

AURELIUS EQUITY OPPORTUNITIES SE & Co. KGaA

Grünwald

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1.1.2021 bis zum 31.12.2021



GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

in EURO	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
1. Umsatzerlöse	23.425.050,21	18.786.042,17
2. Sonstige betriebliche Erträge; davon aus Währungsumrechnung Euro 8.036.105,25 (Vj. Euro 544.782,86)	29.631.867,48	20.133.847,57
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.202.228,35	3.841.470,13
b) Soziale Abgaben	42.529,65	42.141,02
	2.244.758,00	3.883.611,15
4. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- / -	138.270,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	4.628.524,39	15.297.651,53
	4.628.524,39	15.435.921,53
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen; davon aus Währungsumrechnung Euro 345.148,90 (Vj. Euro 6.550.981,31)	87.883.863,82	59.052.671,55
6. Erträge aus Beteiligungen; davon aus verbundenen Unternehmen: Euro 96.676.496,04 (Vj. Euro 20.366.717,14)	96.676.496,04	20.366.717,14
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	- / -	781.437,25
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen: Euro 208.315,80 (Vj. Euro 208.315,90)	208.315,80	208.315,90
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge; davon aus verbundenen Unternehmen: Euro 10.471.753,30 (Vj. Euro 10.721.443,63)	11.109.539,44	10.753.831,96
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme	7.034.820,08	12.352,36
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	528.265,69	19.796.965,49
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen; davon aus verbundenen Unternehmen: Euro 5.370.020,74 (Vj. Euro 4.855.492,57)	5.457.893,95	6.005.372,43
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	794,28	899,80
14. Ergebnis nach Steuern	53.272.348,76	-33.157.602,32
15. Sonstige Steuern	4.595,41	10.274,41
16. Jahresüberschuss (Vj. Jahresfehlbetrag)	53.267.753,35	-33.167.876,73
17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	82.442.986,35	161.120.918,89
18. Veränderungen aus Ankauf und Einzug von eigenen Aktien	-5.787.545,26	-16.827.502,81
19. Bilanzgewinn	129.923.194,44	111.125.539,35



BILANZ

der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA zum 31. Dezember 2021

AKTIVA			
in EURO	Anhang	31.12.2021	31.12.2020
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1,00	1,00
II. Sachanlagen		3,00	3,00
III. Finanzanlagen	2.1	64.517.114,19	60.704.454,07
Summe Anlagevermögen		64.517.118,19	60.704.458,07
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.2	228.293.122,18	192.239.643,70
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.3	186.206.206,11	62.708.921,97
Summe Umlaufvermögen		414.499.328,29	254.948.565,67
C. Rechnungsabgrenzungsposten		24.766,36	66.332,71
Bilanzsumme		479.041.212,84	315.719.356,45
PASSIVA			
in EURO	Anhang	31.12.2021	31.12.2020
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	2.4		
	2.4.1	31.680.000,00	31.680.000,00
Rechnerischer Wert Eigene Anteile	2.4.5	-1.355.092,45	-2.149.127,93
Ausgegebenes Kapital		30.324.907,55	29.530.872,07
II. Kapitalrücklage	2.4.2	69.497.450,05	69.497.450,05
III. Bilanzgewinn		129.923.194,44	111.125.539,35
Summe Eigenkapital		229.745.552,04	210.153.861,47
B. Rückstellungen		9.964.235,05	2.630.000,27
C. Verbindlichkeiten		239.331.425,75	102.721.744,71
D. Rechnungsabgrenzungsposten		- / -	213.750,00
Bilanzsumme		479.041.212,84	315.719.356,45



