt, indem die sich ausgleichenden Wertänderungen aus den abgesicherten Risiken nicht bilanziert werden (sog. „Einfrierungsmethode“). Die prospektive und bisherige Wirksamkeit der Sicherungsbeziehungen ist dadurch sichergestellt, dass die wertbestimmenden Faktoren von Grund- und Sicherungsgeschäft jeweils über die gesamte Laufzeit der Sicherungsbeziehung übereinstimmen (sogenannte „critical-terms-match Methode“).

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende währungsbezogene Geschäfte:

(in T EUR)	Nominalwerte 31.12.2020 (Bruttovolumen)	Beizulegende Zeitwerte der Derivate zum 31.12.2020		Nominalwerte 31.12.2019 (Bruttovolumen)	Beizulegende Zeitwerte der Derivate zum 31.12.2019	
		positive Marktwerte	negative Marktwerte		positive Marktwerte	negative Marktwerte
Währungsbezogene Geschäfte						
Devisen-Termingeschäfte	1.025.303	6.857	10.663	1.216.931	6.092	8.667
davon Geschäfte mit Banken	699.380	4.856	6.316	866.881	3.735	5.433
davon Geschäfte mit Konzerngesellschaften	325.923	2.001	4.347	350.050	2.357	3.234
Gesamt	1.025.303	6.857	10.663	1.216.931	6.092	8.667

Die beizulegenden Zeitwerte werden aus Marktdaten bzw. finanzmathematischen Bewertungsmodellen abgeleitet. Die zur Berechnung der beizulegenden Zeitwerte relevanten Swapsätze in den jeweiligen Währungen sowie die Zinsstruktur werden von einem anerkannten Dienstleister für Finanzinformationen bezogen. Die durch die Anwendung des Swapsatzes auf den Kurs des Fixings der Europäischen Zentralbank ermittelten Marktterminkurse werden mit den vereinbarten Terminkursen verglichen. Zur Ermittlung des beizulegenden Zeitwerts wird die Differenz zwischen vereinbartem Terminkurs und Marktterminkurs mit dem Nominalvolumen multipliziert und auf Basis der Zinsstruktur auf den Bewertungsstichtag abgezinst. Die währungsbezogenen Geschäfte haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Durch die Bildung von Bewertungseinheiten werden Zahlungsstromrisiken aus Währungsrisiken für Vermögensgegenstände im Volumen von 46.535 T EUR (Vorjahr 65.373 T EUR) und Schulden im Volumen von 159.982 T EUR (Vorjahr 33.143 T EUR) abgesichert. Für die in Bewertungseinheiten einbezogenen Devisentermingeschäfte beträgt zum Bilanzstichtag das abgesicherte Risiko auf die beizulegenden Zeitwerte -3.903 T EUR (Vorjahr -820 T EUR). Für die Bewertungseinheiten wurden keine Drohverlustrückstellungen bilanziert, da sich Wertänderungen von Grund- und Sicherungsgeschäften vollständig ausgeglichen haben.

Für Risiken aus den währungsbezogenen Geschäften, für die keine Bewertungseinheit gebildet wurde, wurden im Geschäftsjahr Rückstellungen in Höhe von 568 T EUR (Vorjahr 1.846 T EUR) gebildet.

11. Umsatzerlöse

(in T EUR)	2020	2019
Konzernumlage	163.248	145.196
Trademark-Fee	18.920	22.467
sonstige Verkaufserlöse	251	258
Summe	182.419	167.921

Die Umsatzerlöse aus Konzernumlagen resultieren im Wesentlichen aus der Umlage von Leistungen des Global Corporate Centers, der globalen Exzellenz Funktionen, der globalen IT, des Bereichs Personal sowie des Business Process Outsourcing (BPO) Finance. Hierbei werden neben den bezogenen Fremdleistungen auch eigene Leistungen sowie bezogene Leistungen von Konzernunternehmen im Rahmen von Dienstleistungsverträgen an Tochterunternehmen in Rechnung gestellt. Der Anstieg der Konzernumlage resultiert im Wesentlichen aus den hierfür gestiegenen und in die Umlage einbezogenen Eigen- und Fremdleistungen.

Der Rückgang der Trademark-Fee resultiert im Wesentlichen aus rückläufigen Umsätzen der zu belastenden Konzerngesellschaften.

12. Sonstige betriebliche Erträge

(in T EUR)	2020	2019
Währungskursgewinne	146.032	117.100
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	60.182	–
Erträge aus Weiterbelastungen und Nebengeschäften	16.512	25.689
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.554	11.775
Übrige sonstige betriebliche Erträge	1.817	2.849
Summe	236.097	157.413

Die Währungskursgewinne enthalten im Wesentlichen Währungskursdifferenzen aus eigenen Sicherungsgeschäften der GEA Group Aktiengesellschaft sowie aus Geschäften für verbundene Unternehmen. Für jedes konzerninterne Sicherungsgeschäft wird ein entsprechendes Sicherungsgeschäft mit Kreditinstituten abgeschlossen. Die aus diesen Sicherungsgeschäften resultierenden Währungskursdifferenzen werden brutto als Kursgewinn bzw. Kursverlust ausgewiesen (siehe auch Abschnitt 16). Darüber hinaus sind in den Währungskursgewinnen unter Anwendung von § 256a HGB unrealisierte Gewinne in Höhe von 32 T EUR (Vorjahr 350 T EUR) aus der Währungsumrechnung von Forderungen und Verbindlichkeiten zum Stichtag enthalten.

Die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen betreffen die Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 60.182 T EUR (Vorjahr 0 T EUR). Davon resultieren 50.328 T EUR aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen gegenüber zwei verbundenen Unternehmen im Ausland. Die Wertberichtigungen konnten auf Grund der Rückzahlung der wertberichtigten Forderungen, nach Rekapitalisierung dieser Gesellschaften, aufgelöst werden. Weitere Wertberichtigungen auf Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 7.389 T EUR konnten auf Grund der Rückzahlung im Rahmen eines Unternehmensverkaufs im Geschäftsjahr aufgelöst werden.

In den Erträgen aus Weiterbelastungen sind neben Belastungen an Konzerngesellschaften in Höhe von 12.932 T EUR (Vorjahr 22.224 T EUR) für Projektkosten aus dem Jahr 2019 noch weitere verauslagte Aufwendungen an Konzernunternehmen enthalten. Aufwendungen für Projekte wurden weiterbelastet, sofern diese Projekte und die damit verbundenen Kosten einer Vielzahl von Konzerngesellschaften zugutekommen und keine vollständig von der GEA Group Aktiengesellschaft zu tragenden Kosten darstellen.

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen resultieren im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, für Gewährleistungen und Garantien, für Personalarückstellungen sowie für übrige sonstige Rückstellungen.

Die übrigen sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus dem Verkauf von Anlagevermögen und Rückvergütungen.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind periodenfremde Erträge in Höhe von 86.054 T EUR (Vorjahr 36.179 T EUR) enthalten. Davon resultieren 60.182 T EUR (Vorjahr 0 T EUR) aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, 12.932 T EUR (Vorjahr 24.404 T EUR) aus Kostenerstattung sowie 11.554 T EUR (Vorjahr 11.775 T EUR) aus der Auflösung von Rückstellungen.

13. Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen stehen im direkten Zusammenhang mit den erbrachten Leistungen des Global Corporate Centers, der globalen Exzellenz Funktionen, der globalen IT, des Bereichs Personal sowie des Business Prozess Outsourcing (BPO) Finance. Hierfür wurden von Konzernunternehmen Leistungen in Höhe von 51.344 T EUR (Vorjahr 53.414 T EUR) sowie Fremdleistungen in Höhe von 44.029 T EUR (Vorjahr 37.339 T EUR) in Rechnung gestellt. Weitere Aufwendungen in Höhe von 215 T EUR (Vorjahr 314 T EUR) sind im Zusammenhang mit den sonstigen Verkaufserlösen angefallen.

14. Personalaufwand

(in T EUR)	2020	2019
Gehälter	47.633	56.045
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	7.706	6.394
davon für Altersversorgung	3.231	2.405
Summe	55.339	62.439

Der Rückgang der Gehälter um 8.412 T EUR resultiert im Wesentlichen aus den gegenüber dem Vorjahr um 7.471 T EUR niedrigeren Abfindungsleistungen im Rahmen der Reorganisation der Gesellschaft. Darüber hinaus sind die Aufwendungen für laufende Gehaltszahlungen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 1.039 T EUR gesunken.

Der Personalaufwand enthält periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 1.080 T EUR. Die periodenfremden Aufwendungen resultieren aus Bonuszahlungen für das Vorjahr.

15. Abschreibungen

Die Abschreibungen in Höhe von 28.190 T EUR (Vorjahr 75.639 T EUR) enthalten neben den planmäßigen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen in Höhe von 5.149 T EUR (Vorjahr 7.692 T EUR) auch Abschreibungen auf Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 23.040 T EUR (Vorjahr 67.947 T EUR), diese entfallen im Wesentlichen auf ein verbundenes Unternehmen. Die Abschreibungen auf Anteile an verbundenen Unternehmen werden separat ausgewiesen.

16. Sonstige betriebliche Aufwendungen

(in T EUR)	2020	2019
Währungskursverluste	142.404	100.429
Gutachten- und Beratungsaufwand	55.134	52.141
EDV-Aufwendungen und Lizenzgebühren	26.702	17.842
Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus	14.339	11.983
Fremdlieferungen und -leistungen	5.959	8.260
Versicherungsaufwand	4.777	4.834
Gebühren für Telekommunikation und Datenübermittlung	4.442	2.704
Aufwendungen aus konzerninternen Kostenumlagen	3.867	7.258
Mieten, Pachten, Leasing	3.614	3.655
Reisekosten, sonstiger Personalaufwand	2.853	4.341
Übrige sonstige Aufwendungen	10.404	10.054
Summe	274.495	223.501

Zu den Währungskursverlusten verweisen wir auf die Erläuterungen zu den Währungskursgewinnen innerhalb der sonstigen betrieblichen Erträge (siehe Abschnitt 12). In den Währungskursverlusten sind gemäß § 256a HGB unrealisierte Verluste in Höhe von 873 T EUR (Vorjahr 1.997 T EUR) aus der Währungsumrechnung von Forderungen und Verbindlichkeiten zum Stichtag enthalten.

