

**Wacker Neuson SE**  
**München**

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019  
und  
Zusammengefasster Lagebericht für das  
Geschäftsjahr 2019

## **Inhaltsverzeichnis**

### **Jahresabschluss mit zusammengefasstem Lagebericht**

Bilanz zum 31. Dezember 2019	1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019	2
Anhang für das Geschäftsjahr 2019	3
Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019	30
Beteiligungsverhältnisse zum 31. Dezember 2019	31
Versicherung der gesetzlichen Vertreter	32
Zusammengefasster Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019	33
 Bestätigungsvermerk	

Wacker Neuson SE, München  
Bilanz zum 31. Dezember 2019

Aktiva	31.12.2018		Passiva	31.12.2018	
	EUR	EUR		EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	70.140.000,00	70.140.000,00
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	11.744.022,33	10.154.668,53	<b>II. Kapitalrücklage</b>	583.999.254,48	583.999.254,48
2. Geleistete Anzahlungen	4.854.360,18	5.409.641,66	<b>III. Gewinnrücklagen</b>		
		15.564.310,19	Andere Gewinnrücklagen	82.778.233,54	82.778.233,54
<b>II. Sachanlagen</b>			<b>IV. Bilanzgewinn</b>	242.336.129,21	256.373.214,75
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	27.606.260,51	28.849.802,48	davon Gewinnvortrag: EUR 179.219.214,75 (Vj. TEUR 86.755)		
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.934.076,30	1.830.021,76		979.253.617,23	993.290.702,77
		29.540.338,81	<b>B. Sonderposten mit Rücklageanteil</b>	0,00	7.522,68
<b>III. Finanzanlagen</b>			<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	619.008.250,10	621.282.120,52	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.183.897,53	12.547.826,11
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	76.355.867,07	53.151.746,72	2. Steuerrückstellungen	10.571.252,70	16.989.333,66
3. Beteiligungen	3.001.500,00	3.001.500,00	3. Sonstige Rückstellungen	9.067.041,12	8.431.188,14
		698.365.617,17		32.822.191,35	37.968.347,91
	744.504.338,49	723.679.501,67	<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	445.951.298,07	191.830.144,02
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.214.533,27	4.839.452,49
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.395,63	183.081,23	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.711.233,08	20.144.960,68
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	584.321.867,41	409.205.697,60	4. Sonstige Verbindlichkeiten	4.572.319,08	4.740.477,64
3. Sonstige Vermögensgegenstände	2.190.894,72	2.287.328,61	davon aus Steuern EUR 454.182,38 (Vj. TEUR 465)		
		586.559.157,76	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 2.729,12 (Vj. TEUR 4)		
<b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>				463.449.383,50	221.555.034,83
	138.518.959,05	111.595.187,94	<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	27.523,10	24.566,91
	725.078.116,81	523.271.295,38			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				1.475.552.715,18	1.252.846.175,10
	2.115.883,47	3.306.034,89			
<b>D. Aktive latente Steuern</b>					
	3.854.376,41	2.589.343,16			
	1.475.552.715,18	1.252.846.175,10			

**Wacker Neuson SE, München**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für 2019**

	EUR	EUR	2018 TEUR
1. Umsatzerlöse	42.326.228,57		46.886.329,17
2. Herstellungskosten der zur Erzielung der Umsatzerlöse erbrachten Leistungen	<u>-39.895.060,77</u>		<u>-44.278.720,27</u>
3. Bruttoergebnis vom Umsatz		2.431.167,80	2.607.608,90
4. Allgemeine Verwaltungskosten	-48.749.588,24		-28.072.804,44
5. Sonstige betriebliche Erträge	24.063.882,11		21.518.910,63
davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 5.050.555,73 (Vj. TEUR 11.095)			
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 6.575.744,90 (Vj. TEUR 9.114)	<u>-7.196.099,07</u>		<u>-9.222.235,98</u>
		-31.881.805,20	-15.776.129,79
7. Erträge aus Beteiligungen	69.700.739,20		161.912.048,22
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 69.700.739,20 (Vj. TEUR 161.912)			
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	41.908.124,14		38.342.890,21
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23.424.916,58		15.781.524,22
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 21.443.372,55 (Vj. TEUR 14.351)			
davon Erträge aus der Abzinsung EUR 310.424,88 (Vj. TEUR 157)			
10. Zuschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	3.893.208,44		0,00
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-24.100.729,59		-8.137.118,61
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.192.137,40		-5.926.813,75
davon an verbundene Unternehmen EUR 15.614,55 (Vj. TEUR 362)			
davon Aufwendungen aus der Abzinsung EUR 2.268.198,00 (Vj. TEUR 1.922)			
		106.634.121,37	201.972.530,29
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-13.961.242,36	-19.090.635,36
davon Ertrag/Aufwand aus der Veränderung bilanzierter latenter Steuern EUR 1.265.033,25 (Vj. TEUR 4.018)			
14. Ergebnis nach Steuern		63.222.241,61	169.713.374,04
14. Sonstige Steuern		<u>-105.327,15</u>	<u>-95.121,67</u>
15. Jahresüberschuss		<u>63.116.914,46</u>	<u>169.618.252,37</u>
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		<u>179.219.214,75</u>	<u>86.754.962,38</u>
17. Bilanzgewinn		<u>242.336.129,21</u>	<u>256.373.214,75</u>

## Wacker Neuson SE, München

### Anhang für 2019

---

#### Allgemeine Angaben

Die Wacker Neuson SE (nachfolgend auch die „Gesellschaft“) ist eine börsennotierte Europäische Aktiengesellschaft (Societas Europaea, kurz: SE) mit Sitz in München (Deutschland) und ist im Handelsregister beim Amtsgericht München unter HRB 177839 eingetragen.

#### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde gem. §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie nach den entsprechenden Vorschriften des AktG und den für kapitalmarktorientierte Gesellschaften im Sinne des § 264 d HGB aufgestellt. Der Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung liegen die Vorschriften der §§ 266 und 275 Abs. 3 HGB (Umsatzkostenverfahren) zugrunde.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren im Wesentlichen unverändert die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend.

Die erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** werden zu Anschaffungs- beziehungsweise Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. In die Herstellungskosten selbst erstellter Anlagen sind neben den Einzelkosten auch anteilige Gemeinkosten einbezogen.

Die Abschreibungen der erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** werden planmäßig über drei bis acht Jahre linear vorgenommen.

Beim **Sachanlagevermögen** erfolgen Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Bauten und bewegliche Anlagegegenstände werden grundsätzlich linear nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Bei beweglichen Anlagegütern wird von einer Nutzungsdauer zwischen zwei und 13 Jahren ausgegangen. Geringwertige Anlagegüter im Wert bis € 800,00 werden im Jahr des Zugangs in voller Höhe abgeschrieben; ihr sofortiger Abgang wurde unterstellt.

Bei den **Finanzanlagen** werden die Anteilsrechte zu Anschaffungskosten und die Ausleihungen zum Nennwert beziehungsweise zu jeweils niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt, sofern von einer dauerhaften Wertminderung auszugehen ist.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** werden mit dem Nennwert angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken werden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

**Guthaben bei Kreditinstituten** werden zum Nennwert angesetzt.

Als **Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten** werden Ausgaben vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die **Eigenkapitalposten** sind zum Nennbetrag bewertet.

**Wertpapiergebundene Pensionszusagen** sind nach § 253 Abs. 1 Satz 3 HGB mit dem beizulegenden Zeitwert der Wertpapiere bewertet, soweit dieser den garantierten Mindestbetrag (diskontierter Erfüllungsbetrag der Garantieleistung) übersteigt. Kongruent rückgedeckte Altersversorgungszusagen, deren Höhe sich somit ausschließlich nach dem beizulegenden Zeitwert eines Rückdeckungsversicherungsanspruchs bestimmt, sind mit diesem bewertet, soweit er den garantierten Mindestbetrag (diskontierter Erfüllungsbetrag der Garantieleistung) übersteigt. Eine Rückdeckungsversicherung ist als kongruent zu bezeichnen, wenn die aus ihr resultierenden Zahlungen sowohl hinsichtlich der Höhe als auch hinsichtlich der Zeitpunkte mit den Zahlungen an den Versorgungsberechtigten deckungsgleich sind. Der beizulegende Zeitwert eines Rückdeckungsversicherungsanspruchs besteht aus dem sog. Geschäftsplanmäßigen Deckungskapital des Versicherungsunternehmens zzgl. eines etwa vorhandenen Guthabens aus Beitragsrückerstattungen (sog. Überschussbeteiligung). Die ausschließlich der Erfüllung der Altersversorgungsverpflichtungen dienenden, dem Zugriff aller übrigen Gläubiger entzogenen Vermögensgegenstände (Deckungsvermögen i.S.d. § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB) wurden mit ihrem beizulegenden Zeitwert mit den Rückstellungen verrechnet. Der beizulegende Zeitwert entspricht dem von der Lebensversicherung mitgeteiltem Wert. Die Rückdeckungsversicherungen sind nicht an einem aktiven Markt notiert.

Der Erfüllungsbetrag der **Pensionsverpflichtungen** wird mit der Projected Unit Credit Method (PUC-Methode) ermittelt. Den Berechnungen liegen die Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck zugrunde. Zur Diskontierung wurde pauschal der durchschnittliche Marktzinssatz bei einer restlichen Laufzeit von 15 Jahren von 2,71 % p.a. (Vj 3,21 % p.a.) verwendet. Ein Rententrend von 1,75 % (Vj 1,75 %) und eine individuelle Fluktuation von 0,00 % p.a. (Vj 0,00 % p.a.) wurden herangezogen. Die Berechnungen werden auf Basis des gesetzlichen Renteneintrittsalters durchgeführt.

Die **Steuerrückstellungen** und die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags (d. h. einschließlich zukünftiger Kosten- und

Preissteigerungen) angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden abgezinst.