KAPITALFLUSSRECHNUNG

der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

in EURO	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Periodenergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	53.267.753,35	-33.167.876,73
± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens/Umlaufvermögens	5.156.790,08	35.232.887,02
± Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	7.334.234,78	-536.641,58
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-10.368.032,07	-11.393.364,83
± Zu-/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-2.419.711,43	-12.112.720,22
± Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	7.255.944,40	-12.416.276,43
± Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-1.109.741,81	-4.986.722,60
± Zinsaufwendungen/Zinserträge	-5.859.961,29	-4.956.775,43
– Sonstige Beteiligungserträge	-96.676.496,04	-20.366.717,14
± Ertragsteueraufwand/-ertrag	794,28	899,80
± Ertragsteuererstattungen/-zahlungen	- / -	- / -
= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-43.418.425,75	-64.703.308,14
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	1.184.833,33	17.747.500,00
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	8.754.743,19	8.000.516,90
– Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.297.901,28	-10.101.076,04
+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	37.202.041,63	74.544.444,52
– Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-26.906.324,85	-28.389.692,60
– Auszahlungen aus dem Erwerb von Deckungsvermögen	- / -	-14.269.678,11
+ Erhaltene Zinsen	4.123.635,58	5.914.903,15
+ Erhaltene Dividenden	61.321.506,23	17.099.339,62
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	76.382.533,83	70.546.257,44
– Auszahlungen aus dem Erwerb eigener Aktien	-4.993.509,78	-17.857.078,91
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	135.381.755,20	7.361.031,30
– Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	-7.264.786,35	-105.684.770,86
– Gezahlte Zinsen	-4.142.529,33	-3.587.688,29
– Gezahlte Dividenden	-28.682.553,00	- / -
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	90.298.376,74	-119.768.506,76
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	123.262.484,82	-113.925.557,46
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	62.708.921,97	176.557.528,50
+ Veränderungen des Finanzmittelfonds durch Verschmelzung	234.799,32	76.950,93
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	186.206.206,11	62.708.921,97

Der Finanzmittelfonds besteht vollständig aus Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten.



ZUSAMMENGEFASSTER LAGEBERICHT DER AURELIUS EQUITY OPPORTUNITIES SE & Co. KGaA

Der Lagebericht der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA und der Konzernlagebericht sind nach § 315 Abs. 5 HGB in Verbindung mit § 298 Abs. 2 HGB zusammengefasst und im AURELIUS Geschäftsbericht 2021 veröffentlicht. Der Jahresabschluss und der mit dem Konzernlagebericht zusammengefasste Lagebericht der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA für das Geschäftsjahr 2021 werden im Bundesanzeiger veröffentlicht. Der Jahresabschluss der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA sowie der Geschäftsbericht des Konzerns für das Geschäftsjahr 2021 stehen auch im Internet zur Verfügung.



AURELIUS EQUITY OPPORTUNITIES SE & Co. KGaA

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR VOM 1. JANUAR BIS ZUM 31. DEZEMBER 2021

1. Allgemeine Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

1.1 Allgemeines

Die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA, Grünwald („AURELIUS SE“ oder „Gesellschaft“) ist eine deutsche Kommanditgesellschaft auf Aktien und wurde ursprünglich am 20. März 2006 als AURELIUS AG in München gegründet. Nach Eintragung ins Handelsregister vom 1. Oktober 2015 ist die Umwandlung der AURELIUS AG von einer Aktiengesellschaft (AG) in eine Kommanditgesellschaft auf Aktien (AURELIUS SE & Co. KGaA) vollzogen worden. Darüber hinaus kam es im Geschäftsjahr 2016 zu einer Umfirmierung in AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA. Mit Wirkung zum 1. Januar 2021 wurde die MEZ Grundstücksgesellschaft mbH mit Sitz in Grünwald (HRB 216561) auf die AURELIUS SE als übernehmende Rechtsträgerin verschmolzen. Die Gesellschaft hat ihren Sitz in der Ludwig-Ganghofer-Straße 6 in 82031 Grünwald und ist beim Registergericht München (HRB 221100) eingetragen. Persönlich haftende Gesellschafterin der AURELIUS SE ist die AURELIUS Management SE mit Sitz in Grünwald, die ein Stammkapital von 120.000 Euro aufweist und beim Registergericht München (HRB 211308) eingetragen ist.

Die Geschäftstätigkeit der AURELIUS SE und ihrer Tochterunternehmen („AURELIUS SE“ oder „Konzern“) umfasst den Erwerb und die Restrukturierung von Unternehmen in Umbruch- oder Sondersituationen, z. B. bei ungelösten Nachfolgeregelungen, Modernisierungen oder Konzernabsplattungen. Die AURELIUS SE erwirbt die Unternehmen, um durch operative Verbesserungen Ertragssteigerungspotenziale zu realisieren.