Die Gutachten- und Beratungsaufwendungen beinhalten, wie im Vorjahr, überwiegend Beratungsleistungen für die Umsetzung von Strategie- und Restrukturierungsprojekten sowie Beratungsleistungen und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung eines einheitlichen globalen ERP Systems.

Die Kosten für EDV-Aufwendungen und Lizenzgebühren stiegen im Wesentlichen auf Grund des im Geschäftsjahr 2020 begonnen Projektes zur Einführung eines einheitlichen globalen ERP Systems im Konzern. Diese Aufwendungen umfassen im Wesentlichen jährliche Miet- und Leasinggebühren für Software sowie Wartungsgebühren für erworbene Lizenzen.

Der Anstieg der Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus resultiert im Wesentlichen aus der Umstellung der Ermittlung der Kostensteigerungsrate. Für weitere Informationen siehe Abschnitt „Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ im Unterabschnitt „Rückstellungen, Verbindlichkeiten“. Die Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus resultieren in Höhe von 13.343 T EUR (Vorjahr 10.934 T EUR) aus der Erhöhung der Kosten-

steigerungsrate. Die weiteren Aufwendungen resultieren aus der Zuführung für Maßnahmen auf Grund gesetzlicher Bestimmungen.

Die Telekommunikations- und Datenübermittlungsgebühren sind auf Grund der verstärkten Nutzung des Homeoffice, bedingt durch Covid-19, gestiegen. Gegenläufig entwickelten sich die Reisekosten und der sonstige Personalaufwand auf Grund der gesunkenen Anzahl von Geschäftsreisen.

Die übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten Aufwendungen aus der Zuführung zu den Rückstellungen für Prüfungskosten für den Konzern- und Jahresabschluss, Kosten für die Hauptversammlung und den Geschäftsbericht sowie weitere allgemeine Verwaltungskosten.

17. Beteiligungsergebnis

(in T EUR)	2020	2019
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	215.852	479.712
Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-79.847	-40.541
Erträge aus Beteiligungen	8.006	4.505
davon aus verbundenen Unternehmen	8.006	4.505
Summe	144.011	443.676

In den Erträgen aus Gewinnabführungsverträgen sind im Wesentlichen die abgeführten Gewinne der GEA Group Holding GmbH, der GEA Brewery Systems GmbH, der GEA Mechanical Equipment GmbH, der GEA Refrigeration Germany GmbH sowie der GEA Bischoff GmbH enthalten. In Bezug auf die Gewinnabführung der GEA Mechanical Equipment GmbH führte im Vorjahr eine Einbringung von Anteilen an verbundenen Unternehmen zum Zeitwert sowie ein gegenläufiger Effekt aus einer Abschreibung auf Anteilen an verbundenen Unternehmen zu einem Anstieg der Erträge aus Gewinnabführungsverträgen in Höhe von 331,3 Mio. EUR. Hierdurch ist das Beteiligungsergebnis nur eingeschränkt mit dem Vorjahr vergleichbar.

Die Aufwendungen aus Verlustübernahmen enthalten im Wesentlichen die übernommenen Verluste der GEA Refrigeration Technologies GmbH, der GEA Farm Technologies GmbH, der GEA TDS GmbH, der GEA Wiegand GmbH sowie der LL Plant Engineering GmbH.

Die Erträge aus Beteiligungen enthalten Ausschüttungen von Tochterunternehmen mit Sitz im Ausland.

18. Zinsergebnis

(in T EUR)	2020	2019
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2.198	3.624
davon aus verbundenen Unternehmen	2.198	3.624
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	27.127	19.576
davon aus verbundenen Unternehmen	14.982	19.057
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21.433	-44.316
davon an verbundene Unternehmen	-2.058	-12.555
davon Zinsanteil aus der Zuführung zu Pensionsrückstellungen	-9.637	-10.888
davon Zinsanteil aus der Zuführung zu langfristigen sonstigen Rückstellungen	-3.705	-14.487
Summe	7.892	-21.116

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge enthalten in Höhe von 11.553 T EUR (Vorjahr 0 T EUR) Zinserträge aus der Zinssatzänderung von Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus. Die Zinserträge resultieren aus der Anpassung des Zinssatzes auf einen alternativen Zinssatz in Höhe von 2,96 Prozent insoweit Zahlungsmittelabflüsse in mehr als 50 Jahren erwartet werden. Der Zinssatz wurde anhand der von der „European Insurance and Occupational Pensions Authority“ veröffentlichten sog. „ultimate forward rate“ abgeleitet (weitere Details finden Sie im Abschnitt „Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Unterabschnitt „Rückstellungen, Verbindlichkeiten“).

Der Zinsaufwand für den Zinsanteil aus der Zuführung zu Pensionsrückstellungen resultiert in Höhe von 2.610 T EUR (Vorjahr 2.553 T EUR) aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen und in Höhe von 7.027 T EUR (Vorjahr 8.335 T EUR) aus der Zuführung zu Pensionsrückstellungen auf Grund der Zinssatzänderungen für Altersvorsorgeaufwendungen.

Bei dem Zinsanteil aus der Zuführung zu Pensionsrückstellungen handelt es sich gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB um den Nettoaufwand nach Verrechnung mit den Erträgen aus den entsprechenden Rückdeckungsversicherungen. Vermögenserträge von 768 T EUR (Vorjahr 1.281 T EUR) wurden mit Aufwendungen aus der Aufzinsung von 3.378 T EUR (Vorjahr 3.834 T EUR) verrechnet und führen zu einem Nettoaufwand von 2.610 T EUR (Vorjahr 2.553 T EUR).

Der Zinsaufwand für den Zinsanteil aus der Zuführung zu langfristigen sonstigen Rückstellungen resultiert in Höhe von 3.098 T EUR (Vorjahr 1.771 T EUR) aus der Aufzinsung von sonstigen Rückstellungen und in Höhe von 607 T EUR (Vorjahr 12.716 T EUR) aus der Zuführung zu Rückstellungen auf Grund gesunkener Abzinsungszinssätze (weitere Details finden Sie im Abschnitt „Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Unterabschnitt „Rückstellungen, Verbindlichkeiten“).

19. Abschreibungen auf Finanzanlagen

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 2.822 T EUR (Vorjahr 7.009 T EUR) resultieren in Höhe von 2.028 (Vorjahr 7.009) aus Abschreibungen auf Anteile an verbundenen Unternehmen und in Höhe von 794 T EUR (Vorjahr 0 T EUR) aus Abschreibungen von Ausleihungen an verbundene Unternehmen auf Grund der Fremdwährungsbewertung zum Bilanzstichtag.

Die Abschreibungen auf Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen Abschreibungen eines Beteiligungsbuchwertes, da dieser durch den entsprechenden Liquidationswert nicht mehr gedeckt wird.

20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von 3.630 T EUR (Vorjahr 3.398 T EUR) betreffen den laufenden Ertragsteueraufwand für das Geschäftsjahr 2020 sowie die Anpassung von Forderungen bzw. Rückstellungen für Vorjahre.

Die Bewertung der latenten Steuern erfolgt bei der GEA Group Aktiengesellschaft und den Organtöchtern, an denen die GEA Group Aktiengesellschaft mittelbar oder unmittelbar beteiligt ist, mit dem kombinierten Ertragsteuersatz des deutschen steuerlichen Organkreises in Höhe von 30,0 Prozent (Vorjahr 30,0 Prozent). Aus temporären Differenzen resultierende aktive und passive latente Steuern werden bei der GEA Group Aktiengesellschaft einbezogen, soweit sie auf eigene Bilanzposten sowie auf solche von Organgesellschaften entfallen.

Die aktiven und passiven latenten Steuern aus temporären Differenzen können den einzelnen Bilanzposten wie folgt zugeordnet werden:

(In T EUR)	Aktive latente Steuern		Passive latente Steuern	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	859	796	–	–
Sachanlagen	2.704	852	-56	–
Finanzanlagen	–	–	-13.322	-14.183
Anlagevermögen	3.563	1.648	-13.378	-14.183
Vorräte	4.904	5.679	–	–
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	684	30	-8	-123
Wertpapiere	–	–	–	–
Kassenbestand, Bankguthaben und Schecks	–	–	–	–
Umlaufvermögen	5.588	5.709	-8	-123
Aktiva	9.151	7.357	-13.386	-14.306
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	82.837	73.590	–	–
Steuerrückstellungen	–	–	–	–
Sonstige Rückstellungen	25.712	25.511	–	–
Rückstellungen	108.549	99.101	–	–
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	–	–	–	–
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	–	–	-21	–
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	–	–	–	–
Sonstige Verbindlichkeiten	130	165	-71	-79
Verbindlichkeiten	130	165	-92	-79
Passiva	108.679	99.266	-92	-79
Gesamt	117.830	106.623	-13.478	-14.385

Bei der Bewertung der Verlustvorträge werden werthaltige aktive latente Steuern auf Verlustvorträge in Höhe von insgesamt ca. 45 Mio. EUR (Vorjahr ca. 70 Mio. EUR) ermittelt. Die sich nach Verrechnung von aktiven und passiven latenten Steuern ergebende Steuerentlastung wird in Ausübung des Wahlrechts gemäß § 274 Abs. 1 S. 2 HGB wie im Vorjahr nicht aktiviert.

