



## Silikal GmbH

### Mainhausen

## Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021

### Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

#### 1. Grundlagen

##### 1.1 Geschäftsmodell

Im Mittelpunkt der Geschäftsaktivitäten der Silikal GmbH stehen die Entwicklung und Vermarktung von Reaktionsharzen und Polymerbeton für Industrieböden und den Ingenieurbau.

Die Vermarktung dieser Produkte und Systeme findet sowohl national wie international über Vertretungen sowie Fachverlegebetriebe des Handwerks, Bau- und Bautenschutzunternehmen und über Mittler, wie zum Beispiel Ingenieure, Planer und Architekten statt. Die Silikal-Produktpalette wird in fast allen Bereichen sowohl im Investitionssektor als auch im Reparatur- und Instandhaltungsgeschäft eingesetzt.

##### 1.2 Ziele und Strategien

Silikal hat 2021 wie auch schon in den Vorjahren das Vertriebsnetz weiter ausgebaut und zusätzlich qualitativ verbessert. Dadurch wird die Umsatzverteilung insgesamt breiter und die Abhängigkeit von Großkunden weiter reduziert. Die Umsatzverteilung ist heute deutlich günstiger als noch vor wenigen Jahren.

Silikal setzt nach wie vor auf enge Kundenbindung und intensive persönliche Präsenz in den Zielmärkten.

Die Vorteile der Produktqualität, die seit 2010 bei der Silikal Industries GmbH in Mainhausen durch langjährig beschäftigte, gut ausgebildete und motivierte Mitarbeiter gefertigt wird, sind eins der Zugpferde im internationalen Marketing (Made in Germany). Zudem partizipiert die Silikal von der hervorragenden Infrastruktur der BRD und den logistischen Vorteilen des Standortes Deutschland speziell im Rhein-Main-Gebiet.

Des Weiteren ist das Unternehmen in Deutschland gut mit Hochschulen vernetzt, um Nachwuchskräfte anzuwerben, aber auch, um Forschungsprojekte durchzuführen.

Die Produktpalette wird ständig weiter entwickelt, um den technischen Innovationszyklen in der Branche auch im Verhältnis mit den Kunden gerecht zu werden. Die ständig weiter entwickelten Produkte sind für Silikal ein maßgeblicher Wettbewerbsvorteil, der zum Erfolg der letzten Jahre beigetragen hat. Auch im kommenden Jahr wird permanent weiter optimiert.

#### 2. Wirtschaftsbericht

##### 2.1 Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Im Berichtsjahr 2021 erholte sich das gesamtwirtschaftliche Wachstum im Inland und stieg, trotz der Einschränkungen durch die Corona-Pandemie, wieder an.

Das deutsche Baugewerbe verzeichnete erneut ein Wachstum in den Bereichen Wohnungsbau und Wirtschaftsbau. Die Bautätigkeiten durch die öffentliche Hand gingen jedoch leicht zurück.

Der Preisdruck in der Branche legte durch den Sondereinfluss der Corona-Pandemie enorm zu.

##### 2.2 Ertragslage

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhte sich die Gesamtumsatzhöhe in 2021 um 24,5%. Die Umsätze im Inland erhöhten sich um 5% und in der EU um 37,7%. Der Umsatz der Nicht-EU-Länder, dem sonstigen Ausland, erhöhte sich um 39,2%.

Der prozentuale Rohertrag hat sich aufgrund der erheblichen Preissteigerungen im Rohstoffbereich gegenüber dem Vorjahr von 36,0% auf 32,6% reduziert.

Die Personalkosten sind gegenüber dem Vorjahr um 49 TEURO gestiegen.



## 2.3 Finanzlage

Das Finanzmanagement der Silikal ist darauf ausgerichtet, den Bedarf an Kapital so zu befriedigen, dass Fälligkeitsrisiken, Bewertungen der Kreditgeber und Kosten für das eingesetzte Kapital in einem angemessenen Verhältnis stehen. Zielsetzung des Ganzen ist es, Eigenkapital in ausreichender Höhe vorzuhalten, um die Silikal risikostabiler zu machen. Die Eigenkapitalquote lag zum Bilanzstichtag bei 14,6 %.

Das Investitionsverhalten beschränkte sich auch in diesem Geschäftsjahr im Bereich der Sachanlagen auf klassische Ersatzinvestitionen.

## 2.4 Vermögenslage

Die Vermögenslage der Silikal stellte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr wie auch im Vorjahr solide dar. Die Bilanzsumme wurde auf 19.831 TEURO (Vorjahr 11.269 TEURO) erhöht.