Geschäftsjahr der Gesellschaft ist das Kalenderjahr. Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 ist nach den Vorschriften der §§ 264 ff. HGB für mittelgroße Kapitalgesellschaften sowie unter Beachtung des AktG aufgestellt worden. Die nach § 266 HGB mit arabischen Zahlen zu bezeichnenden Posten werden in der Bilanz zusammengefasst und im Anhang gem. § 265 Abs. 7 HGB aufgegliedert, um die Übersichtlichkeit der Bilanz zu erhöhen. Die § 3 AktG sowie § 264d HGB sind für die AURELIUS SE nicht einschlägig.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde gemäß § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Sofern es der Übersichtlichkeit dient, werden bei Wahlrechten die Angaben im Anhang gemacht.

1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Vergleich zum Vorjahr grundsätzlich unverändert beibehalten.

Die Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten vermindert um zulässige planmäßige Abschreibungsbeträge angesetzt. Die Nutzungsdauern für Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände wurden auf drei bis 13 Jahre festgelegt.



Das Finanzanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten angesetzt. Soweit von voraussichtlich dauerhafter Wertminderung auszugehen ist, wurde eine Abwertung auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet. Bank- und Kassenguthaben sind zum Nennwert angesetzt.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tage darstellen. Die Auflösung der Posten erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags.

Bei den Pensionsrückstellungen beruhen die Annahmen über die künftige Sterblichkeit auf den Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck. Da die Pensionsverpflichtungen gem. § 253 Abs. 1 S. 3 HGB bilanziert werden, orientiert sich der Ansatz der Pensionsrückstellung am beizulegenden Zeitwert der Wertpapiere. Die Pensionsrückstellungen werden gem. § 246 Abs. 2 S. 2 HGB mit dem vorhandenen Deckungsvermögen saldiert dargestellt.

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tage darstellen. Die Auflösung der Posten erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

1.3 Fremdwährungsumrechnung

In der Bilanz enthaltene kurzfristige Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten sind nach § 256a HGB zum Devisenkassamittelkurs bewertet.

2 Erläuterungen zur Bilanz

2.1 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen beinhalten zu 59.758 Tausend Euro (Vorjahr: 56.153 TEUR) Anteile an Holdinggesellschaften bzw. operativen Gesellschaften der AURELIUS SE sowie langfristige Darlehen gegenüber verbundenen Unternehmen. Die Ausleihungen betragen zum 31. Dezember 2021 4.759 Tausend Euro (Vorjahr: 4.551 TEUR). Die Entwicklung der Finanzanlagen ist im Anlagespiegel dargestellt.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich mit 222.375 Tausend Euro (Vorjahr: 181.631 TEUR) um Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen (davon im Wesentlichen kurzfristige Darlehensforderungen in Höhe von 206.624 Tausend Euro (Vorjahr: 169.902 TEUR) und Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 12.137 Tausend Euro (Vorjahr: 9.810 TEUR).

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten betragen 1.563 Tausend Euro (Vorjahr: 188 TEUR). Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 4.355 Tausend Euro (Vorjahr: 10.421 TEUR) setzen sich zusammen aus Darlehensforderungen gegenüber Dritten (3.063 TEUR, Vorjahr: 8.289 TEUR), Steuerforderun-



gen (510 TEUR, Vorjahr: 1.079 TEUR) und sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände (TEUR 782, Vorjahr: 1.053 TEUR). Alle in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind, wie im Vorjahr, innerhalb eines Jahres fällig.

2.3 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

Von dem in der Bilanz ausgewiesenen Betrag in Höhe von 186.206 Tausend Euro (Vorjahr: 62.709 TEUR) ist ein Betrag in Höhe von 6.285 Tausend Euro (Vorjahr: 5.561 TEUR) verfügungsbeschränkt.

2.4 Eigenkapital

2.4.1 Gezeichnetes Kapital

Das Grundkapital der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA in Höhe von 31.680 Tausend Euro (Vorjahr: 31.680 TEUR) ist voll eingezahlt und nach dem Einzug von 1.000.000 eigenen Aktien im Geschäftsjahr 2021 eingeteilt in 29.769.944 nennwertlose Stückaktien mit einem auf die einzelne Aktie entfallenden anteiligen Betrag des Grundkapitals von 1,06 Euro (Vorjahr: 1,03 EUR). Zum 31. Dezember 2021 betrug die Anzahl der ausgegebenen Aktien 28.496.553 (Vorjahr: 28.682.553 Aktien). Im Geschäftsjahr 2021 hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA 186.000 eigene Aktien (Vorjahr: 1.000.000 eigene Aktien) zu einem Durchschnittspreis von 26,85 Euro erworben (Vorjahr: 17,86 Euro). Es wurden wie im Vorjahr keine eigenen Aktien im Geschäftsjahr veräußert. Die Anzahl der eigenen Aktien beträgt zum 31. Dezember 2021 1.273.391 Stücke (Vorjahr: 2.087.391 Aktien, s. Tz. 2.4.5).