Sonstige Angaben

Zahl der Mitarbeiter

Jahresdurchschnitt	2020	2019
Angestellte	273	264

Stichtag	31.12.2020	31.12.2019
Angestellte	280	263

Die GEA Group Aktiengesellschaft hat nur Angestellte. In den genannten Zahlen sind Vorstandsmitglieder, Auszubildende sowie ruhende Arbeitsverhältnisse nicht enthalten. Teilzeitkräfte werden anteilig berücksichtigt.

Honorare des Abschlussprüfers

Die Angaben zu den Abschlussprüferhonoraren sind im Konzernabschluss der GEA Group Aktiengesellschaft enthalten. Auf eine Veröffentlichung an dieser Stelle wird auf Grund der befreienden Konzernklausel des § 285 Nr. 17 HGB verzichtet.

Das Honorar für Abschlussprüfungsleistungen der KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bezog sich vor allem auf die Prüfung des Konzernabschlusses und des Jahresabschlusses der GEA Group Aktiengesellschaft.

Andere Bestätigungsleistungen betreffen u.a. gesetzlich oder vertraglich vorgesehene Prüfungen, wie EMIR-Prüfungen nach § 20 WpHG und Covenants Bescheinigungen sowie die Prüfung der nichtfinanziellen Erklärung und die Prüfung des Compliance Management Systems.

Die sonstigen Leistungen betreffen u.a. die Unterstützung im Rahmen einer Prüfung durch die Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung (DPR) und die Optimierung der Berichterstattung.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahrs eingetreten sind, liegen nicht vor.

Konzernabschluss

Die GEA Group Aktiengesellschaft, Düsseldorf, stellt als Führungsgesellschaft des GEA Konzerns den Konzernabschluss nach den International Financial Reporting Standards (IFRS) auf, wie sie in der Europäischen Union anzuwenden sind. Der Jahresabschluss, der Lagebericht der GEA Group Aktiengesellschaft, welcher mit dem Konzernlagebericht zusammengefasst ist, sowie der Konzernabschluss der GEA Group für das Geschäftsjahr 2020 werden jeweils mit dem Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers im elektronischen Bundesanzeiger bekannt gemacht. Sie werden außerdem auf der Unternehmenswebsite gea.com unter „Investoren“ zugänglich sein.

Aktionärsstruktur

Gemäß § 160 Abs. 1 Nr. 8 AktG sind Angaben über das Bestehen von Beteiligungen zu machen, die nach § 33 Abs. 1 oder Abs. 2 Wertpapierhandelsgesetz (WpHG) der GEA Group Aktiengesellschaft mitgeteilt worden sind. Die folgende Tabelle führt zum Bilanzstichtag und darüber hinaus bis zum 28. Januar 2021 die meldepflichtigen Beteiligungen an der GEA Group Aktiengesellschaft auf, die der GEA Group Aktiengesellschaft jeweils schriftlich mitgeteilt worden sind. Die Angaben wurden jeweils der zeitlich letzten Mitteilung eines Meldepflichtigen an die GEA Group Aktiengesellschaft entnommen. Es wird darauf hingewiesen, dass die Angaben zu der Beteiligung in Prozent und in Stimmrechten zwischenzeitlich überholt sein können.

Angabe gemäß § 160 Abs. 1 Nr. 8 AktG

Meldepflichtiger	Datum der Mitteilung	Datum der Schwellenberührung	Schwelle	Stimmrechtsbestand		Zurechnung der Stimmrechte von 3% oder mehr
				in %	absolut	
Massachusetts Financial Services Company (MFS), Boston, Massachusetts, USA	12.07.2018	21.06.2018	10%	10,49	18.934.500	MFS International Value Fund
Massachusetts International Intrinsic Fund, Boston, Massachusetts, USA	18.12.2020	16.12.2020	3%	2,98	5.373.361	
Gérald Frère, geboren 17.05.1951	11.01.2021	06.01.2021	5%	8,51	15.357.460	Oliver Capital S.à.r.l.
Sécolène Gallienne, geboren 07.06.1977	11.01.2021	06.01.2021	5%	8,51	15.357.460	Oliver Capital S.à.r.l.
The Desmarais Family Residuary Trust, Montreal, Kanada	16.07.2020	14.07.2020	5%	8,51	15.357.460	Oliver Capital S.à.r.l.
State of Kuwait, Kuwait, Kuwait	19.04.2016	26.11.2015	5%	8,36	16.092.940	-
				0,54	1.036.430	
				(§ 25 Abs. 1 Nr. 1 a.F. / § 38 Abs. 1 Nr. 1 WpHG)		
				8,90	17.129.370	
SUN Life Global Investments Inc., Toronto, Ontario, Kanada	02.11.2015	29.10.2015	5%	5,13	9.869.927	-
Sun Life Assurance Company of Canada – U.S. Operations Holdings, Inc., Wellesley Hills, Massachusetts, USA	02.11.2015	29.10.2015	5%	5,13	9.869.927	-
Sun Life Financial (U.S.) Investments LLC, Wellesley Hills, Massachusetts, USA	02.11.2015	29.10.2015	5%	5,13	9.869.927	-
Sun Life Financial (U.S.) Holdings, Inc., Wellesley Hills, Massachusetts, USA	02.11.2015	29.10.2015	5%	5,13	9.869.927	-
Sun Life of Canada (U.S.) Financial Services Holdings, Inc., Boston, Massachusetts, USA	02.11.2015	29.10.2015	5%	5,13	9.869.927	-
Paul E. Singer, geboren 22.08.1944	13.12.2018	07.12.2018	3%	0,14	250.000	
				4,81	8.684.274	
				(38 Abs. 1 Nr. 1 WpHG)		
				4,95	8.934.274	
BlackRock, Inc., Wilmington, Delaware, USA	01.12.2020	26.11.2020	3%	4,83	8.720.468	-
				0,01	11.273	
				(§ 38 Abs. 1 Nr. 1 WpHG)		
				0,11	192.945	
				(§ 38 Abs. 1 Nr. 2 WpHG)		
				4,95	8.924.686	
Schroders, plc, London, Großbritannien	21.12.2020	18.12.2020	3%	4,46	8.050.922	-
				0,02	29.009	
				(38 Abs. 1 Nr. 2 WpHG)		
				4,48	8.079.931	

Erklärung zum Corporate-Governance-Kodex

Vorstand und Aufsichtsrat der GEA Group Aktiengesellschaft haben am 18. Dezember 2020 die im zusammengefassten Lagebericht der GEA Group Aktiengesellschaft wiedergegebene Entsprechenserklärung gemäß § 161 AktG abgegeben und diese auf der Internetseite der Gesellschaft unter www.gea.com dauerhaft öffentlich zugänglich gemacht.

Vorstand und Aufsichtsrat

Die Mitglieder von Vorstand und Aufsichtsrat sind in einer gesonderten Anlage genannt.

Bezüge des Vorstands

Die Grundzüge des Vergütungssystems des Vorstands und des Aufsichtsrats sind im Vergütungsbericht, der Bestandteil des Lageberichts ist, detailliert und individualisiert im Kapitel „Vergütungsbericht“ im Abschnitt „Vergütung der Mitglieder des Vorstands“ im Geschäftsbericht dargestellt. Die Gesamtbezüge des Vorstandes betragen 7.812.468 Euro (Vorjahr 8.851.636 Euro). Die Barwerte der zum 31. Dezember 2020 bilanzierten Pensionszusagen betragen nach HGB 7.783.751 Euro (Vorjahr 19.477.364 Euro), davon entfallen 2.040.900 Euro auf im Geschäftsjahr ausgeschiedene Vorstände.

Vergütungen ehemaliger Vorstandsmitglieder und ihrer Hinterbliebenen

Ehemalige Vorstandsmitglieder und ihre Hinterbliebenen erhielten von der GEA Group Aktiengesellschaft im Geschäftsjahr 2020 Bezüge in Höhe von 2.887 T EUR (Vorjahr von 9.314 T EUR). Für frühere Vorstandsmitglieder und ihre Hinterbliebenen sind bei der GEA Group Aktiengesellschaft Pensionsrückstellungen nach HGB von 62.323 T EUR (Vorjahr 65.576 T EUR) gebildet.

Vergütungen für die Mitglieder des Aufsichtsrats

Die Gesamtvergütung des Aufsichtsrats beträgt 1.402.661 EUR (Vorjahr 1.389.000 EUR). Eine individualisierte und detaillierte Aufstellung ist im Kapitel „Vergütungsbericht“, Abschnitt „Vergütung für die Mitglieder des Aufsichtsrats“ im Geschäftsbericht dargestellt.

Gewinnverwendungsvorschlag

Vorstand und Aufsichtsrat schlagen der Hauptversammlung vor, eine Dividende in Höhe von 0,85 Cent je dividendenberechtigter Aktie für die insgesamt 180.492.172 dividendenberechtigten Aktien (Vorjahr 180.492.172 Aktien) an die Aktionäre auszuschütten und damit den Bilanzgewinn in Höhe von 153.757.089,78 Euro wie folgt zu verwenden:

1. Dividendenzahlung an die Aktionäre	153.418.346,20 Euro
2. Gewinnvortrag	338.743,58 Euro

Die Auszahlung der Dividende erfolgt aus dem steuerlichen Einlagekonto (§ 27 KStG) und daher ohne Abzug von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag. Bei inländischen Aktionären unterliegt die Dividende im Jahr der Zahlung grundsätzlich nicht der laufenden Besteuerung. Nach allgemeiner Auffassung stellt die Dividendenzahlung aus dem steuerlichen Einlagekonto eine Rückgewähr von Einlagen dar, die zu einer nachträglichen Reduzierung der Anschaffungskosten für die Aktien führt. Dies kann zu einer Besteuerung höherer Veräußerungsgewinne bei späteren Aktienverkäufen führen.