Die **Verbindlichkeiten** werden mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Auf **fremde Währung lautende Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten** wurden grundsätzlich mit dem Devisenkassamittelkurs zum Abschlussstichtag umgerechnet. Bei einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wird dabei das Realisationsprinzip (§ 252 Abs. 1 Nr. 4 Halbsatz 2 HGB) und das Anschaffungskostenprinzip (§ 253 Abs. 1 Satz 1 HGB) beachtet.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen davon-Vermerke zur Währungsumrechnung enthalten sowohl realisierte als auch nicht realisierte Währungskursdifferenzen.

Die **Schuldscheindarlehen** wurden gem. § 266 Abs. 3 C 2 HGB in dem Bilanzposten Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen, da diese von Kreditinstituten als Gläubiger gewährt wurden.

Die Ermittlung der **latenten Steuern** wird anhand des bilanzorientierten Konzepts vorgenommen. Danach werden auf temporäre oder quasi-permanente Differenzen zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen der Vermögensgegenstände und Schulden und deren steuerlichen Wertansätzen latente Steuern mit den unternehmensindividuellen Steuersätzen abgegrenzt. Aktive und passive Steuerlatenzen werden saldiert.

Steuerpositionen werden unter Berücksichtigung der jeweiligen lokalen Steuergesetze sowie der einschlägigen Verwaltungsauffassungen ermittelt und unterliegen wegen ihrer Komplexität möglicherweise einer abweichenden Interpretation durch Steuerpflichtige einerseits und lokale Finanzbehörden andererseits. Unterschiedliche Auslegungen von Steuergesetzen können zu nachträglichen Steuerzahlungen für vergangene Jahre führen; sie werden basierend auf der Einschätzung des Konzerns in die Betrachtung einbezogen.

Soweit **Bewertungseinheiten** gemäß § 254 HGB gebildet werden, kommen folgende Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze zur Anwendung:

Ökonomische Sicherungsbeziehungen werden durch die Bildung von Bewertungseinheiten bilanziell nachvollzogen. In den Fällen, in denen sowohl die "Einfrierungsmethode", bei der die sich ausgleichenden Wertänderungen aus dem abgesicherten Risiko nicht bilanziert werden, als auch die „Durchbuchungsmethode“, wonach die sich ausgleichenden Wertänderungen aus dem abgesicherten Risiko sowohl des Grundgeschäfts als auch des Sicherungsinstruments bilanziert werden, angewandt werden können, wird die Einfrierungsmethode angewandt. Die sich ausgleichenden

positiven und negativen Wertänderungen werden ohne Berührung der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

## Erläuterungen zur Bilanz

### Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Geschäftsjahres sind in dem beigefügten Anlagenspiegel dargestellt. Der Anstieg bei den geleisteten Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände resultiert im Wesentlichen aus Software-Implementierungsprojekten zur Optimierung von Geschäftsprozessen.

### Finanzanlagen

Die Finanzanlagen setzen sich aus Anteilen an verbundenen Unternehmen in Höhe von T€ 619.008 (Vj T€ 621.282), Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von T€ 76.356 (Vj T€ 53.152) und Beteiligungen von T€ 3.002 (Vj T€ 3.002) zusammen. Die Veränderung bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen resultiert zum einen aus Kapitalerhöhungen von T€ 12.941 (Vj T€ 10.073), Kapitalherabsetzungen von T€ 0 (Vj T€ 105.947), Anteilszugängen in Höhe von T€ 0 (Vj T€ 9.580) und außerplanmäßigen Abschreibungen gem. § 253 Absatz 3 Satz 4 HGB in Höhe von T€ 19.110 (Vj T€ 8.129) sowie Zuschreibungen von T€ 3.896 (Vj T€ 0). Im Bereich Ausleihungen an verbundene Unternehmen ist die Veränderung auf die Ausgabe neuer Darlehen in Höhe von T€ 30.955, die Rückführung bestehender Darlehen in Höhe von T€ 2.760 sowie die außerplanmäßige Abschreibung von Darlehen gem. § 253 Absatz 3 Satz 4 HGB in Höhe von T€ 4.991 zurückzuführen. Die Beteiligungen in Höhe von T€ 3.002 sind Anteile an einem Unternehmen, dessen Unternehmenszweck die Beteiligung an innovativen Start-up Unternehmen ist. Daraus erwartet sich das Unternehmen Zugang zu neuen Technologien. Der Anteilsbesitz ist als Anlage zum Anhang dargestellt.

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.395,63	183.081,23
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	584.321.867,41	409.205.697,60
Sonstige Vermögensgegenstände	2.190.894,72	2.287.328,61
	<u>586.559.157,76</u>	<u>411.676.107,44</u>



Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beinhalten in Höhe von T€ 526.258 (Vj T€ 354.757) kurzfristige Darlehen inkl. Zinsen, in Höhe von T€ 41.908 (Vj T€ 38.343) Forderungen aus Gewinnabführungen und in Höhe von T€ 16.156 (Vj T€ 16.106) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Darin enthalten sind Wertberichtigungen auf kurzfristige Darlehen in Höhe von T€ 20.983 (Vj T€ 7.957).

### **Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten**

Hierin enthalten sind im Wesentlichen vorausbezahlte Softwarelizenzen und Softwarewartungen.

### **Aktive latente Steuern**

Zum Stichtag bestanden aktive latente Steuern in Höhe von T€ 3.854 (Vj T€ 2.589). Entsprechend den gesetzlichen Vorschriften erfolgte ein saldierter Ausweis der aktiven und passiven latenten Steuern. Auf die aktiven latenten Steuern entfallen T€ 10.095 (Vj T€ 9.034), auf die passiven latenten Steuern T€ 6.241 (Vj T€ 6.445). Die aktiven latenten Steuern ergeben sich im Wesentlichen aus temporären Differenzen bei den Beteiligungsansätzen der Personengesellschaften und Pensionsrückstellungen, die passiven latenten Steuern im Wesentlichen durch die Bildung von Rücklagen nach § 6b EStG.

Der Überhang an aktiven latenten Steuern unterliegt nach § 268 Abs. 8 HGB einer Ausschüttungssperre.

Unter Berücksichtigung von Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag sowie Gewerbesteuer ergab sich im Geschäftsjahr ein Steuersatz von 30,25 % (Vj 30,26%).

### **Eigenkapital**

Das Gezeichnete Kapital der Wacker Neuson SE besteht unverändert zum Vorjahr aus 70.140.000 auf den Namen lautenden Stückaktien mit einem rechnerischen Anteil am Grundkapital von je € 1,00 und beläuft sich auf T€ 70.140.

Bei der Kapitalrücklage handelt es sich um eine solche nach § 272 Abs. 2 Nr. 1 HGB. Unverändert zum Vorjahr beträgt sie zum 31. Dezember 2019 T€ 583.999.

Die Gewinnrücklagen haben sich wie folgt entwickelt:

	31.12.2019 €	31.12.2018 €
Stand zum 1. Januar	82.778.233,54	82.778.233,54
Stand zum 31. Dezember	82.778.233,54	82.778.233,54

Der Bilanzgewinn hat sich wie folgt entwickelt:

	31.12.2019 €	31.12.2018 €
Stand zum 1. Januar	256.373.214,75	128.838.962,38
Dividende	-77.154.000,00	-42.084.000,00
Jahresüberschuss	63.116.914,46	169.618.252,37
Stand zum 31. Dezember	242.336.129,21	256.373.214,75

### Genehmigtes Kapital

In der ordentlichen Hauptversammlung am 30. Mai 2017 wurde der Vorstand ermächtigt, das Grundkapital der Gesellschaft bis zum 20. Mai 2022 mit Zustimmung des Aufsichtsrats durch Ausgabe von bis zu 17.535.000 neuen, auf den Namen lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen, ganz oder in Teilbeträgen, einmal oder mehrmals um höchstens TEUR 17.535.000,00 zu erhöhen (Genehmigtes Kapital 2017).

Dabei ist den Aktionären grundsätzlich ein Bezugsrecht, ggf. auch mittelbar, zu gewähren. Der Vorstand wurde jedoch ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Bezugsrecht der Aktionäre auszuschließen:

- für Spitzenbeträge, die sich aufgrund des Bezugsverhältnisses ergeben;
- bei Kapitalerhöhungen durch Gewährung von Aktien gegen Sacheinlagen insbesondere zum Erwerb von Unternehmen, Unternehmensteilen oder Beteiligungen an Unternehmen oder sonstigen Vermögensgegenständen oder Ansprüchen auf den Erwerb von Vermögensgegenständen einschließlich Forderungen gegen die Gesellschaft oder ihre Konzerngesellschaften;

- bei Kapitalerhöhungen durch Gewährung von Aktien gegen Bareinlagen, sofern der Ausgabepreis der neuen Aktien den Börsenpreis der bereits börsennotierten Aktien der Gesellschaft zum Zeitpunkt der endgültigen Festlegung des Ausgabepreises nicht wesentlich unterschreitet und die unter Ausschluss des Bezugsrechts ausgegebenen Aktien insgesamt 10 % des Grundkapitals nicht überschreiten, und zwar weder im Zeitpunkt des Wirksamwerdens noch im Zeitpunkt der Ausübung der Ermächtigung.

### **Sonderposten mit Rücklageanteil**

Der Sonderposten mit Rücklageanteil wurde 2019 aufgelöst.