2.4.2 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage der AURELIUS SE beträgt 69.497 Tausend Euro (Vorjahr: 69.497 TEUR).

2.4.3 Genehmigtes Kapital

Mit Hauptversammlungsbeschluss vom 19. Juli 2019 wurde das Genehmigte Kapital 2015/I aufgehoben. Mit selbem Beschluss wurde das Grundkapital um bis zu 15.840 Tausend Euro durch Ausgabe von bis zu 15.840.000 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien bedingt erhöht (Genehmigtes Kapital 2019/I). Das genehmigte Kapital 2019/I soll der Gesellschaft ermöglichen, auch weiterhin bei Bedarf flexibel seine Eigenmittel umfassend verstärken zu können. Das neue genehmigte Kapital ermächtigt die persönlich haftende Gesellschafterin, mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Grundkapital der Gesellschaft in der Zeit bis zum 18. Juli 2024 um bis zu EUR 15.840.000,00 einmalig oder mehrmals durch Ausgabe von bis zu 15.840.000 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen (Genehmigtes Kapital 2019/I). Das Genehmigte Kapital zum Abschlussstichtag 31. Dezember 2021 beläuft sich auf 15.840 Tausend Euro (Vorjahr: 15.840 TEUR).

2.4.4 Bedingtes Kapital

Mit Hauptversammlungsbeschluss vom 18. Mai 2018 wurde das Grundkapital um bis zu 5.000 Tausend Euro durch Ausgabe von bis zu 5.000.000 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien mit Gewinnberechtigung bedingt erhöht (Bedingtes Kapital 2018/I). Die bedingte Kapitalerhöhung dient der Gewährung von Aktien bei Ausübung von Wandlungs- und Optionsrechten bzw. bei der Erfüllung von Wandlungs- oder Optionspflichten an die Inhaber bzw. Gläubiger von Wandelschuldverschreibungen, Optionsschuldverschreibungen, Genussrechte und/oder Gewinnschuldverschreibungen (bzw. Kombinationen dieser Instrumente), die gemäß der Ermächtigung der Hauptversammlung vom 18. Mai 2018 begeben werden können. Die bedingte Kapitalerhöhung wird nur insoweit durchgeführt, wie die Inhaber von Wandelschuldverschreibungen, Optionsschuldverschreibungen, Genussrechten und/oder Gewinnschuldverschreibungen, die auf der Grundlage der Ermächtigung der Hauptversammlung vom 18. Mai 2018 von der Gesellschaft bis zum 17. Mai 2023 begeben werden, von ihrem Wandlungs- bzw. Optionsrecht Gebrauch machen oder Wandlungspflichten aus solchen Schuldverschreibungen erfüllt werden und soweit nicht andere Erfüllungsformen zur Bedienung eingesetzt werden.