Düsseldorf, 2. März 2021



Stefan Klebert



Johannes Giloth



Marcus A. Ketter

Anteilsbesitzliste

Gesellschaft	Sitz	Kapital- anteil (%)*	Währung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
GEA Group Aktiengesellschaft	Düsseldorf		EUR	1.361.611	110.355

Tochterunternehmen

Angola

GEA Angola Sales & Services, Lda.	Luanda	100,00	AOA	1	-
-----------------------------------	--------	--------	-----	---	---

Argentinien

GEA Farm Technologies Argentina S.R.L.	Buenos Aires	100,00	ARS	-337.642	196.841
GEA Process Engineering S.A.	Buenos Aires	100,00	USD	4.900	1737
GEA Westfalia Separator Argentina S.A.	Buenos Aires	100,00	ARS	252.006	-19.906

Australien

Dairy Technology Services Pty. Ltd.	Kyabram	100,00	AUD	500	97
GEA Australia Pty. Ltd.	Melbourne	100,00	AUD	1	-
GEA Farm Technologies Australia Pty. Ltd.	Melbourne	100,00	AUD	10.780	-153
GEA Nu-Con Pty. Ltd.	Sutherland	100,00	AUD	4.995	-430
GEA Process Engineering Pty. Ltd.	Blackburn	100,00	AUD	20.020	-997
GEA Westfalia Separator Australia Pty. Ltd.	Melbourne	100,00	AUD	9.955	289

Belgien

GEA Farm Technologies Belgium N.V.	Kontich	100,00	EUR	3.218	-723
GEA Process Engineering N.V.	Halle	100,00	EUR	20.505	-666
GEA Westfalia Separator Belgium N.V.	Kontich	100,00	EUR	5.245	827

Brasilien

GEA Equipamentos e Soluoes Ltda.	Jaguariuna	100,00	BRL	151.946	23.862
-----------------------------------	-------------	--------	-----	---------	--------

Bulgarien

GEA EEC Bulgaria EOOD	Sofia	100,00	BGN	-1.681	-77
-----------------------	-------	--------	-----	--------	-----

Chile

GEA Farm Technologies Chile SpA	Osorno	100,00	CLP	1.860.973	-4.113
GEA Food Solutions Chile Comercializadora Ltda.	Santiago de Chile	100,00	CLP	1.595.322	214.158
GEA Process Engineering Chile S.A.	Santiago de Chile	100,00	CLP	69.577	-331.927
GEA Westfalia Separator Chile S.A.	Santiago de Chile	100,00	CLP	2.166.426	335.724
Tecno-Leche S.A.	Osorno	100,00	CLP	41.313	-108.412

Gesellschaft	Sitz	Kapital- anteil (%)*	Währung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
--------------	------	-------------------------	----------	-----------------------	----------------------------------

China

Beijing Tetra Laval Food Machinery Co., Ltd. i.L.	Peking	90,00	CNY	1	-
BOS (Shanghai) Flow Equipment Co., Ltd.	Shanghai	100,00	CNY	-215	320
Gbs Grain Machinery Manufacturing (Beijing) Co., Ltd.	Peking	100,00	CNY	36.775	20.000
GEA (Shanghai) Farm Technologies Co., Ltd.	Shanghai	100,00	CNY	37.623	15.382
GEA Food Solutions (Beijing) Co., Ltd.	Peking	100,00	CNY	-10.025	3.556
GEA Food Solutions Asia Co., Ltd.	Hongkong	100,00	CNY	75.743	3.087
GEA Hong Kong Trading Ltd.	Hongkong	100,00	HKD	446.867	313.664
GEA Lyophil (Beijing) Ltd.	Peking	100,00	CNY	-1.494	-6.318
GEA Mechanical Equipment (Tianjin) Co., Ltd.	Wuqing	100,00	CNY	87.321	19.459
GEA Process Engineering China Limited	Shanghai	100,00	CNY	236.016	75.891
GEA Process Engineering China Ltd.	Shanghai	100,00	CNY	-1.864	206
GEA Process Engineering Trading (Shanghai) Ltd.	Shanghai	100,00	CNY	11.219	1
GEA Refrigeration Hong Kong Ltd.	Hongkong	100,00	HKD	6.943	-383
GEA Refrigeration Technology (Suzhou) Co., Ltd.	Suzhou	100,00	CNY	122.962	10.510
GEA Westfalia Separator (China) Ltd.	Hongkong	100,00	EUR	964	1.514
GEA Westfalia Separator (Tianjin) Co., Ltd.	Tianjin	100,00	CNY	32.560	298
Shijiazhuang GEA Farm Technologies Co., Ltd.	Shijiazhuang	100,00	CNY	18.510	148

Danemark

GEA Farm Technologies Mullerup A/S	Ullerslev	100,00	DKK	-22.516	4.833
GEA Food Solutions Denmark A/S	Slagelse	100,00	DKK	17.378	-2.346
GEA Food Solutions International A/S	Slagelse	100,00	DKK	238.742	-1.673
GEA Food Solutions Nordic A/S	Slagelse	100,00	DKK	-28.772	368
GEA Process Engineering A/S	Soeborg	100,00	DKK	610.982	144.811
GEA Refrigeration Components (Nordic) A/S	Skanderborg	100,00	EUR	3.159	465
GEA Scan-Vibro A/S	Svendborg	100,00	DKK	19.927	1.463
GEA Westfalia Separator DK A/S	Skanderborg	100,00	DKK	45.568	14.447

Deutschland

„SEMENOWSKY VAL“ Immobilien-Verwaltungs-GmbH i.L.	Düsseldorf	100,00	EUR	102	1
Brückenbau Plauen GmbH	Frankfurt am Main	100,00	EUR	-61.938	-474

Gesellschaft	Sitz	Kapital- anteil (%)*	Währung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
GEA AWP GmbH	Prenzlau	100,00	EUR	1.332	EAV
GEA Beteiligungsgesellschaft I mbH	Düsseldorf	100,00	EUR	33	1
GEA Beteiligungsgesellschaft III mbH	Düsseldorf	100,00	EUR	-4.896	-49
GEA Bischoff GmbH	Essen	100,00	EUR	2.557	EAV
GEA Bock GmbH	Frickenhausen	100,00	EUR	11.784	-440
GEA Brewery Systems GmbH	Kitzingen	100,00	EUR	6.646	EAV
GEA Diessel GmbH	Hildesheim	100,00	EUR	4.001	EAV
GEA Erste Kapitalbeteiligungen GmbH & Co. KG	Düsseldorf	100,00	EUR	10.116	14
GEA Farm Technologies GmbH	Bönen	100,00	EUR	29.663	EAV
GEA Food Solutions Germany GmbH	Biedenkopf-Wallau	100,00	EUR	19.155	EAV
GEA Germany GmbH	Oelde	100,00	EUR	2.362	EAV
GEA Group Holding GmbH	Düsseldorf	100,00	EUR	390.405	EAV
GEA Internal Services GmbH	Düsseldorf	100,00	EUR	25	EAV
GEA Lyophil GmbH	Hürth	100,00	EUR	553	EAV
GEA Mechanical Equipment GmbH	Oelde	100,00	EUR	835.125	EAV
GEA Messo GmbH	Duisburg	100,00	EUR	1.026	EAV
GEA Real Estate GmbH	Frankfurt am Main	100,00	EUR	77.034	EAV
GEA Refrigeration Germany GmbH	Berlin	100,00	EUR	25.322	EAV
GEA Refrigeration Technologies GmbH	Berlin	100,00	EUR	25	EAV
GEA Segment Management Holding GmbH	Düsseldorf	100,00	EUR	492	EAV
GEA TDS GmbH	Sarstedt	100,00	EUR	6.092	EAV
GEA Tuchenhagen GmbH	Buchen	100,00	EUR	16.017	EAV
GEA Verwaltungs AG	Düsseldorf	100,00	EUR	45	-1
GEA Westfalia Separator Group GmbH	Oelde	100,00	EUR	42.739	EAV
GEA Wiegand GmbH	Ettlingen	100,00	EUR	3.835	EAV
Kupferbergbau Stadtberge zu Niedermarsberg GmbH i.L.	Lennestadt	100,00	EUR	1	-
LL Plant Engineering AG	Lennestadt	100,00	EUR	101.443	EAV
mg Altersversorgung GmbH	Düsseldorf	100,00	EUR	180	EAV
mg capital gmbh	Düsseldorf	100,00	EUR	372	EAV
MG Stahlhandel GmbH	Düsseldorf	100,00	EUR	10.252	EAV
Paul Pollrich GmbH	Düsseldorf	100,00	EUR	1.764	EAV
Ruhr-Zink GmbH	Frankfurt am Main	100,00	EUR	69.837	27.608
Sachtleben Bergbau Verwaltungsgesellschaft mit beschränkter Haftung	Lennestadt	100,00	EUR	141	EAV