### **Rückstellungen für Pensionen**

In der Position Rückstellungen für Pensionen sind Verrechnungen von Vermögensgegenständen und Schulden enthalten. Der Erfüllungsbetrag der verrechneten Schulden beläuft sich auf T€ 28.404 (Vj T€ 26.309). Der beizulegende Zeitwert des Deckungsvermögens beträgt T€ 16.367 (Vj T€ 14.909), davon wurden T€ 15.266 (Vj T€ 13.807) verrechnet. Die Anschaffungskosten der verrechneten Vermögensgegenstände (verpfändete Rückdeckungsversicherungen) belaufen sich ebenfalls auf T€ 15.266 (Vj T€ 13.807). Per Saldo beträgt der verrechnete Wert für die Rückstellungen aus Pensionen T€ 13.138 (Vj T€ 12.548). Die verrechneten Aufwendungen aufgrund der Auf- bzw. Abzinsung der Pensionsverpflichtungen und die verrechneten Erträge aufgrund von Änderung der Verpflichtung aufgrund der Änderung des Abzinsungssatzes betragen T€ 3.059 (Vj T€ 3.326), die Wertänderungen des Deckungsvermögens betragen T€ 204 (Vj T€ 140).

Der Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 HGB beträgt T€ 3.846 (Vj T€ 4.309) und unterliegt einer Ausschüttungssperre.

### **Steuerrückstellungen**

Die Steuerrückstellungen beinhalten Rückstellungen für Körperschafts- und Gewerbesteuer für das Geschäftsjahr 2019 in Höhe von T€ 2.291 (Vj T€ 10.201) sowie für Vorjahre in Höhe von T€ 8.280 (Vj T€ 6.788). Die Entwicklung der Steuerrückstellung 2019 resultiert im Wesentlichen daraus, dass die Steuerbelastung für 2019 geringer ist und gleichzeitig die Vorauszahlungen für das laufende Jahr erhöht wurden.

## Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen der Gesellschaft setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
Boni/Tantiemen Vorstand	4.146.313,73	4.046.446,86
Ausstehende Rechnungen	1.700.758,40	2.974.520,00
Verpflichtungen aus Gleizeitüberstunden	358.516,48	386.603,16
Aufsichtsratsvergütungen	305.000,00	311.000,00
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	122.085,21	162.758,31
Abschlusskosten	231.345,00	148.435,19
Beratungskosten	12.800,00	25.600,00
Sonstige	87.626,52	191.221,41
Drohverlustrückstellungen	2.102.595,78	184.603,21
	<u>9.067.041,12</u>	<u>8.431.188,14</u>

Die Veränderung der Rückstellungen für ausstehende Rechnungen resultiert vor allem aus dem Bereich IT und betrifft überwiegend Software-Lizenzen und Beratungsdienstleistungen.

In der Position sonstige Rückstellungen sind Verrechnungen von Verpflichtungen der Gesellschaft aus den Arbeitszeitkonten der Arbeitnehmer mit den zur Sicherung dieser Ansprüche angelegten Wertpapieren des Anlagevermögens enthalten. Die Verpflichtungen aus den Arbeitszeitkonten belaufen sich auf T€ 899 (Vj T€ 746). Die Anschaffungskosten der Wertpapiere betragen T€ 885 (Vj T€ 732) und der Zeitwert zum 31. Dezember 2019 T€ 899 (Vj T€ 746), davon verrechnet T€ 899 (Vj T€ 746). Die Erträge des Deckungsvermögens in Höhe von T€ 14 (Vj T€ 14) wurden mit dem Personalaufwand verrechnet.

Die Position „Sonstige“ enthält im Wesentlichen Rückstellungen für Schwerbehindertenabgabe T€ 44 (Vj T€ 0) sowie Berufsgenossenschaft T€ 27 (Vj T€ 40).

Die Position Drohverlustrückstellungen enthält Rückstellungen für drohende Verluste aus dem Sicherungsgeschäft für Intercompany Fremdwährungsdarlehen T€ 120 (VJ T€ 184) sowie Rückstellungen für drohende Verluste aus Cash Pooling Konten in Höhe von T€ 1.983 (VJ T€ 0).

**Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten ergeben sich aus folgender Aufstellung:

	2019			
	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren	Restlaufzeit über fünf Jahren	Gesamt lt. Bilanz
	€	€	€	€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	171.122.692,25	194.897.367,74	79.931.238,08	445.951.298,07
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.214.533,27	0,00	0,00	4.214.533,27
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.711.233,08	0,00	0,00	8.711.233,08
Sonstige Verbindlichkeiten	3.672.319,08	900.000,00	0,00	4.572.319,08
<b>Gesamt</b>	<b>187.720.777,68</b>	<b>195.797.367,74</b>	<b>79.931.238,08</b>	<b>463.449.383,50</b>

	2018			
	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren	Restlaufzeit über fünf Jahren	Gesamt lt. Bilanz
	€	€	€	€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	66.895.143,32	124.935.000,70	0,00	191.830.144,02
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.839.452,49	0,00	0,00	4.839.452,49
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	20.144.960,68	0,00	0,00	20.144.960,68
Sonstige Verbindlichkeiten	2.640.477,64	2.100.000,00	0,00	4.740.477,64
<b>Gesamt</b>	<b>94.520.034,13</b>	<b>127.035.000,70</b>	<b>0,00</b>	<b>221.555.034,83</b>

In den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 2019 sind drei Schuldscheindarlehen enthalten, welche die Wacker Neuson SE in den Geschäftsjahren 2017 bis 2019 begeben hat. Zwei Schuldscheindarlehen mit einem Nennbetrag von T€ 125.000 und T€ 70.000 sind im Posten mit einer Restlaufzeit von einem bis fünf Jahren enthalten (Laufzeit bis Februar 2022 bzw. Mai 2024). Das dritte Schuldscheindarlehen mit einem Nennbetrag von T€ 80.000 ist im Posten Restlaufzeit über fünf Jahre ausgewiesen (Laufzeit bis Mai 2026). Die Schuldscheindarlehen wurden als Verbindlichkeit gegenüber Kreditinstituten mit der entsprechenden Restlaufzeit ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Verbindlichkeiten aus Darlehen mit einem Betrag von T€ 7.518 (Vj T€ 18.401) sowie Lieferungen und Leistungen mit einem Betrag von T€ 1.193 (Vj T€ 1.743). Der Rückgang bei den Darlehen ist im Wesentlichen bedingt durch die Rückführung von zwei Tochtergesellschaften in Höhe von € 11,8 Mio.

Die Gesellschaft nutzt zur Absicherung von Fremdwährungsschwankungen bei Intercompany Fremdwährungsdarlehen Devisentermingeschäfte. Zusammengehörige Grundgeschäfte und Derivate werden zu Bewertungseinheiten zusammengefasst. Die Devisentermingeschäfte, die mit bilanziellen Grundgeschäften eine Bewertungseinheit bilden, werden, soweit sich die Ergebnisauswirkung von Grund- und Sicherungsgeschäft kompensiert, nicht erfolgswirksam gebucht.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind T€ 2.100 (VJ T€ 2.550) aus noch nicht abgerufenen Capital Calls aus der Beteiligung an SpeedInvest enthalten, sowie T€ 1.969 (VJ T€ 1.348) aus der Absicherung von Fremdwährungsdarlehen gegenüber verbundenen Unternehmen und Verbindlichkeiten aus sonstigen Steuern in Höhe von T€ 493 (VJ T€ 476).

## Haftungsverhältnisse

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
Garantien	157.474.508,49	145.454.980,07
Patronatserklärungen	325.791,00	864.610,30
	<u>157.800.299,49</u>	<u>146.319.590,37</u>

Die Garantien beinhalten Eventualverbindlichkeiten gegenüber Banken für das Notional Pooling von T€ 54.928 (Vj T€ 54.749), das von der Wacker Neuson Corporation begebene USD-Schuldscheindarlehen (\$ 100 Mio.) T€ 89.015 (Vj T€ 87.336), Kreditlinien von verbundenen Unternehmen T€ 3.406 (Vj T€ 3.360) sowie diverse Mietavale von T€ 10 (Vj T€ 10). Der Anstieg zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus zwei Garantien für Absatzfinanzierungen unserer chinesischen Tochtergesellschaft

Wacker Neuson Machinery (China) Co., Ltd. in Höhe von T€ 10.000. Bei den Patronatserklärungen handelt es sich um eine Erklärung im Zusammenhang mit Leasingverbindlichkeiten der Wacker Neuson AG von T€ 326 (Vj T€ 865). Das Risiko für die Inanspruchnahme aus den einzelnen Haftungsverhältnissen wird als sehr gering eingeschätzt, mit Ausnahme der unter den „Sonstigen Rückstellungen“ gebildeten Drohverlustrückstellung für ein Cash Pooling Konto. Nach unseren Erkenntnissen können die zugrunde liegenden Verpflichtungen von den betreffenden Gesellschaften in allen übrigen Fällen erfüllt werden, da die verbundenen Unternehmen über eine eigene hohe Eigenkapitalausstattung verfügen.

## **Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse beliefen sich im Geschäftsjahr auf T€ 42.326 (Vj T€ 46.886). Sie setzen sich aus der Erbringung von Dienstleistungen der Wacker Neuson SE an ihre Tochtergesellschaften zusammen. Der Rückgang ergibt sich aus niedrigeren konzernintern mit Marge weiterberechneten Marketing- und IT Umlagen. Die übernommenen Dienstleistungen umfassen im Wesentlichen IT Dienstleistungen T€ 15.002 (Vj T€ 15.119), Managementleistungen T€ 14.421 (Vj T€ 14.820), Leistungen im Zusammenhang mit Marketing T€ 4.204 (Vj T€ 8.087), das Wacker Neuson Training Center T€ 2.710 (Vj T€ 2.325) sowie sonstige Vertriebs- und Verwaltungsdienstleistungen T€ 4.410 (Vj T€ 4.962). Darüber hinaus sind Mieterlöse aus der Vermietung von Räumlichkeiten am Standort München an die ansässigen Tochtergesellschaften sowie einen externen Mieter T€ 1.579 (Vj T€ 1.574) enthalten.