Der Buchwert des Anlagevermögens betrug zum Bilanzstichtag 702 TEURO (Vorjahr 749 TEURO).

Das Umlaufvermögen erhöhte sich stichtagsbezogen auf 19.055 TEURO.

Das Eigenkapital beläuft sich auf 2.895 TEURO. Die sonstigen Rückstellungen betragen aufgrund Inanspruchnahme bzw. neu bewerteter Risiken zum Bilanzstichtag 2.760 TEURO (Vorjahr 2.860 TEURO). Die Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten haben sich zum Bilanzstichtag erhöht.

## 3. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Geschäftsjahr bis zu Aufstellung des Lageberichtes haben sich nicht ergeben.

## 4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

### 4.1 Prognosebericht

Für das Jahr 2022 hängt die Rohertragsentwicklung weiterhin sehr stark von den Auswirkungen der anhaltenden weltweiten Corona-Pandemie ab. Auch die derzeitige Rohstoffverknappung, einhergehend mit weiteren erheblichen Preiserhöhungen in den Bereichen Energie, Fracht und Verpackung werden weiterhin eine bedeutende Rolle spielen.

Der Beginn des Krieges in der Ukraine trägt ebenfalls dazu bei, dass Preise und Verfügbarkeiten in den oben genannten Bereichen noch unwägbarer werden.

Es bleibt weiterhin ein wichtiges Ziel, die bestehenden Niederlassungen nachhaltig zum Erfolg zu führen, die Märkte weiter intensiv zu bearbeiten, bestehende, gut funktionierende Partnerschaften zu festigen und auszubauen.

Die Optimierung der bisherigen Produkte und Entwicklung neuer Produkte spielt in den Aktivitäten des Unternehmens nach wie vor eine große Rolle. Auch der Bereich Abdichtungstechnik und Straßenmarkierung wird weiterhin sukzessive ausgeweitet. Ziel ist es, die Zusammenarbeit mit den in diesem Bereich gewonnenen Kunden weiter zu intensivieren und neue Kunden zu akquirieren.

Die Silikal rechnet für das Jahr 2022 aufgrund der Pandemie-Situation und der weiterhin schwierigen Rohstoffsituation zwar mit einer stabilen Umsatzentwicklung, aber einem niedrigeren Ergebnis.

### 4.2 Chancenbericht

Wesentliche Chancen für die weitere Unternehmensentwicklung bestehen im Bereich des Exportes. Durch eine verbesserte Marktdurchdringung einerseits und die Bearbeitung neuer Märkte andererseits sind hier weitere Zuwachsraten zu erzielen. Auch durch die sukzessive Erweiterung des Produktsortiments sind, auch im Vergleich zum Wettbewerb, weitere Wachstumschancen zu realisieren.

### 4.3 Risikobericht

Sikalal ist als Technologieunternehmen der chemischen Branche einer Vielzahl von Risiken ausgesetzt. Für kleinere mittelständische Unternehmen wie Silikal ist es nicht möglich, übergreifende Fundamentalrisiken zu beeinflussen oder zu beherrschen.

Des Weiteren sieht Silikal das Risikomanagement als unternehmerische Aufgabe, die darin besteht, Risiken einerseits kontrolliert einzugehen und andererseits Chancen zu nutzen. Aufgabe des Managements und des verantwortlichen Teams ist es daher, die Eintrittswahrscheinlichkeit dieser Faktoren im Sinne des Unternehmens permanent zu optimieren.

#### 4.3.1 Risikomanagementsystem

Kernpunkt der internen Überwachung ist eine sinnvolle, durchlässige Funktionstrennung. Diese wird durch die Organisationsstruktur und Prozesse sichergestellt. Hier ist zum einen sowohl eine sinnvolle Alters- wie auch Qualifikationsstruktur zu sehen, so dass gleichzeitig auch Kontroll- wie Vertretungsfunktionen bei hoher Flexibilität gegeben sind.

Das Sicherheitskonzept der Silikal ist aufwendig und wird ständig verfeinert. Hier wird die Silikal auch von externen Kräften unterstützt.



Strategisches, operatives und funktionales Controlling wird in allen Unternehmensbereichen betrieben. Die Grundlage bilden regelmäßige Strategieüberprüfungen. Daraus resultiert eine systematische Formulierung lang- und kurzfristiger Geschäftsziele. Im Rahmen von SOLL-/IST-Vergleichen werden auf allen Führungsebenen die Ziele permanent überprüft, Steuerungsmaßnahmen vereinbart und deren Wirksamkeit verfolgt.