Gesellschaft	Sitz	Kapital- anteil (%)*	Währung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
Trennschmelz Altersversorgung GmbH	Düsseldorf	100,00	EUR	807	EAV
Twiste Copper GmbH	Lennestadt	100,00	EUR	25	EAV
VDM-Hilfe GmbH	Frankfurt am Main	100,00	EUR	27	-9
Finnland					
GEA Finland Oy	Helsinki	100,00	EUR	1.597	384
Frankreich					
GEA Farm Technologies France SAS	Chateau-Thierry	100,00	EUR	4.469	-9.936
GEA Food Solutions France SAS	Beaucouze	100,00	EUR	945	-169
GEA Group Holding France SAS	Montigny le Breton- neux	100,00	EUR	37.826	-9.067
GEA Process Engineering SAS	Saint-Quentin en Yvelines Cedex	100,00	EUR	15.505	1.892
GEA Refrigeration France SAS	Les Sorinieres	100,00	EUR	22.680	1.676
GEA Tuchenhagen France	Hoenheim	100,00	EUR	171	-226
GEA Westfalia Separator France	Château-Thierry	100,00	EUR	16.394	1.359
Griechenland					
GEA Westfalia Separator Hellas A.E.	Athen	100,00	EUR	-1.096	2
Grobritannien					
Breconcherry Ltd.	Bromyard	100,00	GBP	1	-
Dixie-Union (UK) Ltd.	Milton Keynes	100,00	GBP	1	-
GEA Barr-Rosin Ltd.	Maidenhead	100,00	GBP	1	-
GEA Eurotek Ltd.	London	100,00	GBP	-7.643	-33
GEA Farm Technologies (UK) Ltd.	Warminster	100,00	GBP	2.041	-3.276
GEA Food Solutions UK & Ireland Ltd.	Milton Keynes	100,00	GBP	393	716
GEA Grecco Ltd.	Sittingbourne	100,00	GBP	20.875	2.514
GEA Group Holdings (UK) Ltd.	Eastleigh	100,00	GBP	25.500	-
GEA Mechanical Equipment UK Ltd.	Milton Keynes	100,00	GBP	8.540	264
GEA Pharma Systems Ltd.	Eastleigh	100,00	GBP	603	-238
GEA Process Engineering Ltd.	Warrington	100,00	GBP	12.405	2
GEA Refrigeration Components (UK) Ltd.	Ross-on-Wye	100,00	GBP	9.212	821
GEA Refrigeration UK Ltd.	London	100,00	GBP	1	-
Milfos UK Ltd.	Halesowen	100,00	GBP	8	-
Wolfking Ltd.	Milton Keynes	100,00	GBP	104	-

Gesellschaft	Sitz	Kapital- anteil (%)*	Währung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
Indien					
GEA Process Engineering (India) Pvt. Ltd.	Vadodara	100,00	INR	413.392	-572.501
GEA Refrigeration India Pvt. Ltd.	Vadodara	100,00	INR	-204.223	-297.606
GEA Westfalia Separator India Pvt. Ltd.	Vadodara	100,00	INR	1.129.697	-47.431
LL Plant Engineering (India) Pvt. Ltd.	Mumbai Maharashtra	100,00	INR	1.000	-
Indonesien					
GEA Westfalia Separator Indonesia, PT	Jakarta	100,00	IDR	114.322.240	56.168.714
PT. GEA Refrigeration Indonesia	Jakarta	100,00	IDR	22.163.614	276.544
Irland					
GEA Farm Technologies (Ireland) Ltd.	Ballincollig	100,00	EUR	-2.961	-384
GEA Ireland Ltd.	Naas	100,00	EUR	-24	-92
GEA Process Technologies Ireland Ltd.	Naas	100,00	EUR	23.220	2.084
GEA Refrigeration Ireland Ltd.	Cavan	100,00	EUR	4.814	1.596
GEA Westfalia Separator Ireland Ltd.	Ballincollig	100,00	EUR	1.524	450
Island					
GEA Iceland ehf.	Kopavogur	100,00	ISK	87.637	23.914
Italien					
CMT Costruzioni Meccaniche e Tecnologia S.p.A	Pevegnano	100,00	EUR	-132	-1.950
GEA COMAS S.p.A.	Torrebelvicino	100,00	EUR	2.188	1.299
GEA Food Solutions Italy S.r.l.	Osio Sopra	100,00	EUR	764	117
GEA Imaforni S.p.A	Colognola ai Colli	100,00	EUR	17.911	11.543
GEA Mechanical Equipment Italia S.p.A.	Parma	100,00	EUR	161.644	171.467
GEA Process Engineering S.p.A.	Osio Sopra	100,00	EUR	2.851	563
GEA Procomac S.p.A.	Sala Baganza	100,00	EUR	27.283	576
GEA Refrigeration Italy S.p.A.	Castel Maggiore	100,00	EUR	12.487	-671
Golfetto Sangati S.r.l.	Galliera Veneta	100,00	EUR	16.275	678
Pavan S.p.A.	Galliera Veneta	100,00	EUR	5.699	-115.259
Pelacci S.R.L. i.L.	Sala Baganza	67,00	EUR	1.572	-24
Veneta Alimenti Innovativi S.r.l.	Pieve D'Alpago	100,00	EUR	12.303	1.747
Japan					
GEA Japan Ltd.	Tokio	100,00	JPY	774.647	-413.584
Kanada					
GEA Farm Technologies Canada Inc.	Drummondville	100,00	CAD	110.518	8.481

Gesellschaft	Sitz	Kapital- anteil (%)*	Währung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
GEA Canada Inc.	Saint John	100,00	CAD	-5.022	-3.754
GEA Refrigeration Canada Inc.	Richmond	100,00	CAD	-10.207	-8.581
Kolumbien					
GEA Andina S.A.S.	Bogota	100,00	COP	8.461.316	2.969.006
Kroatien					
GEA Farm Technologies Croatia d.o.o.	Zagreb	100,00	HRK	-46	360
Litauen					
GEA Baltics UAB	Vilnius	100,00	EUR	1.848	993
Malaysia					
GEA Refrigeration Malaysia Sdn. Bhd.	Petaling Jaya	100,00	MYR	207	-9
GEA Westfalia Separator (Malaysia) Sdn. Bhd.	Shah Alam	100,00	MYR	11.851	2.431
Mexiko					
Convenience Food Systems S.A. de C.V.	Mexiko-Stadt	100,00	MXN	1	-
GEA Power Cooling de Mexico S. de R.L. de C.V.	Mexiko-Stadt	100,00	MXN	-6.077	-524
GEA Process Engineering S.A. de C.V.	Mexiko-Stadt	100,00	USD	7.821	727
GEA Westfalia Separator Mexicana S.A. de C.V.	Cuernavaca	100,00	MXN	196.362	34.621
Neuseeland					
Farmers Industries Ltd.	Tauranga	100,00	NZD	18.923	1.748
GEA Avapac Ltd.	Hamilton	100,00	NZD	13.758	446
GEA Farm Technologies New Zealand Ltd.	Hamilton	100,00	NZD	-11.197	794
GEA Milfos International Ltd.	Hamilton	100,00	NZD	-14.678	-2.449
GEA New Zealand Ltd.	Auckland	100,00	NZD	54.697	1.724
GEA Process Engineering Ltd.	Hamilton	100,00	NZD	1	-
Niederlande					
BOS Homogenisers B.V.	Hilversum	100,00	EUR	7.845	156
GEA Dutch Holding B.V.	s-Hertogenbosch	100,00	EUR	315.655	-1.321
GEA Farm Technologies Nederland B.V.	Leeuwarden	100,00	EUR	97	-1.273
GEA Food Solutions B.V.	Bakel	100,00	EUR	512	6.465
GEA Food Solutions Bakel B.V.	Bakel	100,00	EUR	124.603	9.803
GEA Food Solutions International B.V.	Bakel	100,00	EUR	-111.161	-589
GEA Food Solutions Weert B.V.	Weert	100,00	EUR	79.941	1.823
GEA Niro PT B.V.	s-Hertogenbosch	100,00	EUR	3.840	-246
GEA Process Engineering Nederland B.V.	Deventer	100,00	EUR	12.795	-1.791

Gesellschaft	Sitz	Kapital-anteil (%)*	Währung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
GEA Refrigeration Netherlands N.V.	s-Hertogenbosch	100,00	EUR	82539	-1606
GEA Westfalia Separator Nederland B.V.	Cuijk	100,00	EUR	15.183	1.382
GEA Westfalia Separator Nederland Service B.V.	Cuijk	100,00	EUR	-53	-
KET Marine International B.V.	Zevenbergen	100,00	EUR	25.596	3.520
PMJ Products B.V.	Raamsdonksveer	100,00	EUR	-490	-373
Tulip B.V.	Raamsdonksveer	100,00	EUR	5.498	695
Nigeria					
GEA West Africa Ltd.	Lagos	100,00	NGN	-19.584	-15.297
Norwegen					
GEA Norway AS	Oslo	100,00	NOK	21.856	-555
Österreich					
GEA Austria GmbH	Plainfeld	100,00	EUR	7.280	3.377
GEA CEE GmbH	Wien	100,00	EUR	5.379	1.734
Panama					
GEA Central America S.A.	Panama	100,00	USD	2.443	666
Peru					
GEA Peruana SAC	Lima	100,00	PEN	1.860	764
Philippinen					
GEA Pilipinas Inc.	Muntinlupa City	100,00	PHP	1.417	1.583
GEA Process Engineering (Philippines) Inc.	Muntinlupa City	100,00	PHP	1.484	71
GEA Westfalia Separator Phils. Inc.	Muntinlupa City	100,00	PHP	22.979	4.826
Polen					
GEA Farm Technologies Sp. z o.o.	Bydgoszcz	100,00	PLN	16.640	2.271
GEA Food Solutions Poland Sp. z o.o.	Warschau	100,00	PLN	-15.270	1.039
GEA Process Engineering Sp. z o.o.	Warschau	100,00	PLN	-3.529	-6.505
GEA Refrigeration Poland Sp. z o.o.	Gdynia	100,00	PLN	29.333	10.147
GEA Tuchenhausen Polska sp. z o.o.	Koszalin	100,00	PLN	28.165	2.116
GEA Westfalia Separator Polska Sp. z o.o.	Warschau	100,00	PLN	10.325	629
Rumanien					
GEA Farm Technologies Romania S.R.L.	Alba Iulia	100,00	RON	-7.470	-167
GEA Refrigeration Romania S.R.L.	Cluj-Napoca	100,00	RON	7.052	6.596
GEA Westfalia Separator Romania S.R.L.	Cluj-Napoca	100,00	RON	2.138	-108