Gegliedert nach Regionen setzt sich der Umsatz zusammen aus Umsätzen mit Europa in Höhe von T€ 36.173 (Vj T€ 42.190), Amerikas in Höhe von T€ 5.546 (Vj T€ 4.453) sowie Asien-Pazifik in Höhe von T€ 607 (Vj T€ 243).

### **Herstellungskosten der zur Erzielung der Umsatzerlöse erbrachten Leistungen**

Die Herstellungskosten von T€ 39.895 (Vj T€ 44.279) setzen sich im Wesentlichen aus Personalaufwendungen und externen Beratungsaufwendungen zusammen.

### **Allgemeine Verwaltungskosten**

In den allgemeinen Verwaltungskosten sind Kosten für Leistungen, welche von Tochterunternehmen erbracht werden, enthalten. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um IT Leistungen in Höhe von T€ 7.204 (Vj T€ 7.129) sowie Leistungen aus dem Bereich Marketing in Höhe von T€ 1.833 (Vj T€ 2.028). Die Wertberichtigung auf Intercompany Darlehen beträgt T€ 14.110 (Vj T€ 7.957).

Die nach dem Umsatzkostenverfahren gegliederte Gewinn- und Verlustrechnung enthält  
- verteilt auf die einzelnen Positionen - den folgenden Gesamtpersonalaufwand:

	2019 T€	2018 T€
Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	25.359	23.680
Soziale Aufwendungen und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: T€ 594 (Vj T€1.002)	3.765	3.851
	29.124	27.531

### Sonstige betriebliche Erträge

Im Geschäftsjahr 2019 beliefen sich die sonstigen betrieblichen Erträge auf insgesamt T€ 24.064 (Vj T€ 21.519). In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind im Wesentlichen Erträge aus Umlagen der von Tochtergesellschaften erbrachten Dienstleistungen aus den Bereichen IT und Marketing in Höhe von T€ 16.672 (Vj T€ 6.834), Währungsgewinne in Höhe von T€ 5.051 (Vj T€ 11.095), Erträge aus Zuschreibungen von wertberichtigten Forderungen T€ 1.085 (Vj T€ 0), Gewinne aus Anlagenabgängen in Höhe von T€ 19 (Vj T€ 319) sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen aus dem Vorjahr in Höhe von T€ 412 (Vj T€ 144) enthalten. Der Anstieg der Erträge aus Umlagen der von Tochtergesellschaften erbrachten Dienstleistungen aus den Bereichen IT und Marketing resultiert im Wesentlichen aus der erhöhten ergebnisneutralen Weiterverrechnung von IT- und Marketingumlagen von Tochtergesellschaften sowie von Messeaufwendungen in Zusammenhang mit einer Großmesse, welche alle 3 Jahre stattfindet.

Seit der Umstrukturierung der Einkaufsorganisation im zweiten Quartal 2018 fungiert die Wacker Neuson SE nur mehr für einen Teilbereich der Einkaufsorganisation als Clearing Stelle für die im Konzern implementierte Matrixorganisation des Einkaufs. Die Kosten des Einkaufs fallen in mehreren Tochtergesellschaften an, die diese an die Wacker Neuson SE verrechnen. Die Wacker Neuson SE wiederum belastet diese Kosten nach einem aufwandsbezogenen Verteilungsschlüssel zurück an die Konzerngesellschaften. Die an die Wacker Neuson SE weiterverrechneten Kosten in Höhe von T€ 631 (Vj T€ 4.884) werden in den sonstigen betrieblichen Erträgen den Aufwendungen gegengerechnet. Im Jahr 2019 beliefen sich die Erträge aus diesem Clearing Sachverhalt auf T€ 642 (Vj T€ 5.885).



### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beliefen sich im Geschäftsjahr auf T€ 7.196 (Vj T€ 9.222). Darin sind im Wesentlichen Währungsverluste in Höhe von T€ 6.576 (Vj T€ 9.114) enthalten, deren Veränderung gegenüber dem Vorjahr in unmittelbarem Zusammenhang mit der Bewertung der USD-Positionen in den Forderungen gegen verbundene Unternehmen steht.

**Mitteilungen und Veröffentlichungen von Veränderungen des  
Stimmrechtsanteils gemäß § 33 WpHG (bzw. § 21 Abs. 1 oder 1a WpHG a.F.)  
(Angaben nach § 160 Abs. 1 Nr. 8 AktG)**

1. Die VGC Invest GmbH, Herrsching, Bundesrepublik Deutschland, hat uns nach § 21 Abs. 1a WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an unserer Gesellschaft am 10. Mai 2007 74,21 % (37.845.042 Stimmrechte) beträgt.

51,18 % (26.100.039 Stimmrechte) sind ihr nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen.

Von folgenden Aktionären, deren Stimmrechtsanteil an der Wacker Construction Equipment AG jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden ihr dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- Interwac Holding AG
- Interwac GmbH.

23,03 % (11.745.003 Stimmrechte) sind ihr über ihre Tochtergesellschaft Wacker Beteiligungs GmbH & Co. KG nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG a.F. zuzurechnen.

Am selben Tag haben weitere Personen eine - mit der im Folgenden genannten Ausnahme - im Wortlaut identische Stimmrechtsmitteilung veröffentlicht. Diesen Personen waren ebenfalls 51,18 % (26.100.039 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, im Unterschied zu der ausgeführten Meldung sind diesen Personen hiervon auch Stimmrechte nach § 22 Abs. 1 WpHG a.F. zuzurechnen, deshalb wird für die folgenden Personen der in der damaligen Stimmrechtsmitteilung zusätzlich veröffentlichte Wortlaut wie folgt wiedergegeben:

Herr Christian Wacker, Bundesrepublik Deutschland, 51,18 % (26.100.039 Stimmrechte) sind ihm nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 7,16 % (3.649.117 Stimmrechte) auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 WpHG a.F..

Herr Dr. Ulrich Wacker, Bundesrepublik Deutschland, 51,18 % (26.100.039 Stimmrechte) sind ihm nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 13,47 % (6.868.420 Stimmrechte) auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 WpHG a.F. und 0,9 % (457.663 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG a.F..

Herr Andreas Wacker, Bundesrepublik Deutschland, 51,18 % (26.100.039 Stimmrechte) sind ihm nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 6,79 %

(3.463.707 Stimmrechte) auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 WpHG a.F..

Frau Barbara von Schoeler, Bundesrepublik Deutschland, 51,18 % (26.100.039 Stimmrechte) sind ihr nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 1,46 % (743.315 Stimmrechte) auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 WpHG a.F..

Herr Ralph Wacker, Bundesrepublik Deutschland, 51,18 % (26.100.039 Stimmrechte) sind ihm nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 6,05 % (3.083.062 Stimmrechte) auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 WpHG a.F..

Frau Susanne Wacker-Waldmann, Bundesrepublik Deutschland, 51,18 % (26.100.039 Stimmrechte) sind ihr nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 6,05 % (3.083.062 Stimmrechte) auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 WpHG a.F..

2. Die Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG, München, Bundesrepublik Deutschland, hat uns nach § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an unserer Gesellschaft am 2. Oktober 2007 die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt.

Davon sind der Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG 57,90 % (39.200.679 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F., davon über ihre Tochtergesellschaft Interwac Holding AG und deren beiden Tochtergesellschaften Interwac GmbH und Wacker-Werke GmbH & Co. KG 30,12 % (20.390.955 Stimmrechte) auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG a.F. zuzurechnen.

Von der NEUSON Ecotec GmbH, einem Aktionär, dessen zugerechneter Stimmrechtsanteil mehr als 3 % beträgt, werden der Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG dabei Stimmrechte zugerechnet.

3. Die Wacker-Werke GmbH & Co. KG, Reichertshofen, Bundesrepublik Deutschland, hat uns nach § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an unserer Gesellschaft am 2. Oktober 2007 die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt.

Davon sind ihr 56,89 % (38.517.239 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen.

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden der Wacker-Werke GmbH & Co. KG dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Interwac Holding AG
- Interwac GmbH
- NEUSON Ecotec GmbH.

4. Frau Dr. Andrea Steinle, Bundesrepublik Deutschland, hat uns nach § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an unserer Gesellschaft am 2. Oktober 2007 die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt.

Diese 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) sind ihr nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 1,13 % (763.158 Stimmrechte) auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 WpHG a.F..

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden Frau Dr. Andrea Steinle dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- Interwac Holding AG
- Interwac GmbH
- NEUSON Ecotec GmbH.

5. Herr Benedikt von Schoeler, Bundesrepublik Deutschland, hat uns nach § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass sein Stimmrechtsanteil an unserer Gesellschaft am 2. Oktober 2007 die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt.

Diese 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) sind ihm nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 0,39 % (261.000 Stimmrechte) auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 WpHG a.F..

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden Herrn Benedikt von Schoeler dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- Interwac Holding AG
- Interwac GmbH

- NEUSON Ecotec GmbH.

Frau Jennifer von Schoeler, Bundesrepublik Deutschland, hat am selben Tag eine im Wortlaut identische Stimmrechtsmitteilung veröffentlicht.

Herr Leonard von Schoeler, Bundesrepublik Deutschland, hat am selben Tag eine im Wortlaut identische Stimmrechtsmitteilung veröffentlicht.

6. Frau Vicky Schlagböhmer, Niederlande, hat uns nach § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an unserer Gesellschaft am 2. Oktober 2007 die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt.

Diese 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) sind ihr nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen.

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden Frau Vicky Schlagböhmer dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- Interwac Holding AG
- Interwac GmbH
- NEUSON Ecotec GmbH.

Frau Christiane Wacker, Bundesrepublik Deutschland, hat am selben Tag eine im Wortlaut identische Stimmrechtsmitteilung veröffentlicht.

Herr Georg Wacker, Bundesrepublik Deutschland, hat am selben Tag eine im Wortlaut identische Stimmrechtsmitteilung veröffentlicht.