Informationen über zukünftige Entwicklungen werden über regelmäßige Besprechungen, Berichte und Protokolle im Unternehmen über alle Ebenen ausgetauscht und an geeigneter Stelle beurteilt.

So wird sichergestellt, dass interne und externe Informationen zeitnah auf Risikorelevanz untersucht werden und die Ergebnisse in unternehmensübergreifendes Handeln umgesetzt werden.

#### **4.3.2 Risiken**

Alle heute erkannten Risiken, gewichtet mit ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit, sind mit kompensierenden Maßnahmen unterlegt und führten auch im Berichtsjahr zu keiner erkennbaren Existenzgefährdung des Unternehmens. Zusätzliche Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Abschließend ist festzustellen, dass sich das Risikomanagement, insbesondere die Frühwarnsysteme, verbunden mit einem schnellen, effizienten Controlling bewährt haben.

#### **Umfeldrisiken**

Die Wettbewerbsintensität auf den Märkten der Reaktionsharze und Polymerbetone war im abgelaufenen Jahr unverändert hoch. Die bei der Silikal in den Vorjahren getätigten und auch für 2022 geplanten Aufwendungen in Forschung und Entwicklung, Vertrieb, Kostenreduzierung und Qualitätssteigerungen tragen dieser Tatsache Rechnung.

Die Silikal ist hier gut aufgestellt, da sie - wie auch in den Vorjahren - zu einer nachhaltigen Verstärkung ihres Vertriebsnetzes weltweit beigetragen hat und dies auch in 2022 weiter ausbauen wird. Ein möglichst weltweiter Vertrieb bedeutet Risikostreuung hinsichtlich regionaler Marktschwankungen.

Ferner wird die Silikal, wie auch in den vergangenen Jahren geschehen, unabhängiger von einzelnen Großkunden werden, die Kundenstruktur dadurch insgesamt verbessern und so diese Risiken sinnvoll minimieren.

#### **Operative Risiken**

Die Marke "Silikal" ist in den bearbeiteten Ländern und Branchen mittlerweile fest etabliert. Unabhängig davon wird durch die weitere Intensivierung von Marketingmaßnahmen auch die Verbindung zu den direkten Kunden wie auch zu Mittlern und Endverbrauchern penetriert und verstärkt.

Hier gilt es, wie in den Vorjahren, effizient Kundenwünsche zu erfassen und profitable Bereiche zu erschließen.

#### **Bewertungsrisiken**

Bewertungsrisiken werden durch entsprechende Kalkulationsaufschläge berücksichtigt. Devisentermingeschäfte wurden nicht abgeschlossen und "offene" Termingeschäfte bzw. Optionsgeschäfte zum 31.12.2021 bestanden nicht.

#### **Finanzrisiken**

Ziel ist es, durch ein angemessenes Eigenkapital in der Lage zu sein, auch unerwarteten Unternehmens- und Marktentwicklungen ohne Schwierigkeiten zu begegnen und gleichzeitig Chancen im Markt zu nutzen, sowohl zur Etablierung neuer Produkte, neuer Märkte und neuer Aktivitäten.

Ein transparentes, monatliches Reporting und eine stabile Bilanzstruktur tragen zusätzlich dazu bei, Finanzierungsrisiken zu begrenzen. Dies wird unterstützt durch ein Früherkennungssystem in Form einer rollierenden Umsatz- und Finanzplanung über alle Geschäftsbereiche sowie eines umfassenden Kennzahlensystems.

Unsere Bankinstitute sind in ein Partnerkonzept für Lieferanten und Dienstleister eingebunden. Sie unterliegen entsprechenden Auswahlkriterien, Beurteilungen und permanenten Überprüfungen auf Partner- und Leistungsfähigkeit. Dadurch wird das Risiko von kurzfristigen Fälligkeiten gerade durch solche Institute, die häufigen strategischen Änderungen unterworfen werden, vermindert.

Durch intensive Kommunikation und professionelle Information bindet Silikal ihre Bankpartner permanent in die Aktivitäten ein und schaffen Transparenz und Verständnis für das aktuelle Geschäft.

#### **Rechtsrisiken**

Aus Sicht der Gesellschaft wurde in ausreichendem Maße den anstehenden Rechtsrisiken Rechnung getragen.