Gesellschaft	Sitz	Kapital-anteil (%)*	Wahrung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
Russische Federation					
OOO GEA Farm Technologies Rus	Moskau	100,00	RUB	822.921	517.035
OOO GEA Refrigeration RUS	Moskau	100,00	RUB	2.723.711	1.365.139
Wilarus OOO	Kolomna	100,00	RUB	79.136	11.365
Saudi-Arabien					
GEA Arabia Ltd.	Riyadh	100,00	SAR	2.000	-
Schweden					
GEA Sweden AB	Mölndal	100,00	SEK	7.101	4.705
Schweiz					
GEA Aseptomag AG	Kirchberg	100,00	CHF	10.592	4.466
GEA Aseptomag Holding AG	Kirchberg	100,00	CHF	40.999	3.914
GEA Food Solutions Switzerland AG	Kirchberg	100,00	CHF	967	-27
GEA mts flowtec AG	Kirchberg	100,00	CHF	812	249
GEA Suisse AG	Kirchberg	100,00	CHF	1.356	-74
GEA Systems Suisse AG	Liestal	100,00	CHF	13.872	119
Serbien					
GEA EEC Serbia d.o.o. Beograd (Zemun)	Belgrad	100,00	RSD	31.936	26.954
Singapur					
GEA Process Engineering Pte. Ltd.	Singapur	100,00	SGD	5.452	-8.590
GEA Refrigeration Singapore Pte. Ltd. i.L.	Singapur	100,00	SGD	500	-
GEA Westfalia Separator (S.E.A.) PTE. LTD.	Singapur	100,00	SGD	30.129	7.654
KET Marine Asia Pte. Ltd.	Singapur	100,00	SGD	893	270
Slowakei					
GEA Farm Technologies Slovakia spol. s.r.o.	Piestany	100,00	EUR	86	67
Slowenien					
GEA Vipoll, Oprema za industrijo tekoin d.o.o.	Krievci pri Ljutomeru	100,00	EUR	3.665	677
Spanien					
GEA Farm Technologies Ibérica S.L.	Alcobendas	100,00	EUR	6.560	1.273
GEA Process Engineering S.A.	Alcobendas	100,00	EUR	30.996	5.208
GEA Refrigeration Ibérica S.A.	Alcobendas	100,00	EUR	2.605	-295
GEA Westfalia Separator Ibérica, S.A.	Alcobendas	100,00	EUR	32.209	1.441

Gesellschaft	Sitz	Kapital- anteil (%)*	Währung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
Südafrika					
GEA Africa (Pty) Ltd.	Midrand	100,00	ZAR	-144.704	-76.186
Südkorea					
GEA Korea Ltd.	Seoul	100,00	KRW	4.791.625	170.685
Taiwan					
GEA Process Engineering Taiwan Ltd.	Taipeh	100,00	TWD	13.249	4.640
Thailand					
CFS Asia Ltd. i.L.	Bangkok	99,9998	THB	50.210	-
GEA (Thailand) Co., Ltd.	Bangkok	99,9994	THB	223.311	86.593
GEA Process Engineering (Thailand) Co., Ltd.	Bangkok	100,00	THB	3.088	-2.182
Tschechische Republik					
GEA Bock Czech s.r.o.	Stribro	100,00	CZK	162.093	27.095
GEA Czech Republic s.r.o.	Prag	100,00	CZK	144.387	28.458
GEA Westfalia Separator CZ s.r.o.	Prag	100,00	CZK	44.349	17.595
Türkei					
GEA Farm Technologies Tarim Ekip.Mak.Kim. Tek. Dan.San.Tic.Ltd.Sti. i.L.	Izmir	100,00	TRY	-7.727	-6.869
GEA PROCESS MÜHENDISLIK MAKINE INSAAT TAAHÜT İTHALAT İHRACAT DANIS. SAN. VE TIC. LTD. STI.	Izmir	100,00	TRY	2.867	1.368
GEA Westfalia Separator Sanayi ve Ticaret Ltd. Sti.	Izmir	100,00	TRY	20.205	6.474
Ukraine					
DE GEA Westfalia Separator Ukraine	Kiew	100,00	UAH	66.257	29.147
GEA Food Solutions Ukraine LLC i.L.	Kiew	100,00	EUR	108	-38
GEA Grasso TOV	Kiew	100,00	UAH	59791	9015
TOV GEA Ukraine	Bila Zerkva	100,00	UAH	102.813	30.736
Ungarn					
GEA Process Engineering CEE Kft.	Budaörs	100,00	HUF	80.802	5.983
Uruguay					
Baltein S.A.	Montevideo	100,00	UYU	15.766	7.671
Crismil S.A.	Montevideo	100,00	USD	5.796	136
USA					
GEA Farm Technologies, Inc.	Naperville	100,00	USD	56.858	4.749

Gesellschaft	Sitz	Kapital- anteil (%)*	Währung	Eigenkapital in TW	Ergebnis n. St. vor EAV in TW
GEA Food Solutions North America, Inc.	Frisco	100,00	USD	15.424	1.283
GEA Mechanical Equipment US, Inc.	Northvale	100,00	USD	158.705	25.708
GEA North America, Inc.	Wilmington	100,00	USD	402.759	1.573
GEA Systems North America LLC	Columbia	100,00	USD	119.084	-17.925
Niro Sterner, Inc.	Columbia	100,00	USD	1	-
Pavan U.S.A., Inc.	Emigsville	100,00	USD	1.722	212
Vereinigte Arabische Emirate					
GEA Middle East FZE	Dubai	100,00	AED	38.667	14.478
PPME Middle East FZE i.L.	Dubai	100,00	AED	-	-
Vietnam					
GEA Vietnam Co., Ltd.	Ho-Chi-Minh-Stadt	100,00	VND	68.532.837	7.802.320
Assoziierte Unternehmen					
Argentinien					
IMAI S.A.	Buenos Aires	20,00	ARS	106.768	10.332
Gemeinschaftsunternehmen					
Deutschland					
Merton Wohnprojekt GmbH	Frankfurt am Main	50,00	EUR	1.043	-18
Japan					
GEA ORION Farm Technologies Co., Ltd.	Nagano	49,00	JPY	868.222	163.072
Vereinigte Arabische Emirate					
GRADE Grasso Adearest Ltd.	Dubai	50,00	AED	12.860	2.997
GRADE Refrigeration LLC	Sharjah	49,00	AED	-	-
Sonstige Beteiligungen nach § 313 Abs. 2 Nr. 4 HGB					
Brasilien					
EPSA Empresa Paulista de Servicos Ambientais S.A.	Sao Paulo	47,50	BRL	1.321	-18
Deutschland					
Bauverein Oelde GmbH	Oelde	35,50	EUR	8.504	468
Indien					
Indo Technofrig Ltd. i.L.	Rajkot	49,00	INR	-	-

*) Unmittelbare und mittelbare Anteile der GEA Group Aktiengesellschaft bei entsprechender Berücksichtigung von § 16 Abs. 2 und 4 AktG; Anteile, die nicht unmittelbar von der GEA Group Aktiengesellschaft, sondern von einem abhängigen Unternehmen im Sinne des § 16 Abs. 4 AktG gehalten werden, gehen stets in Höhe des direkt gehaltenen Anteils in die Berechnung ein.

Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GEA Group Aktiengesellschaft vermittelt und im Lagebericht, der mit dem Konzernlagebericht zusammengefasst wurde, der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage der GEA Group Aktiengesellschaft so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung der GEA Group Aktiengesellschaft beschrieben sind.

Düsseldorf, 2. März 2021



Stefan Klebert



Johannes Giloth



Marcus A. Ketter

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die GEA Group Aktiengesellschaft, Düsseldorf

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der GEA Group Aktiengesellschaft, Düsseldorf, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den zusammengefassten Konzernlagebericht der GEA Group Aktiengesellschaft, Düsseldorf, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft. Die im Abschnitt „Sonstige Informationen“ unseres Bestätigungsvermerks genannten Bestandteile des zusammengefassten Konzernlageberichts 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 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte zusammengefasste Konzernlagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser zusammengefasste Konzernlagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Unser Prüfungsurteil zum zusammengefassten Konzernlagebericht erstreckt sich nicht auf den Inhalt der im Abschnitt „Sonstige Informationen“ genannten Bestandteile des zusammengefassten Konzernlageberichts.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und der EU-Abschlussprüferverordnung (Nr. 537/2014; im Folgenden „EU-APrVO“) 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 zusammengefassten Konzernlageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den europarechtlichen sowie den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Darüber hinaus erklären wir gemäß Art. 10 Abs. 2 Buchst. f) EU-APrVO, dass wir keine verbotenen Nichtprüfungslösungen nach Art. 5 Abs. 1 EU-APrVO erbracht haben. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum zusammengefassten Konzernlagebericht zu dienen.

Besonders wichtige Prüfungssachverhalte in der Prüfung des Jahresabschlusses

Besonders wichtige Prüfungssachverhalte sind solche Sachverhalte, die nach unserem pflichtgemäßen Ermessen am bedeutsamsten in unserer Prüfung des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 waren. Diese Sachverhalte wurden im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Jahresabschlusses als Ganzem und bei der Bildung unseres Prüfungsurteils hierzu berücksichtigt; wir geben kein gesondertes Prüfungsurteil zu diesen Sachverhalten ab.

Die Bewertung der Anteile an der GEA Farm Technologies GmbH

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen verweisen wir auf den Abschnitt „Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ des Anhangs. Die Entwicklung der Anteile an verbundenen Unternehmen ist in der Entwicklung des Anlagevermögens dargestellt. Ausführungen zur Marktentwicklung befinden sich im Prognosebericht des zusammengefassten Konzernlageberichts.

DAS RISIKO FÜR DEN ABSCHLUSS

Im Jahresabschluss der GEA Group Aktiengesellschaft zum 31. Dezember 2020 werden Anteile an verbundenen Unternehmen in Höhe von EUR 2.192,5 Mio ausgewiesen. Der Anteil der Anteile an verbundenen Unternehmen an der Bilanzsumme beläuft sich auf 57 % und hat somit einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögenslage der Gesellschaft.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen werden mit den Anschaffungskosten bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert. Den beizulegenden Wert ermittelt die Gesellschaft mit Unterstützung eines externen Sachverständigen auf Basis des Discounted-Cashflow-Verfahrens.