7. Die Baufortschritt-Ingenieurgesellschaft mit beschränkter Haftung, Bundesrepublik Deutschland, hat uns nach § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an unserer Gesellschaft am 2. Oktober 2007 die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt.

Davon sind ihr 56,89 % (38.517.239 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen.

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden der Baufortschritt-Ingenieurgesellschaft mit beschränkter Haftung dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Interwac Holding AG
- Interwac GmbH
- NEUSON Ecotec GmbH.

6,48 % (4.393.500 Stimmrechte) sind ihr über ihre Tochtergesellschaft Wacker-Werke GmbH & Co. KG nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG a.F. zuzurechnen.

8. Die HN-Industries Holding GmbH, Leonding, Österreich, die PIN Privatstiftung, Linz, Österreich, Herr Johann Neunteufel, Österreich, Herr Martin Lehner, Österreich, Herr Adolf Lehner, Österreich, und Frau Herta Lehner, Österreich, (alle zusammen im Folgenden auch die „Mitteilenden“ genannt) haben uns nach § 21 Abs. 1 Satz 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass der Stimmrechtsanteil der HN-Industries Holding GmbH, der PIN Privatstiftung, des Herrn Johann Neunteufel, des Herrn Adolf Lehner(\*) und der Frau Herta Lehner(\*) an der Wacker Construction Equipment AG, Deutschland, am 2. Oktober 2007 jeweils die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag jeweils 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt.

Der Stimmrechtsanteil des Herrn Martin Lehner an der Wacker Construction Equipment AG hat am 2. Oktober 2007 die Schwelle von 50 % überschritten und beträgt zu diesem Tag 63,52 % (43.001.648 Stimmrechte).

Von ihrem Stimmrechtsanteil ist den Mitteilenden jeweils ein Stimmrechtsanteil an der Wacker Construction Equipment AG in der Höhe und nach den Zurechnungstatbeständen wie folgt zuzurechnen:

- der HN-Industries Holding GmbH 63,38 % (42.910.729 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F., zugleich 1,04 % (704.229 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG a.F.;
- der PIN Privatstiftung 63,38 % (42.910.729 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F., zugleich 1,04 % (704.229 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 in Verbindung mit Satz 2 WpHG a.F. und 26,74 % (18.105.475 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG a.F.;
- Herrn Johann Neunteufel 63,38 % (42.910.729 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F., zugleich 1,04 % (704.229 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 in Verbindung mit Satz 2 WpHG a.F. und 26,74 % (18.105.485 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG a.F.;

- Herrn Martin Lehner, Herrn Adolf Lehner(\*) und Frau Herta Lehner(\*) jeweils 63,03 % (42.675.996 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F..

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden jedem Mitteilenden dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- Interwac Holding AG
- Interwac GmbH
- NEUSON Ecotec GmbH.

(\*) *Anmerkung: Siehe zu den Stimmrechten von Herrn Adolf Lehner und Frau Herta Lehner die neueren Meldungen unter den Ziffern 12 und 13.*

9. Die NEUSON Ecotec GmbH, Haid bei Ansfelden, Österreich, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 Satz 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an unserer Gesellschaft am 2. Oktober 2007 die Schwellen von 3 %, 5 %, 10 %, 15 %, 20 %, 25 %, 30 % und 50 % überschritten hat und zu diesem Tag jeweils 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt.

Davon sind ihr 36,64 % (24.805.274 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen.

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden der NEUSON Ecotec GmbH dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- Interwac Holding AG
- Interwac GmbH.

10. Die Interwac Holding AG, Volketswil, Schweiz, hat der Wacker Construction Equipment AG am 2. Juni 2008 freiwillig nach § 21 Abs. 1 WpHG a.F. Folgendes mitgeteilt:

Die Interwac Holding AG und die Interwac GmbH haben der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht und der Wacker Construction Equipment AG am 9. Oktober 2007 gemäß § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der Wacker Construction Equipment AG jeweils am

2. Oktober 2007 die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt. Davon sind der Interwac Holding AG 51,90 % (35.138.438 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 18,64 % (12.618.654 Stimmrechte) über Interwac GmbH und Wacker-Werke GmbH & Co. KG als ihre Tochtergesellschaften auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG a.F..

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden der Interwac Holding AG dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- Interwac GmbH
- NEUSON Ecotec GmbH.

Die Interwac GmbH wurde am 7. Dezember 2007 auf ihre Muttergesellschaft, die Interwac Holding AG, verschmolzen und ist zu diesem Tag erloschen. Hiermit wird freiwillig mitgeteilt, dass infolgedessen ihr Stimmrechtsanteil zum 2. Juni 2008 0 % (0 Stimmrechte) beträgt.

Weiterhin wird freiwillig mitgeteilt, dass der Stimmrechtsanteil der Interwac Holding AG am 2. Juni 2008 weiterhin die Schwelle von 50 % überschreitet. Er beträgt zu diesem Tag 64,38 % (45.153.966 Stimmrechte).

Davon sind der Interwac Holding AG 64,38 % (45.153.966 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, hiervon 29,07 % (20.390.955 Stimmrechte) über Wacker-Werke GmbH & Co. KG als ihre Tochtergesellschaft auch nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG a.F..

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden der Interwac Holding AG dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- NEUSON Ecotec GmbH.

11. Die NEUSON Industries GmbH, Leonding, Österreich, hat der Wacker Construction Equipment AG am 2. Juni 2008 freiwillig gemäß § 21 Abs. 1 WpHG a.F. Folgendes mitgeteilt:

Die HN-Industries Holding GmbH hat der Bundesanstalt für



Finanzdienstleistungsaufsicht und der Wacker Construction Equipment AG am 9. Oktober 2007 gemäß § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der Wacker Construction Equipment AG am 2. Oktober 2007 die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag 63,38 % (42.910.739 Stimmrechte) beträgt. Davon sind der HN-Industries Holding GmbH 63,38 % (42.910.729 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F., zugleich 1,04 % (704.229 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG a.F. zuzurechnen.

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden der HN-Industries Holding GmbH dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Interwac Holding AG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- Interwac GmbH
- NEUSON Ecotec GmbH.

Am 3. Januar 2008 wurde die Umfirmierung der HN-Industries Holding GmbH in NEUSON Industries GmbH in das Firmenbuch eingetragen.

Hiermit wird freiwillig mitgeteilt, dass demnach der Stimmrechtsanteil der NEUSON Industries GmbH zum 2. Juni 2008 die Schwelle von 50 % weiterhin überschreitet. Er beträgt zu diesem Tag 64,38 % der Stimmrechte (45.153.966).

Davon sind der NEUSON Industries GmbH 64,38 % (45.153.956 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen, zugleich 1,04 % (704.229 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG a.F..

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden der NEUSON Industries GmbH dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- NEUSON Ecotec GmbH.

12. Herr Adolf Lehner, Österreich, hat der Wacker Neuson SE am 13. März 2013 gemäß § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass sein Anteil an eigenen Aktien am 7. März 2013 die Schwelle von 10%, 5% und 3% der Stimmrechte unterschritten hat und an diesem Tag 0,00% (das entspricht 0 Stimmrechten) betragen hat. Die

Reduzierung der Stimmrechtsanteile resultiert aus dem Wegfall einer Zurechnung nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. im Hinblick auf den Meldepflichtigen.

13. Frau Herta Lehner, Österreich, hat der Wacker Neuson SE am 13. März 2013 gemäß § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Anteil an eigenen Aktien am 7. März 2013 die Schwelle von 50%, 30%, 25%, 20%, 15%, 10%, 5% und 3% der Stimmrechte unterschritten hat und an diesem Tag 0,00% (das entspricht 0 Stimmrechten) betragen hat. Die Reduzierung der Stimmrechtsanteile resultiert aus dem Wegfall einer Zurechnung nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. im Hinblick auf die Meldepflichtige.
14. Frau Bärbel Wacker, Deutschland, hat der Wacker Neuson SE am 11. April 2016 gemäß § 21 Abs. 1 WpHG a.F. mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der Wacker Neuson SE am 14. Dezember 2015 die Schwelle von 50 % überschritten hat und zu diesem Tag 64,10 % (44.957.384 Stimmrechte) beträgt. Davon sind Frau Bärbel Wacker 63,09 % (44.252.950 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 2 WpHG a.F. zuzurechnen (Abgestimmtes Stimmverhalten).

Von folgenden Aktionären, deren zugerechneter Stimmrechtsanteil jeweils 3 % oder mehr beträgt, werden Frau Bärbel Wacker dabei Stimmrechte zugerechnet:

- Wacker Familiengesellschaft mbH & Co. KG
- Wacker-Werke GmbH & Co. KG
- NEUSON Ecotec GmbH  
(heute firmierend unter: NEUSON Forrest GmbH).

Die Mitteilungspflichtige, Frau Bärbel Wacker, wird weder beherrscht noch beherrscht Frau Bärbel Wacker andere Unternehmen mit melderelevanten Stimmrechten der Wacker Neuson SE.

15. Frau Petra Martin, Deutschland, hat der Wacker Neuson SE am 11. Juli 2019 gemäß § 33 Abs. 1 WpHG mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der Wacker Neuson SE am 8. Juli 2019 die Schwellen von 50%, 30%, 25%, 20%, 15%, 10%, 5% und 3% der Stimmrechte unterschritten hat und an diesem Tag 0,00% (das entspricht 0 Stimmrechten) betragen hat. Die Reduzierung der Stimmrechtsanteile resultiert aus dem Wegfall einer Zurechnung nach § 34 Abs. 2 WpHG im Hinblick auf die Meldepflichtige.

Die vorstehende Aufstellung berücksichtigt jeweils die zeitlich letzten der Gesellschaft von den Aktionären vorliegenden Mitteilungen betreffend deren meldepflichtige Aktienbestände, unabhängig vom Datum ihres Eingangs.