Mainhausen, 31. März 2022

**Silikal GmbH**

*Hubert Weimann, Geschäftsführer*

*Henning Simon, Geschäftsführer*

## Bilanz zum 31. Dezember 2021

### AKTIVA

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>	701.939,82	748.714,78
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.327,00	16.641,00
II. Sachanlagen	468.631,85	503.424,90
III. Finanzanlagen	218.980,97	228.648,88
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>	19.055.019,75	10.473.578,53
I. Vorräte	1.577.427,00	1.622.103,16
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.298.495,95	3.517.743,06
- davon gegen verbundene Unternehmen: € 2.744.217,51 (Vorjahr: € 431.445,83)		
- davon gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht: € 388,31 (Vorjahr: € 190.070,16)		
III. Wertpapiere	1.869.391,55	809.256,10
IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	8.309.705,25	4.524.476,21
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	74.340,00	47.127,35
	19.831.299,57	11.269.420,66

### PASSIVA

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
<b>A. EIGENKAPITAL</b>	2.895.478,81	2.895.478,81
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00
II. Gewinnvortrag	2.395.478,81	2.395.478,81
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>	3.453.450,13	3.528.479,20
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>	13.482.370,63	4.845.462,65



	31.12.2021 €	31.12.2020 €
- davon gegenüber verbundenen Unternehmen: € 13.001.279,77 (Vorjahr: € 4.534.888,53)		
- davon gegenüber Gesellschaftern: € 12.932.401,55 (Vorjahr: € 4.447.685,78)		
- davon aus Steuern: € 33.376,92 (Vorjahr: € 26.728,62)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 4.242,20 (Vorjahr: € 2.271,51)		
	19.831.299,57	11.269.420,66

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

	2021 €	2020 €
1. Rohergebnis	16.873.476,06	8.905.321,47
2. Personalaufwand	2.033.137,07	1.983.585,97
a) Löhne und Gehälter	1.719.756,36	1.682.237,51
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	313.380,71	301.348,46
- davon für Altersversorgung: € -2.995,28 (Vorjahr: € 24.817,97)		
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	145.452,17	121.176,56
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.962.937,35	4.831.250,33
5. Erträge aus Beteiligungen	0,00	284.936,61
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	28.304,55	97.502,80
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.658,56	7.554,30
- davon aus verbundenen Unternehmen: € 2.289,10 (Vorjahr: € 6.753,37)		
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	20.331,85	116.758,32
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	112.553,02	102.628,28
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.924,90	-6.811,97
11. Ergebnis nach Steuern	8.634.102,81	2.146.727,69
12. Sonstige Steuern	4.928,71	5.496,25
13. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	8.629.174,10	2.141.231,44
14. Jahresüberschuss	0,00	0,00

### Anhang für das Geschäftsjahr 2021



## A. Allgemein

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurde entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen des Handelsgesetzbuches §§ 242 ff. erstellt. Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer mittelgroßen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 2 HGB auf. Die Gesellschaft ist im Handelsregister B des Amtsgerichts Offenbach am Main unter der Nummer HRB 23067 eingetragen.

## B. Bilanz

### 1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz wurde entsprechend dem in § 266 HGB vorgegebenen Gliederungsschema aufgestellt. Die Ausübung von Bilanzierungswahrechten und die angewandten Bewertungsmethoden werden nachfolgend bei den einzelnen Bilanzpositionen dargestellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert beibehalten worden. Soweit Abweichungen bestehen, sind sie und ihr Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bei der jeweiligen Bilanzposition erläutert.

Geschäftsvorfälle in fremder Währung wurden zum jeweiligen Tageskurs eingebucht. Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung, deren Restlaufzeit nicht mehr als ein Jahr beträgt, wurden mit dem Euroreferenzkurs am Bilanzstichtag bewertet (§ 256a HGB). Beträgt die Restlaufzeit mehr als ein Jahr, wurden (nur) eventuelle Kursverluste am Bilanzstichtag berücksichtigt.

### 2. Anlagevermögen

#### a) Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Die Zugänge werden pro rata temporis abgeschrieben. Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten zwischen € 250,00 und € 800,00 (netto) im Einzelfall werden sofort abgeschrieben.

#### b) Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren Wert, der ihnen am Abschlussstichtag beizulegen war, angesetzt.

Die Aufgliederung der Anlageposten und ihre Entwicklung im Geschäftsjahr 2021 ist im Anschluss an den Anhang (Anlage A) dargestellt.