Die für das Discounted-Cashflow-Verfahren verwendeten Zahlungsströme basieren auf der vom Aufsichtsrat genehmigten bzw. ihm zur Kenntnis gebrachten Unternehmensplanung der GEA Group Aktiengesellschaft, die mit Annahmen über langfristige Wachstumsraten fortgeschrieben werden. Der jeweilige Kapitalisierungszinssatz wird aus der Rendite einer risikoadäquaten Alternativanlage abgeleitet. Übersteigt der beizulegende Wert den Buchwert, so erfolgt – im Fall einer vorausgegangenen Abschreibung – eine Zuschreibung bis maximal zu den ursprünglichen Anschaffungskosten, soweit die Gründe für die Abschreibung entfallen sind.

In die Ermittlung des beizulegenden Werts fließen verschiedene bewertungsrelevante Daten und Annahmen ein, die – insbesondere angesichts des mehrjährigen Planungshorizonts – mit erheblichen Schätzunsicher-

heiten und Ermessen behaftet sind. Dies gilt insbesondere für die Schätzung der künftigen Zahlungsströme und langfristigen Wachstumsraten, die Ermittlung der Kapitalisierungszinssätze sowie die Einschätzung, ob die Gründe für eine vorherige Abschreibung entfallen sind.

Eines der verbundenen Unternehmen der GEA Group Aktiengesellschaft ist die GEA Farm Technologies GmbH, deren Ergebnissituation wesentlich von den Preisen auf dem globalen Milchmarkt abhängig ist. Da auf den relevanten Märkten weiterhin Unsicherheit herrscht und sich die Ergebnissituation der GEA Farm Technologies noch nicht nachhaltig verbessert hat, sind aus Sicht der Gesellschaft die Gründe für die in der Vergangenheit vorgenommenen Abschreibungen noch nicht entfallen. Vor diesem Hintergrund hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2020 den zum 31. Dezember 2018 ermittelten, niedrigeren beizulegenden Wert beibehalten. Es besteht das Risiko für den Jahresabschluss der GEA Group Aktiengesellschaft, dass von den Anteilen an verbundenen Unternehmen die Anteile an der GEA Farm Technologies GmbH nicht angemessen bewertet sind.

UNSERE VORGEHENSWEISE IN DER PRÜFUNG

Zu Beginn der Prüfung haben wir uns ein detailliertes Verständnis darüber verschafft, wie der Prozess der Beteiligungsbewertung bei der GEA Group Aktiengesellschaft im Allgemeinen ausgestaltet ist. Die GEA Group Aktiengesellschaft hat Kontrollen zur Sicherstellung der Angemessenheit der Beteiligungsbewertung implementiert. Wir haben die Ausgestaltung und Einrichtung ausgewählter Kontrollen beurteilt.

Anschließend haben wir uns davon überzeugt, dass die der Bewertung der Beteiligung an der GEA Farm Technologies GmbH zugrunde gelegte Planung im Einklang mit der Unternehmensstrategie und der externen Markterwartung steht. Erläuterungen des Unternehmens zu diesen Werten wurden auf Nachvollziehbarkeit und Konsistenz mit den Planungsannahmen beurteilt.

Zur Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Bewertungsmethoden unter Berücksichtigung der Grundsätze der Unternehmensbewertung und zur Überprüfung der mathematischen Richtigkeit haben wir unsere Bewertungsspezialisten eingebunden. Wir haben Kompetenz, Fähigkeit und Objektivität des von der GEA Group Aktiengesellschaft zur Bewertung der Anteile an der GEA Farm Technologies GmbH beauftragten externen Sachverständigen beurteilt sowie uns ein Verständnis von dessen Tätigkeit verschafft. Wir haben zudem anhand von Marktdaten und öffentlich verfügbaren Informationen beurteilt, ob die dem Kapitalisierungszinssatz zugrunde liegenden Parameter und Annahmen in einer angemessenen Bandbreite liegen.

UNSERE SCHLUSSFOLGERUNGEN

Die der Werthaltigkeitsprüfung der Anteile an verbundenen Unternehmen zugrunde liegende Vorgehensweise der GEA Group Aktiengesellschaft ist sachgerecht und steht im Einklang mit den anzuwendenden Bewertungsgrundsätzen. Die der Bewertung der Anteile an der GEA Farm Technologies GmbH zugrunde liegenden Parameter und Annahmen sind sachgerecht.

Die Bewertung der Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen und deren Änderungen in der Berichtsperiode verweisen wir auf den Abschnitt „Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ des Anhangs. Angaben zu den Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus und den Auswirkungen auf das laufende Ergebnis finden sich zudem in den Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung unter der Überschrift „6. Rückstellungen“, „16. Sonstige betriebliche Aufwendungen“ und „18. Zinsergebnis“.

DAS RISIKO FÜR DEN ABSCHLUSS

Im Jahresabschluss der GEA Group Aktiengesellschaft zum 31. Dezember 2020 werden Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus in Höhe von EUR 84,5 Mio unter den Sonstigen Rückstellungen ausgewiesen. Diese resultieren aus der bergbaulichen Tätigkeit der GEA Group Aktiengesellschaft und deren Rechtsvorgängerinnen und betreffen insbesondere die Wasserwirtschaft in stillgelegten Grubenanlagen und haben insoweit eine Laufzeit von mehr als 50 Jahren.

Die Bewertung dieser Rückstellungen erfolgt mit dem Barwert des in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Ansatz einer Preis- und Kostensteigerungsrate.

Als Rechnungszins für den Detailplanungszeitraum wird, wie im Vorjahr, der laufzeitadäquate, von der Deutschen Bundesbank ermittelte durchschnittliche Marktzinssatz der letzten sieben Jahre verwendet. Für darüber hinaus gehende Restlaufzeiten und somit für die Abzinsung der ewigen Rente am Ende des Detailplanungszeitraumes gibt es keine von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten Zinssätze im Sinne des § 253 Abs. 2 S.1 HGB. In der Vergangenheit hat die Gesellschaft daher vereinfachend den dort verfügbaren Zinssatz mit der längsten Laufzeit (50 Jahre) genutzt. Nach Auffassung der Gesellschaft führt diese Vereinfachung zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 zu einer nicht mehr zutreffenden Darstellung der Vermögens- und Ertragslage. Aus diesem Grund hat die Gesellschaft hiervon abweichend zum 31. Dezember 2020 erstmalig für die Abzinsung der ewigen Rente einen, aus der von der Europäischen Aufsichtsbehörde

für das Versicherungswesen und die betriebliche Altersvorsorge (European Insurance and Occupational Pensions Authority, kurz „EIOPA“) bereitgestellten Ultimate Forward Rate (UFR), abgeleiteten Zinssatz gewählt.

Die erwartete Preis- und Kostensteigerungsrate hat die Gesellschaft in der Vergangenheit auf Basis interner Planungswerte ermittelt. Zur Erlangung einer weiteren Objektivierung hat die Gesellschaft hiervon abweichend erstmalig zum 31. Dezember 2020 die erwartete Kostenentwicklung aus der langfristigen Entwicklung öffentlich verfügbarer Preisindizes abgeleitet. Sie beträgt nunmehr 1,36 % (i.Vj. 1,0 %).

Die weitere Entwicklung der Kapitalmarktzinsen und damit des Diskontierungszinssatzes für die erwarteten zukünftigen Ausgaben für Folgelasten des Bergbaus hat eine erhebliche Auswirkung auf die Bewertung dieser Rückstellungen. Die von der Gesellschaft gewählte Vorgehensweise zur Herleitung eines alternativen Zinssatzes mangels Verfügbarkeit von der Deutschen Bundesbank veröffentlichter Zinssätze für Laufzeiten über 50 Jahre ist ermessensbehaftet. Die Preis- und Kostensteigerungsrate basiert aufgrund der Langfristigkeit der Rückstellung in hohem Maße auf Schätzungen und Annahmen der gesetzlichen Vertreter hinsichtlich zukünftiger Kostenentwicklungen und technologischer Neuerungen.

Es besteht das Risiko für den Jahresabschluss, dass die Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus mit einer Laufzeit von mehr als 50 Jahren unzutreffend bewertet sind. Außerdem besteht das Risiko, dass die mit den Bewertungsänderungen zusammenhängenden Anhangangaben nicht sachgerecht und vollständig sind.

UNSERE VORGEHENSWEISE IN DER PRÜFUNG

In Bezug auf die von der Gesellschaft vorgenommenen Bewertungsänderungen haben wir gewürdigt, ob diese in Übereinstimmung mit den handelsrechtlichen Regelungen erfolgt sind.

Bezüglich der von der Gesellschaft angenommenen Preis- und Kostensteigerungsrate haben wir diese mit öffentlich verfügbaren Informationen des statistischen Bundesamtes verglichen und die rechnerische Richtigkeit der Berechnung nachvollzogen. Zudem haben wir die so abgeleitete Erwartung über die Preis- und Kostensteigerungen mit den tatsächlichen Kostenentwicklungen der vergangenen Jahre verglichen.

In Bezug auf die verwendete, von der EIOPA bereitgestellte, UFR haben wir die konzeptionelle Eignung als Diskontierungsfaktor für die Abzinsung der ewigen Rente am Ende des Detailplanungszeitraumes gewürdigt. Die dem Zinssatz zugrunde liegenden Annahmen, insbesondere den bei der Berechnung der UFR genutzten Basiszinssatz, haben wir mit öffentlich verfügbaren Informationen der EIOPA verglichen und die Ableitung des von der Gesellschaft verwendeten Zinssatz nachvollzogen.

Zur Sicherstellung der rechnerischen Richtigkeit der verwendeten Bewertungsmethode haben wir die Rückstellungsberechnungen der Gesellschaft nachvollzogen.

Des Weiteren haben wir beurteilt, ob die aufgrund der Bewertungsänderung notwendigen Angaben im Anhang vollständig und sachgerecht sind.