## Sonstige Angaben

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Für die Gesellschaft bestehen Verpflichtungen aus laufenden Leasing-, Miet- und Wartungsverträgen für Gebäude, maschinelle Anlagen, Fahrzeuge und Software mit Restlaufzeiten von bis zu fünf Jahren in Höhe von insgesamt T€ 10.695 (Vj T€ 5.085).

### Bewertungseinheiten

Devisentermingeschäfte werden zur Sicherung von Fremdwährungsforderungen aus Fremdwährungsdarlehen gegenüber verbundenen Unternehmen und zukünftiger Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten aus Warentransaktionen genutzt. Die Zielsetzung der Sicherungstransaktionen der Gesellschaft besteht in der Reduzierung der Risiken aus Wechselkursschwankungen. Das Volumen der aus den Grundgeschäften entstandenen Positionen bildet die Basis für die Devisensicherung. Die Laufzeiten orientieren sich an den Laufzeiten der Grundgeschäfte, der Absicherungszeitraum beträgt ein Jahr oder kürzer. Das Sicherungsinstrument bildet zusammen mit dem Grundgeschäft jeweils eine Bewertungseinheit gem. § 254 HGB. Die gegenläufigen Wertänderungen des Grund- und Sicherungsgeschäfts werden im Jahresabschluss durch Anwendung der „Einfrierungsmethode“ nicht ausgewiesen.

Ineffektive Teile der Sicherungsbeziehung werden entsprechend den grundsätzlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden behandelt.

Grundgeschäft		abgesichertes Risiko			Bewertungseinheit	Wirksamkeit
Art	T€	Art	T€	Sicherungsinstrument		
Intercompany Fremdwährungsdarlehen	152.945	Währungsänderung	152.945	Devisentermin-Terminkontrakt	Microhedge	zu 100% aufgrund Volumen- und Laufzeitkongruenz bei Währungsidentität
Einkaufsverpflichtungen	87.859	Währungsänderung	87.859	Devisentermin-Terminkontrakt	Microhedge	zu 100% aufgrund Volumen- und Laufzeitkongruenz bei Währungsidentität
Lieferforderungen	4.701	Währungsänderung	4.701	Devisentermin-Terminkontrakt	Microhedge	zu 100% aufgrund Volumen- und Laufzeitkongruenz bei Währungsidentität

Sowohl zu Beginn der Sicherungsbeziehung als auch in deren Verlauf wird zu jedem Abschlussstichtag deren Wirksamkeit (Effektivität) überwacht. Im Falle der Ineffektivität wurden Drohverlustrückstellungen gebildet.

Bei Währungsderivaten erfolgt die Ermittlung auf Basis der Veränderung der relevanten Devisenkurse. Der beizulegende Zeitwert der Devisentermingeschäfte beträgt zum Stichtag für die Fremdwährungsdarlehen T€ 143.814 (Vj T€ 106.035), für die Einkaufsverpflichtungen T€ 86.449 (Vj T€ 113.780) sowie für die Lieferforderungen T€ 4.878 (Vj T€ 5.366).

Zur Absicherung des Zinsrisikos betreffend variabel verzinsten USD-Schuldscheindarlehen der Wacker Neuson Corporation wurden Zinsswaps abgeschlossen. Der Zeitwert zum Stichtag beträgt T€ -1.530 (Vj T€ -413). Gemeinsam mit den gegenläufig mit der Wacker Neuson Corporation abgeschlossenen Zinsswaps mit einem Zeitwert von T€ 1.530 (Vj T€ 413), bilden diese eine Bewertungseinheit.

### Prüfungs- und Beratungsgebühren

Das vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar gliedert sich wie folgt:

	2019 T€	2018 T€
Abschlussprüfungsleistungen	492	387
Sonstige Bestätigungsleistungen	41	38
Steuerberatungsleistungen	73	110
	606	535

### Ergebnisverwendung

Vorstand und Aufsichtsrat werden der Hauptversammlung am 27. Mai 2020 für das Geschäftsjahr 2019 eine Dividende in Höhe von 0,60 Euro je Aktie (in 2019 gezahlt für 2018: € 0,60) vorschlagen. Im Vorjahr wurde eine zusätzliche Sonderdividende in Höhe von 0,50 Euro je Aktie vorgeschlagen und auch ausgezahlt. Damit sollten die Aktionäre neben dem Erfolg des operativen Geschäftes auch am außerordentlichen Ertrag aus dem Verkauf einer Immobiliengesellschaft des Konzerns teilhaben. Es ergibt sich somit eine Ausschüttungssumme in Höhe von € 42,08 Mio. (Vj € 77,15 Mio.).

### Arbeitnehmer

Im Geschäftsjahr 2019 waren in der Verwaltung durchschnittlich 230 Mitarbeiter (Vj 228 Mitarbeiter) beschäftigt.

## Nachtragsbericht

Nach Ende des Berichtszeitraums beschloss der Vorstand am 20. Januar 2020 die Eckpunkte eines Kostenreduzierungs- und Effizienzsteigerungsprogrammes, nachdem die Zielbandbreite bei der Konzern-EBIT-Marge 2019 nicht erreicht wurde. Mit den geplanten Initiativen rechnet der Vorstand mit einem Einsparpotenzial von bis zu 50 Mio. Euro im Vergleich zum Geschäftsjahr 2019, welches in den nächsten beiden Jahren schrittweise gehoben werden soll.

Sofern die in China und anderen Ländern ergriffenen Maßnahmen zur Eindämmung und Bekämpfung des Coronavirus COVID-19 sich als nicht erfolgreich erweisen sollten, könnte dies zu Verzögerungen in den Lieferketten sowie regional rückläufigen Absatzmarktentwicklungen führen.

Ansonsten sind keine Ereignisse eingetreten, die wesentliche Auswirkungen auf die künftige Geschäftsentwicklung der Wacker Neuson SE haben könnten.

## Vorstand

Der Vorstand bestand im Berichtsjahr aus folgenden Mitgliedern:

- Martin Lehner, Vorstandsvorsitzender, Vorstand für Strategie/M&A, Unternehmenskommunikation, Investor Relations & Nachhaltigkeit, Technologie & Innovation, Produktion, Einkauf/Qualität, Personal sowie Recht & Compliance
- Wilfried Trepels, Vorstand für Finanzen, Immobilien, Controlling, Revision, IT (inkl. Datenschutz) und Supply Chain Management
- Alexander Greschner, Vorstand für Vertrieb, Aftermarket und Marketing

Die Gesamtbezüge des Geschäftsführungsorgans betragen im abgelaufenen Geschäftsjahr T€ 3.999. Der Vorjahreswert, angepasst gegenüber dem veröffentlichten Abschluss aufgrund eines redaktionellen Fehlers, betrug T€ 4.530. Gemäß Beschluss der Hauptversammlung vom 31. Mai 2016 unterbleiben die individuellen Angaben zur Vorstandsvergütung gemäß § 285 Satz 1 Nr. 9a Satz 5 bis 8 HGB.

Die Mitglieder des Vorstands üben keine Aufsichtsratsmandate bzw. Mandate bei vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien von Wirtschaftsunternehmen außerhalb des Wacker Neuson Konzerns aus.

## Aufsichtsrat

- Johann Neunteufel, Vorstandsvorsitzender der PIN Privatstiftung, Linz, Österreich, Aufsichtsratsvorsitzender
- Mag. Kurt Helletzgruber, Vorstand der PIN Privatstiftung, Linz, Österreich
- Christian Kekelj, Gesamtbetriebsratsvorsitzender, Betriebsratsvorsitzender, Oberschleißheim
- Prof. Dr. Matthias Schüppen, Rechtsanwalt, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Partner der Kanzlei Graf Kanitz, Schüppen & Partner, Stuttgart
- Elvis Schwarzmair, Betriebsratsvorsitzender Reichertshofen, Konzernbetriebsrats- und SE-Betriebsratsvorsitzender, Rohrbach
- Ralph Wacker, Bauingenieur und geschäftsführender Gesellschafter der wacker+mattner GmbH, München, stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender

Die vorgenannten Mitglieder des Aufsichtsrats sind satzungsgemäß bis zur Beendigung der Hauptversammlung, die über die Entlastung für das Geschäftsjahr 2019 der Wacker Neuson SE beschließt, längstens aber für sechs Jahre, bestellt.

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates betragen im abgelaufenen Geschäftsjahr 2019 T€ 546 (Vj T€ 549).

Die folgenden Aufsichtsräte der Gesellschaft üben weitere Aufsichtsratsmandate bzw. Mandate bei vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien aus:

- Johann Neunteufel  
Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bankaktiengesellschaft, Linz, Österreich, Aufsichtsratsvorsitzender (bis 22. April 2020)
- Prof. Dr. Matthias Schüppen  
Syntellix AG, Hannover, Mitglied des Aufsichtsrats

### **Bezüge früherer Organmitglieder**

Die Gesamtbezüge der früheren Mitglieder des Geschäftsführungsorgans betragen im abgelaufenen Geschäftsjahr T€ 1.028 (Vj T€ 1.197). Verpflichtungen aus Pensionszusagen an frühere Mitglieder des Geschäftsführungsorgans sind in Höhe von T€ 20.374 (Vj T€ 19.437) in die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen eingeflossen.

### **Verbundene Unternehmen**

In einer Anlage zum Anhang sind die verbundenen Unternehmen aufgeführt.

### **Konzernverhältnisse**

Die Wacker Neuson SE, München erstellt einen Konzernabschluss für den kleinsten und größten Kreis der Unternehmen. Dieser wird im Bundesanzeiger veröffentlicht.

### **Erklärung gem. § 161 AktG zum Corporate-Governance-Kodex**

Der Vorstand und Aufsichtsrat haben eine Erklärung abgegeben, welchen Empfehlungen der „Regierungskommission Deutscher Corporate Governance Kodex“ entsprochen wurde und wird. Die Erklärung ist den Aktionären dauerhaft auf der Homepage der Gesellschaft [www.wackerneusongroup.com](http://www.wackerneusongroup.com) zugänglich gemacht worden.