### 3. Umlaufvermögen

#### a) Vorräte

Die Vorräte sind zu Einstandspreisen bzw. niedrigeren Wiederbeschaffungskosten am Abschlussstichtag bewertet.

#### b) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zu Nominalwerten angesetzt, wobei auf Lieferforderungen notwendige Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen wurden. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen sowie die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, resultieren aus Lieferungen und Leistungen. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen am Abschlussstichtag nicht.

### 4. Wertpapiere

Die Bewertung der Wertpapiere erfolgt zum Stichtagskurs oder den niedrigeren Anschaffungskosten.

### 5. Eigenkapital

Das Eigenkapital zum 31. Dezember 2001 setzt sich wie folgt zusammen:

	€
Gezeichnetes Kapital	500.000,00
Gewinnvortrag 31.12.2021	2.395.478,81
	2.895.478,81

Das Ergebnis wird gemäß Gewinnabführungsvertrag vom 11. Dezember 2019 abgeführt. Im abgeführten Ergebnis sind ausschüttungsgesperrte, aber nicht abführungsgesperrte Beträge gem. § 253 Abs. 6 HGB in Höhe von € 90.184,00 enthalten.

### 6. Rückstellungen



a) Pensionsrückstellungen

Der Bildung von Rückstellungen für Pensionen liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Verwendung der Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. K. Heubeck zugrunde. Hierbei wird ein Rententrend von 1,5 % sowie ein Rechnungszinsfuß (10-Jahres-Durchschnitt) von 1,87 % berücksichtigt. Der Unterschiedsbetrag zum 7-Jahres-Durchschnitt beträgt € 90.184,00.

Gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB wurde der Aktivwert der Rückdeckungsversicherung in Höhe von € 1.197.104,87 mit dem Erfüllungsbetrag der Pensionsverpflichtungen in Höhe von € 1.890.195,00 verrechnet. Die Erträge aus der Rückdeckungsversicherung wurden entsprechend mit den Aufwendungen aus der Pensionsrückstellung verrechnet.

b) Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen decken alle bis zum Bilanzstichtag erkennbaren Risiken ab. Die Rückstellungen werden mit den nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträgen angesetzt.

**7. Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten wurden mit den jeweiligen Erfüllungsbeträgen bilanziert. Die Verbindlichkeiten haben in voller Höhe eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Außer üblichen Eigentumsvorbehalten bestehen keine weiteren Sicherungsabreden.

**C. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

**1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde entsprechend den Vorschriften gem. § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

**2. Erträge und Aufwendungen aus Währungsumrechnungen**

In den "Sonstige betriebliche Erträge" sind Erträge aus der Währungsumrechnung in Höhe von € 614.692,69 (Vorjahr: T€ 11) enthalten. Die Aufwendungen aus der Währungsumrechnung unter den "Sonstige betriebliche Aufwendungen" betragen € 5.956,94 (Vorjahr: T€ 349).

**3. Außerordentliche Erträge**

In den "Sonstige betriebliche Erträge" sind erstattete Schadensersatzerträge und Rechtsanwaltskosten gemäß eines ausländischen Gerichtsbeschlusses in Höhe von € 5.020.380,00 enthalten.

**D. Sonstige Angaben**

**1. Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer**

Arbeitnehmergruppen	2021	2020
Angestellte	27	27
davon Teilzeit	(3)	(3)
Arbeiter	1	1
	28	28

**2. Unternehmen, an denen ein Anteilsbesitz von 20 % und mehr besteht**

Die Angabe unterbleibt gemäß § 286 Abs. 3 Nr. 2 HGB.

**3. Mitglieder der Geschäftsführung**

Nachname	Vorname	Beruf	Vertretungsberechtigung
Weimann	Hubert	Industriemeister	einzelvertretungsberechtigt
Simon	Henning	Dipl.-Betw. (FH)	einzelvertretungsberechtigt

**4. Gesamtbezüge der Geschäftsführung**

Die Angabe unterbleibt gemäß § 286 Abs. 4 HGB in Verbindung mit § 285 Nr. 9 HGB.