UNSERE SCHLUSSFOLGERUNGEN

Die Annahmen und Einschätzungen zur Bewertung der Rückstellungen für Folgelasten des Bergbaus sind insgesamt angemessen. Die geänderten Verfahren zur Schätzung erwarteter Preis- und Kostensteigerungen sowie zur Ableitung des für die Abzinsung der ewigen Rente verwendeten Zinssatzes sind sachgerecht und wurden zutreffend umgesetzt. Die diesbezüglichen Angaben im Anhang sind vollständig und sachgerecht.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter bzw. der Aufsichtsrat sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen:

- die nichtfinanzielle Konzernklärung
- die Erklärung zur Unternehmensführung und
- die im zusammengefassten Konzernlagebericht enthaltenen lageberichts-fremden und als ungeprüft gekennzeichneten Angaben.

Die sonstigen Informationen umfassen nicht den Jahresabschluss, die inhaltlich geprüften zusammengefassten Konzernlageberichtsangaben sowie unseren dazugehörigen Bestätigungsvermerk.

Unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum zusammengefassten Konzernlagebericht 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, zu den inhaltlich geprüften zusammengefassten Konzernlageberichtsangaben oder 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 zusammengefassten Konzernlagebericht

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 zusammengefassten Konzernlageberichts, 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 zusammengefassten Konzernlageberichts in Überein-

stimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im zusammengefassten Konzernlagebericht erbringen zu können.

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

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts

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 zusammengefasste Konzernlagebericht 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 zusammengefassten Konzernlagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und der EU-APrVO 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 zusammengefassten Konzernlageberichts 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 zusammengefassten Konzernlagebericht, 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, beab-

sichtigte 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 zusammengefassten Konzernlageberichts 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 zusammengefassten Konzernlagebericht 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 zusammengefassten Konzernlageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im zusammengefassten Konzernlagebericht 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.

Wir geben gegenüber den für die Überwachung Verantwortlichen eine Erklärung ab, dass wir die relevanten Unabhängigkeitsanforderungen eingehalten haben, und erörtern mit ihnen alle Beziehungen und sonstigen Sachverhalte, von denen vernünftigerweise angenommen werden kann, dass sie sich auf unsere Unabhängigkeit auswirken, und die hierzu getroffenen Schutzmaßnahmen.

Wir bestimmen von den Sachverhalten, die wir mit den für die Überwachung Verantwortlichen erörtert haben, diejenigen Sachverhalte, die in der Prüfung des Jahresabschlusses für den aktuellen Berichtszeitraum am bedeutsamsten waren und daher die besonders wichtigen Prüfungssachverhalte sind. Wir beschreiben diese Sachverhalte im Bestätigungsvermerk, es sei denn, Gesetze oder andere Rechtsvorschriften schließen die öffentliche Angabe des Sachverhalts aus.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der für Zwecke der Offenlegung erstellten elektronischen Wiedergabe des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts nach § 317 Abs. 3b HGB

Wir haben gemäß § 317 Abs. 3b HGB eine Prüfung mit hinreichender Sicherheit durchgeführt, ob die in der Datei „GEA_AG_JA+LB_ESEF-2020-12-31.zip“ (SHA256-Hashwert: a9465ef51413b5e1e4f4dde6fb487cd97231397c9f06adcd830172e15c020f7a), die im geschützten Mandanten-Portal für den Emittenten abrufbar ist, enthaltenen und für Zwecke der Offenlegung erstellten Wiedergaben des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts (im Folgenden auch als „ESEF-Unterlagen“ bezeichnet) den Vorgaben des § 328 Abs. 1 HGB an das elektronische Berichtsformat („ESEF-Format“) in allen wesentlichen Belangen entsprechen. In Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften erstreckt sich diese Prüfung nur auf die Überführung der Informationen des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts in das ESEF-Format und daher weder auf die in diesen Wiedergaben enthaltenen noch auf andere in der oben genannten Datei enthaltene Informationen.

Nach unserer Beurteilung entsprechen die in der oben genannten Datei enthaltenen und für Zwecke der Offenlegung erstellten Wiedergaben des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts in allen wesentlichen Belangen den Vorgaben des § 328 Abs. 1 HGB an das elektronische Berichtsformat. Über dieses Prüfungsurteil sowie unsere im voranstehenden „Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts“ enthaltenen Prüfungsurteile zum beigefügten Jahresabschluss und zum beigefügten zusammengefassten Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 hinaus geben wir keinerlei Prüfungsurteil zu den in diesen Wiedergaben enthaltenen Informationen sowie zu den anderen in der oben genannten Datei enthaltenen Informationen ab.

Wir haben unsere Prüfung der in der oben genannten Datei enthaltenen Wiedergaben des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts in Übereinstimmung mit § 317 Abs. 3b HGB unter Beachtung des Entwurfs des IDW Prüfungsstandards: Prüfung der für Zwecke der Offenlegung erstellten elektronischen Wiedergaben von Abschlüssen und Lageberichten nach § 317 Abs. 3b HGB (IDW EPS 410) und des International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised) durchgeführt. Unsere Verantwortung danach ist nachstehend weitergehend beschrieben. Unsere Wirtschaftsprüferpraxis hat die Anforderungen an das Qualitätssicherungssystem des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) angewendet.

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind verantwortlich für die Erstellung der ESEF-Unterlagen mit den elektronischen Wiedergaben des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Konzernlageberichts nach Maßgabe des § 328 Abs. 1 Satz 4 Nr. 1 HGB.

Ferner sind die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Erstellung der ESEF-Unterlagen zu ermöglichen, die frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – Verstößen gegen die Vorgaben des § 328 Abs. 1 HGB an das elektronische Berichtsformat sind.

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind zudem verantwortlich für die Einreichung der ESEF-Unterlagen zusammen mit dem Bestätigungsvermerk und dem beigefügten geprüften Jahresabschluss und geprüften zusammengefassten Konzernlagebericht sowie weiteren offenzulegenden Unterlagen beim Betreiber des Bundesanzeigers.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung der Erstellung der ESEF-Unterlagen als Teil des Rechnungslegungsprozesses.

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die ESEF-Unterlagen frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – Verstößen gegen die Anforderungen des § 328 Abs. 1 HGB sind. 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 – Verstöße gegen die Anforderungen des § 328 Abs. 1 HGB, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung der ESEF-Unterlagen relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Kontrollen abzugeben.

- beurteilen wir die technische Gültigkeit der ESEF-Unterlagen, d. h. ob die die ESEF-Unterlagen enthaltende Datei die Vorgaben der Delegierten Verordnung (EU) 2019/815 in der zum Abschlussstichtag geltenden Fassung an die technische Spezifikation für diese Datei erfüllt.
- beurteilen wir, ob die ESEF-Unterlagen eine inhaltsgleiche XHTML-Wiedergabe des geprüften Jahresabschlusses und des geprüften zusammengefassten Konzernlageberichts ermöglichen.

Übrige Angaben gemäß Art. 10 EU-APrVO

Wir wurden von der Hauptversammlung am 26. November 2020 als Abschlussprüfer gewählt. Wir wurden am 30. November 2020 vom Aufsichtsrat beauftragt. Wir sind ununterbrochen seit dem Geschäftsjahr 2011 als Abschlussprüfer der GEA Group Aktiengesellschaft, Düsseldorf, tätig.

Wir erklären, dass die in diesem Bestätigungsvermerk enthaltenen Prüfungsurteile mit dem zusätzlichen Bericht an den Prüfungsausschuss nach Art. 11 EU-APrVO (Prüfungsbericht) in Einklang stehen.

Verantwortlicher Wirtschaftsprüfer

Der für die Prüfung verantwortliche Wirtschaftsprüfer ist Michael Jessen.

Düsseldorf, den 2. März 2021

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Lurweg
Wirtschaftsprüfer

Jessen
Wirtschaftsprüfer

Impressum

Herausgeber:

GEA Group Aktiengesellschaft
Peter-Müller-Straße 12
40468 Düsseldorf
gea.com

Layout:

Christiane Luhmann
luhmann & friends

Dieser Bericht beinhaltet in die Zukunft gerichtete Aussagen zur GEA Group Aktiengesellschaft, zu ihren Tochter- und Beteiligungsgesellschaften sowie zu den wirtschaftlichen und politischen Rahmenbedingungen, die den Geschäftsverlauf von GEA beeinflussen können. Alle diese Aussagen basieren auf Annahmen, die der Vorstand aufgrund der ihm derzeit zur Verfügung stehenden Informationen getroffen hat. Sofern diese Annahmen nicht oder nur teilweise eintreffen oder weitere Risiken eintreten, kann die tatsächliche Geschäftsentwicklung von der erwarteten abweichen. Eine Gewähr kann deshalb für die Aussagen nicht übernommen werden.

Rundungshinweis

Bei Verwendung von gerundeten Beträgen und Prozentangaben können aufgrund kaufmännischer Rundung geringe Abweichungen auftreten.

We live our values.

Excellence • Passion • Integrity • Responsibility • GEA-versity

„Engineering for a better world“: Das treibt die Mitarbeiter von GEA an. Mit Maschinen und Services insbesondere für die Nahrungsmittel-, Getränke- und Pharmaindustrie leistet GEA als einer der größten Systemanbieter einen entscheidenden Beitrag für eine nachhaltige Zukunft. Die Anlagen, Prozesse und Komponenten von GEA tragen weltweit dazu bei, etwa den CO₂-Ausstoß, den Einsatz von Plastik und Lebensmittelabfall in der Produktion erheblich zu reduzieren.

GEA ist im deutschen MDAX und im STOXX® Europe 600 Index notiert und gehört zudem zu den Unternehmen, aus denen sich die Nachhaltigkeitsindizes DAX 50 ESG und MSCI Global Sustainability zusammensetzen.

GEA Group Aktiengesellschaft
Peter-Müller-Straße 12
40468 Düsseldorf
Tel.: +49 211 9136-0