München, den 9. März 2020

Wacker Neuson SE

Der Vorstand

\_\_\_\_\_  
Martin Lehner  
Vorstandsvorsitzender

\_\_\_\_\_  
Alexander Greschner  
Vertriebsvorstand

\_\_\_\_\_  
Wilfried Trepels  
Finanzvorstand

Entwicklung des Anlagevermögens 2019

Anlage A zum Anhang

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte		
	01.01.2019 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	31.12.2019 EUR	01.01.2019 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Zuschreibungen EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	26.582.048,07	1.808.823,65	-830.678,44	2.860.219,98	30.420.413,26	16.427.379,54	2.920.933,02	-671.921,63	0,00	0,00	18.676.390,93	11.744.022,33	10.154.668,53
2. Geleistete Anzahlungen	5.409.641,66	2.330.923,71	-25.985,21	-2.860.219,98	4.854.360,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.854.360,18	5.409.641,66
	31.991.689,73	4.139.747,36	-856.663,65	0,00	35.274.773,44	16.427.379,54	2.920.933,02	-671.921,63	0,00	0,00	18.676.390,93	16.598.382,51	15.564.310,19
<b>II. Sachanlagen</b>													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	39.060.326,59	2.295,00	0,00	23.080,00	39.085.701,59	10.210.524,11	1.268.916,97	0,00	0,00	0,00	11.479.441,08	27.606.260,51	28.849.802,48
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.520.592,14	638.869,33	-243.127,95	31.000,00	4.947.333,52	2.690.570,38	486.197,67	-163.512,83	0,00	0,00	3.013.255,22	1.934.078,30	1.830.021,76
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	54.080,00	0,00	-54.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43.580.918,73	695.244,33	-243.127,95	0,00	44.033.035,11	12.901.094,49	1.755.114,64	-163.512,83	0,00	0,00	14.492.696,30	29.540.338,81	30.679.824,24
<b>III. Finanzanlagen</b>													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	657.061.954,97	12.940.545,37	0,00	0,00	670.002.500,34	35.779.834,45	19.110.088,04	0,00	0,00	-3.895.672,25	50.994.250,24	619.008.250,10	621.282.120,52
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	53.151.746,72	30.954.725,37	-2.759.963,47	0,00	81.346.508,62	0,00	4.990.641,55	0,00	0,00	0,00	4.990.641,55	76.355.867,07	53.151.746,72
3. Beteiligungen	3.001.500,00	0,00	0,00	0,00	3.001.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.001.500,00	3.001.500,00
	713.215.201,69	43.895.270,74	-2.759.963,47	0,00	754.350.508,96	35.779.834,45	24.100.729,59	0,00	0,00	-3.895.672,25	55.984.891,79	698.365.617,17	677.435.367,24
	788.787.810,15	48.730.262,43	-3.859.755,07	0,00	833.658.317,51	65.108.308,48	28.776.777,25	-835.434,46	0,00	-3.895.672,25	89.153.979,02	744.504.338,49	723.679.501,67



Name und Sitz der Gesellschaft			Anteil am Kapital %	Eigen- kapital <sup>1)</sup> TEUR	Ergebnis <sup>1)</sup> TEUR
<b>1. Unmittelbar gehaltene Anteile</b>					
Wacker Neuson Produktion GmbH & Co. KG	Reichertshofen	Deutschland	100	42.951 <sup>2)</sup>	17.079 <sup>2)</sup>
Wacker Neuson Vertrieb Deutschland GmbH & Co. KG	München	Deutschland	100	41.789 <sup>2)</sup>	6.016 <sup>2)</sup>
Wacker Neuson Aftermarket & Services GmbH	München	Deutschland	100	29.730 <sup>2)</sup>	0 <sup>3)</sup>
Weidemann GmbH	Diemelsee-Flechtordf	Deutschland	100	34.201	0 <sup>3)</sup>
Kramer-Werke GmbH	Pfullendorf	Deutschland	5	60.199	23.251
Wacker Neuson Pty Ltd	Springvale (bei Melbourne)	Australien	100	3.090	-3.035
Wacker Neuson Máquinas EIRELI	Itatiba (bei Sao Paolo)	Brasilien	100	-1.215	-2.538
Wacker Neuson Spa	Huechuraba (bei Santiago)	Chile	100	903	-1.988
Wacker Neuson Limited	Hongkong	China	100	1.529	127
Wacker Neuson ApS	Karlsunde	Dänemark	100	-1.369	1.640
Wacker Neuson S.A.S.	Brie Comte Robert (bei Paris)	Frankreich	100	6.744	646
Wacker Neuson Ltd.	Stafford (bei Birmingham)	Großbritannien	100	13.375	4.619
Wacker Neuson Equipment Private Ltd.	Bangalore	Indien	100	1.198	64
Wacker Neuson srl con socio unico	San Giorgio di Piano (bei Bologna)	Italien	100	2.258	176
Wacker Neuson Ltd.	Mississauga (bei Toronto)	Kanada	100	7.242	1.235
Wacker Neuson S.A. de C.V.	Mexico City	Mexico	100	2.392	248
Wacker Neuson B.V.	Amersfoort	Niederlande	100	2.800	-112
Wacker Neuson AS	Hagan (bei Oslo)	Norwegen	100	3	-1.540
Wacker Neuson Beteiligungs GmbH	Hörsching (bei Linz)	Österreich	100	154.264	58.377
Wacker Neuson GmbH	Wien	Österreich	100	14.559	898
Speedinvest Industry EuVECA GmbH & Co KG	Wien	Österreich	4	10.472	-1.361
Wacker Neuson Manila, Inc. i.L.	Dasmariñas (bei Manila)	Philippinen	100	7.092	-750
Wacker Neuson Sp. z o.o.	Jawczyce (bei Warschau)	Polen	100	9.723	1.912
Wacker Neuson GmbH	Moskau	Russland	100	2.031	205
Wacker Neuson AB	Arjöv (bei Malmö)	Schweden	100	1.265	-1.815
Drillfix AG (in Liquidation)	Volketswil (bei Zürich)	Schweiz	100	226	-18
Wacker Neuson AG	Volketswil (bei Zürich)	Schweiz	100	17.470	873
Wacker Neuson Kragujevac d.o.o.	Kragujevac	Serbien	100	3.105	351
Wacker Neuson s.r.o.	Lučeneč	Slowakei	100	118	-62
Wacker Neuson, S.A.	Torrejón de Ardoz (bei Madrid)	Spanien	100	3.242	109
Wacker Neuson (Pty) Ltd	Florida (bei Johannesburg)	Südafrika	100	787	-1.301
Wacker Neuson s.r.o.	Prag	Tschechien	100	3.742	373
Wacker Neuson Makina Limited Şirketi	Tuzla (bei Istanbul)	Türkei	100	166	-629
Wacker Neuson Kft.	Törökbalint (bei Budapest)	Ungarn	100	912	-30
Wacker Neuson Corporation	Menomonee Falls (bei Milwaukee)	USA	100	125.965	-5.338
Wacker Neuson Holding Limited	Samutprakarn	Thailand	100	-32	-5
Wacker Neuson (Singapore) PTE.LTD	Singapur	Singapur	100	1.716	510
Wacker Neuson Lima S.A.C.	Lima	Peru	99	-307	-1.263
Wacker Neuson Bogota SAS	Bogota	Kolumbien	100	-1.933	-707
Wacker Neuson Machinery Equipment (Shanghai) Co., Ltd.	Shanghai	China	100	-3.752	-416
Wacker Neuson Machinery (China) Co., Ltd.	Pinghu	China	100	7.858	-2.442
<b>2. Mittelbar gehaltene Anteile</b>					
Wacker Neuson PGM Verwaltungs GmbH	Reichertshofen	Deutschland	100	33 <sup>2)</sup>	0 <sup>2)</sup>
Wacker Neuson SGM Verwaltungs GmbH	München	Deutschland	100	32 <sup>2)</sup>	0 <sup>2)</sup>
Wacker Neuson Belgium BVBA	Asse-Mollem	Belgien	100	1.236	497
Wacker Neuson Lima S.A.C.	Lima	Peru	1	-307	-1.263
Wacker Neuson Machinery Trading (Shenzhen) Ltd.Co. (in Liquidation)	Shenzhen	China	100	0 <sup>5)</sup>	0 <sup>5)</sup>
Wacker Neuson Machinery Trading (Pinghu) Co., Ltd.	Jiaxing	China	100	596	215
Wacker Neuson Linz GmbH	Hörsching (bei Linz)	Österreich	100	149.360	34.572
Wacker Neuson Lapovo d.o.o.	Lapovo	Serbien	100	1.465	-12
Kramer-Werke GmbH	Pfullendorf	Deutschland	90	60.199	23.251
Wacker Neuson Grundbesitz GmbH & Co. KG	Pfullendorf	Deutschland	95	622	0 <sup>4)</sup>
Wacker Neuson Grundbesitz Verwaltungs GmbH	Pfullendorf	Deutschland	95	28	1
Wacker Neuson Immobilien GmbH	Überlingen	Deutschland	95	2.058	0 <sup>4)</sup>
Wacker Neuson Production Americas LLC	Menomonee Falls (bei Milwaukee)	USA	100	50.684	-8.843
Wacker Neuson Sales Americas LLC	Menomonee Falls (bei Milwaukee)	USA	100	56.844	-871
Lightning Rod Investment	Menomonee Falls (bei Milwaukee)	USA	100	8.902	55
Wacker Neuson Limited	Samutprakarn	Thailand	100	533	81

1) Angabe für deutsche Gesellschaften nach HGB, für ausländische Gesellschaften gemäß IFRS

2) Abschluss 2018

3) Das dargestellte Ergebnis von 0 resultiert aus den vorliegenden Ergebnisabführungs- bzw. Verlustübernahmeverträgen zwischen der Wacker Neuson SE und der jeweiligen Gesellschaft bzw. aufgrund gleichlaufender Rechtsbeziehungen zwischen diesen Gesellschaften

4) Das dargestellte Ergebnis von 0 resultiert aus den vorliegenden Ergebnisabführungs- bzw. Verlustübernahmeverträgen zwischen der Kramer-Werke GmbH und der jeweiligen Gesellschaft bzw. aufgrund gleichlaufender Rechtsbeziehungen zwischen diesen Gesellschaften

5) Eigenkapital und Ergebnis der Gesellschaft sind in der Muttergesellschaft Wacker Neuson Limited, Hongkong, China enthalten

## **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 Gesellschaft vermittelt und im zusammengefassten Lagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage der Wacker Neuson SE sowie des Wacker Neuson Konzerns so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung der Wacker Neuson SE beziehungsweise des Wacker Neuson Konzerns beschrieben sind.