#### E. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen gem. § 285 Nr. 3a HGB setzen sich wie folgt zusammen:

	Verpflichtungen p.a. T€	Laufzeit
Mietvertrag Silikal Invest GmbH & Co. KG	223	unbefristet
Mietvertrag Büro Molsberg	24	unbefristet
Mietvertrag Lager	10	unbefristet
3 Leasingverträge PKW	23	31.08.2025

Mainhausen, 29. März 2022 / 18. November 2022

#### Silikal GmbH

gez. Hubert Weimann

gez. Henning Simon

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN				
	1. Jan. 2021 €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	31. Dez. 2021 €
<b>I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	68.016,00	7.735,00	0,00	3.000,00	72.751,00
Geschäfts- oder Firmenwert	848.171,63	0,00	0,00	0,00	848.171,63
	916.187,63	7.735,00	0,00	3.000,00	920.922,63
<b>II. SACHANLAGEN</b>					
Technische Anlagen und Maschinen	157.171,68	0,00	0,00	0,00	157.171,68
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.407.255,01	76.849,59	53.760,93	34.404,71	1.503.460,82
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	27.406,90	26.354,03	-53.760,93	0,00	0,00
	1.591.833,59	103.203,62	0,00	34.404,71	1.660.632,50
<b>III. FINANZANLAGEN</b>					
Anteile an verbundenen Unternehmen	234.513,23	0,00	0,00	0,00	234.513,23
Beteiligungen	46.050,54	0,00	0,00	0,00	46.050,54
Sonstige Ausleihungen	96.376,39	0,00	0,00	9.667,91	86.708,48



<b>ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN</b>					
	<b>1. Jan. 2021</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Umbuchungen</b>	<b>Abgänge</b>	<b>31. Dez. 2021</b>
	€	€	€	€	€
	376.940,16	0,00	0,00	9.667,91	367.272,25
	2.884.961,38	110.938,62	0,00	47.072,62	2.948.827,38
<b>KUMULIERTE ABSCHREIBUNGEN</b>					
	<b>1. Jan. 2021</b>	<b>Zugänge</b>		<b>Abgänge</b>	<b>31. Dez. 2021</b>
	€	€		€	€
<b>I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		51.375,50	10.048,50	2.999,50	58.424,50
Geschäfts- oder Firmenwert		848.171,13	0,00	0,00	848.171,13
		899.546,63	10.048,50	2.999,50	906.595,63
<b>II. SACHANLAGEN</b>					
Technische Anlagen und Maschinen		126.955,68	3.297,00	0,00	130.252,68
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		961.453,01	132.106,67	31.811,71	1.061.747,97
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	0,00
		1.088.408,69	135.403,67	31.811,71	1.192.000,65
<b>III. FINANZANLAGEN</b>					
Anteile an verbundenen Unternehmen		122.413,68	0,00	0,00	122.413,68
Beteiligungen		25.877,60	0,00	0,00	25.877,60
Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	0,00
		148.291,28	0,00	0,00	148.291,28
		2.136.246,60	145.452,17	34.811,21	2.246.887,56
<b>NETTOBUCHWERTE</b>					
				<b>31. Dez. 2021</b>	<b>31. Dez. 2020</b>
				€	€
<b>I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				14.326,50	16.640,50
Geschäfts- oder Firmenwert				0,50	0,50
				14.327,00	16.641,00
<b>II. SACHANLAGEN</b>					
Technische Anlagen und Maschinen				26.919,00	30.216,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				441.712,85	445.802,00



	NETTOBUCHWERTE	
	31. Dez. 2021 €	31. Dez. 2020 €
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	27.406,90
	468.631,85	503.424,90
<b>III. FINANZANLAGEN</b>		
Anteile an verbundenen Unternehmen	112.099,55	112.099,55
Beteiligungen	20.172,94	20.172,94
Sonstige Ausleihungen	86.708,48	96.376,39
	218.980,97	228.648,88
	701.939,82	748.714,78

## Bestätigungsvermerk für das Geschäftsjahr 2021

Der Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers bezieht sich auf den Jahresabschluss in der aufgestellten Form. Die Offenlegung erfolgt in verkürzter Form gemäß §§ 325 ff. HGB.

## Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Silikal GmbH, Mainhausen

### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Silikal GmbH, Mainhausen, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Silikal GmbH, Mainhausen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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.

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

### Grundlage für die Prüfungsurteile

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



## Verantwortung der gesetzlichen Vertreter 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.

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

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

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

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

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

Koblenz, 18. November 2022

**ETL-Heimfarth & Kollegen GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

*Sandro Minafra, Wirtschaftsprüfer*

*Helmut Heimfarth, Wirtschaftsprüfer*

### **Weitere Angaben**

#### **Silikal GmbH, Mainhausen**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurde in der Gesellschafterversammlung vom 14. Dezember 2022 festgestellt.