München, den 9. März 2020

Wacker Neuson SE

Der Vorstand

---

Martin Lehner  
Vorstandsvorsitzender

---

Alexander Greschner  
Vertriebsvorstand

---

Wilfried Trepels  
Finanzvorstand

### **Zusammengefasster Lagebericht**

Der Lagebericht der Wacker Neuson SE wird gemäß § 315 Abs. 3 HGB mit dem Konzernlagebericht zusammengefasst. Die Risiken und Chancen der Wacker Neuson SE als Muttergesellschaft sind untrennbar mit dem Konzern verbunden.

Im „Zusammengefasster Lagebericht der Wacker Neuson SE und ihres Konzerns für das Geschäftsjahr 2019“ enthaltene Informationen beziehen sich, sofern nicht anders angegeben, auf den Konzern. Die Informationen zur Lage der Muttergesellschaft sind dort in einem separaten Kapitel aufgeführt.

→ Geschäftsbericht Wacker Neuson Group 2019



## **Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

An die Wacker Neuson SE

### **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

#### **Prüfungsurteile**

Wir haben den Jahresabschluss der Wacker Neuson SE, München, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Wacker Neuson SE, der mit dem Konzernlagebericht zusammengefasst wurde, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 geprüft. Die in der Anlage zum Bestätigungsvermerk genannten Bestandteile des Lageberichts sowie die dort aufgeführten Informationen des Unternehmens außerhalb des Geschäftsberichts, auf die im Lagebericht verwiesen wird, haben wir nicht in die inhaltliche Prüfung einbezogen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

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

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

## **Grundlage für die Prüfungsurteile**

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts 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 Lageberichts“ 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 Artikel 10 Abs. 2 Buchst. f) EU-APrVO, dass wir keine verbotenen Nichtprüfungsleistungen nach Artikel 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 Lagebericht 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 2019 bis zum 31. Dezember 2019 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.

Nachfolgend beschreiben wir die aus unserer Sicht besonders wichtigen Prüfungssachverhalte:

## **Werthaltigkeit von Anteilen an verbundenen Unternehmen**

**Gründe für die Bestimmung als besonders wichtiger Prüfungssachverhalt:** Bei der Werthaltigkeit der Anteile an verbundenen Unternehmen besteht aufgrund deren Wesentlichkeit sowie der Ermessensabhängigkeit der Beurteilung, ob objektive Hinweise auf einen niedrigeren beizulegenden Wert und eine länger anhaltende Wertminderung hindeuten, aus unserer Sicht ein erhöhtes Risiko einer fehlerhaften Bilanzierung. Zudem sind die Bewertungen in hohem Maße von der Einschätzung der künftigen Zahlungsmittelzuflüsse sowie dem verwendeten Diskontierungszinssatz abhängig. Die Werthaltigkeit der Anteile an verbundenen Unternehmen war daher im Rahmen unserer Prüfung ein besonders wichtiger Prüfungssachverhalt.

**Prüferisches Vorgehen:** Hinsichtlich der vom Vorstand ermittelten beizulegenden Werte sowie dessen Einschätzung von Wertminderungen als voraussichtlich dauerhaft haben wir uns mit den zugrunde liegenden Prozessen zur Budgetierung künftiger Zahlungsmittelüberschüsse als wesentliche Grundlage der Wertminderungstests sowie den der Bewertung zugrundeliegenden Cash-Flow-Modellen befasst. Wir haben die zugrundeliegenden Modelle sowohl methodisch als auch arithmetisch nachvollzogen. Ferner haben wir untersucht, ob die Budgetplanungen allgemeine und branchenspezifische Markterwartungen sowie unsere Erkenntnisse über die strategische Ausrichtung des Konzerns widerspiegeln. Zur Beurteilung der Planungstreue erfolgte stichprobenweise ein Soll-Ist-Abgleich von historischen Plandaten mit den tatsächlichen Ergebnissen. Unter Einbezug von internen Bewertungsspezialisten wurden die im Rahmen der Schätzung der beizulegenden Werte verwendeten Bewertungsparameter, wie beispielsweise die geschätzten Wachstumsraten sowie die gewichteten durchschnittlichen Kapitalkostensätze, mit öffentlich verfügbaren Marktdaten abgeglichen und gegenüber der Veränderung bedeutender Annahmen einschließlich künftiger Marktbedingungen beurteilt. Aus unseren Prüfungshandlungen haben sich keine Einwendungen hinsichtlich der Beurteilung der Werthaltigkeit der Anteile an verbundenen Unternehmen ergeben.

**Verweis auf zugehörige Angaben:** Zu den bzgl. der Werthaltigkeit der Anteile an verbundenen Unternehmen angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen verweisen wir auf die Angabe im Anhang im Kapitel Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze - Finanzanlagen sowie auf das Kapitel Erläuterungen zur Bilanz - Finanzanlagen.

## **Sonstige Informationen**

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Anlage genannten Bestandteile des Geschäftsberichts.

Von diesen sonstigen Informationen haben wir eine Fassung bis zur Erteilung dieses Bestätigungsvermerks erlangt.

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

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

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

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

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

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

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

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



## **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

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

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB 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 Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- ▶ identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können;

- ▶ gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben;
- ▶ beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben;
- ▶ ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann;
- ▶ beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt;
- ▶ beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft;

- ▶ führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

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**

### **Übrige Angaben gemäß Artikel 10 EU-APrVO**

Wir wurden von der Hauptversammlung am 29. Mai 2019 als Abschlussprüfer gewählt. Wir wurden am 29. Mai 2019 vom Aufsichtsrat beauftragt. Wir sind ununterbrochen seit dem Geschäftsjahr 2012 als Abschlussprüfer der Wacker Neuson SE tätig.

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

Wir haben folgende Leistungen, die nicht im Jahresabschluss oder im Lagebericht angegeben wurden, zusätzlich zur Abschlussprüfung für das geprüfte Unternehmen bzw. für die von diesem beherrschten Unternehmen erbracht: Freiwillige Abschlussprüfungsleistungen sowie sonstige Bestätigungsleistungen im Zuge der Prüfung des nichtfinanziellen Konzernberichts.

### **Verantwortlicher Wirtschaftsprüfer**

Der für die Prüfung verantwortliche Wirtschaftsprüfer ist Peter von Wachter.

München, den 9. März 2020

Ernst & Young GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

von Wachter  
Wirtschaftsprüfer

Hohenegg  
Wirtschaftsprüfer

## **Anlage zum Bestätigungsvermerk:**

### **1. Nicht in die inhaltliche Prüfung einbezogene Bestandteile des Lageberichts**

Folgender Bestandteil des Lageberichts, der zu den „Sonstigen Informationen“ zählt, haben wir nicht in die inhaltliche Prüfung einbezogen:

- ▶ die öffentlich zugänglich gemachte Konzernerkklärung zur Unternehmensführung.

Darüber hinaus haben wir die nachfolgend aufgeführten lageberichts-fremden Angaben, die zu den „Sonstigen Informationen“ zählen, nicht inhaltlich geprüft.

- ▶ Tabelle „Quartalsvergleich: Umsatz und EBIT-Marge 2015 - 2019“ in Abschnitt „Ertragslage“ in der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage,
- ▶ Abschnitt „Entwicklung der Quartale“ in Abschnitt „Ertragslage“ in der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage sowie
- ▶ Abschnitt „Entwicklung im vierten Quartal 2019“ sowie die dort enthaltenen Unterabschnitte „Entwicklung der Regionen“, „Entwicklung der Geschäftsbereiche“ und „Trendwende beim Free Cashflow im vierten Quartal“ sowie die Tabelle „Entwicklung im vierten Quartal“ in Abschnitt „Vermögenslage“ in der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.

### **2. Weitere Sonstige Informationen**

Zu den „Sonstigen Informationen“ zählen ferner der

- ▶ nichtfinanzielle Konzernbericht 2019 und
- ▶ die „Versicherung der gesetzlichen Vertreter“

aber nicht der Jahresabschluss, nicht die in die inhaltliche Prüfung einbezogenen Angaben des zusammengefassten Lageberichts und nicht unser dazugehöriger Bestätigungsvermerk.

### 3. Informationen des Unternehmens außerhalb des Geschäftsberichts, auf die im Lagebericht verwiesen wird

Durch den Querverweis

[www.wackerneuson.com/zeroemission](http://www.wackerneuson.com/zeroemission),

[www.wackerneusongroup.com/de/konzern/compliance/verhaltenskodex-fuer-lieferanten/](http://www.wackerneusongroup.com/de/konzern/compliance/verhaltenskodex-fuer-lieferanten/)

und

[www.wackerneuson-group.com](http://www.wackerneuson-group.com)

wird im Lagebericht auf Informationen des Unternehmens, die nicht zu dessen Geschäftsbericht zählen, verwiesen.“