2.4.5 Eigene Aktien

Mit Beschluss vom 18. Mai 2018 wurde die persönlich haftende Gesellschafterin ermächtigt, bis zum Ablauf des 17. Mai 2023 eigene Aktien der Gesellschaft bis zu insgesamt zehn Prozent des zum Zeitpunkt der Beschlussfassung oder – falls dieser Wert geringer ist – des zum Zeitpunkt der Ausübung der Ermächtigung bestehenden Grundkapitals der Gesellschaft zu erwerben. Die aufgrund dieser Ermächtigung erworbenen Aktien dürfen zusammen mit anderen eigenen Aktien der Gesellschaft, welche die Gesellschaft erworben hat und noch besitzt oder ihr nach den §§ 278 Abs. 3, 71a AktG zuzurechnen sind, zu keinem Zeitpunkt zehn Prozent des jeweiligen Grundkapitals übersteigen. Von diesem Beschluss wurde im Geschäftsjahr 2020 teilweise Gebrauch gemacht. Die im Geschäftsjahr 2020 in den Monaten Februar bis Juni erworbenen 1.000.000 eigenen Aktien entsprechen einem Anteil von 3,25 Prozent am ursprünglichen Grundkapital in Höhe von 31.680.000,00 Euro. Der Beschluss vom 18. Mai 2018 wurde mit Beschluss der Hauptversammlung vom 18. Juni 2020 aufgehoben. Mit selbem Beschluss wurde die persönlich haftende Gesellschafterin ermächtigt, bis zum Ablauf des 17. Juni 2025 eigene Aktien der Gesellschaft bis zu insgesamt zehn Prozent des zum Zeitpunkt der Beschlussfassung oder – falls dieser Wert geringer ist – des zum Zeitpunkt der Ausübung der Ermächtigung bestehenden Grundkapitals der Gesellschaft zu erwerben. Die aufgrund dieser Ermächtigung erworbenen Aktien dürfen zusammen mit anderen eigenen Aktien der Gesellschaft, welche die Gesellschaft erworben hat und noch besitzt oder ihr nach den §§ 278 Abs. 3, 71a AktG zuzurechnen sind, zu keinem Zeitpunkt zehn Prozent des jeweiligen Grundkapitals übersteigen. Der Erwerb soll der Möglichkeit dienen, die eigenen Aktien liquiditätsschonend auch zum vorzeitigen Rückerwerb von z. B. Wandel- oder Optionsschuldverschreibungen oder Genussrechten mit Wandel- oder Optionsrechten zu verwenden. Von diesem Beschluss wurde im Geschäftsjahr 2021 teilweise Gebrauch gemacht. Die im Geschäftsjahr 2021 in den Monaten November und Dezember erworbenen 186.000 eigenen Aktien entsprechen einem Anteil von 0,62 Prozent am ursprünglichen Grundkapital in Höhe von 31.680.000,00 Euro. Zum 31. Dezember 2021 hält die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA insgesamt 1.273.391 eigene Aktien, mit einem auf die einzelne Aktie entfallenden anteiligen Betrag des Grundkapitals von 1,06 Euro. Insgesamt entspricht dies einem Anteil von 4,28 Prozent am ursprünglichen Grundkapital in Höhe von 31.680.000,00 Euro.

Mit Beschluss der Hauptversammlung vom 9. Juni 2016 wurde beschlossen, dass die bis zu diesem Tag eigenen, voll eingezahlten, auf den Inhaber lautenden Stückaktien der Gesellschaft (ISIN DE000A0JK2A8), welche die Gesellschaft aufgrund der von der Hauptversammlung am 21. Mai 2014 eingeräumten Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien gemäß § 71 Abs. 1 Nr. 8 AktG erworben hat, im vereinfachten Einziehungsverfahren gemäß §§ 278 Abs. 3, 237 Abs. 3 Nr. 3 AktG eingezogen werden sollen. Die Einziehung der insgesamt 490.721 eigenen Aktien dient im Hinblick auf die Erwerbsbeschränkung des § 71 Abs. 2 Satz 1 AktG dem Zweck, der persönlich haftenden Gesellschafterin für die Ausübung der neuen Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien der Hauptversammlung vom 9. Juni 2016 maximalen Gestaltungsspielraum zu verschaffen. Die Einziehung erfolgte ohne Herabsetzung des Grundkapitals der Gesellschaft. Dadurch erhöht sich der auf die einzelnen übrigen Aktien entfallende anteilige Betrag des Grundkapitals gemäß §§ 278 Abs. 3, 8 Abs. 3 AktG entsprechend.

Am 15. Mai 2017 hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA den Einzug von 419.335 eigenen Aktien beschlossen, die im Rahmen des Rückkaufprogramms 2017 I erworben wurden. Die Einziehung erfolgte ohne Herabsetzung des Grundkapitals der Gesellschaft. Dadurch erhöht sich der auf die einzelnen übrigen Aktien entfallende anteilige Betrag des Grundkapitals gemäß §§ 278 Abs. 3, 8 Abs. 3 AktG entsprechend.

Die geschäftsführenden Direktoren der persönlich haftenden Gesellschafterin der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA haben am 9. März 2021 unter Ausnutzung der Ermächtigung der Hauptversammlung der Gesellschaft vom 18. Juni 2020 beschlossen, 1.000.000 eigene auf den Inhaber lautende Stückaktien der Gesellschaft, die im Rahmen von Aktienrückkaufprogrammen erworben wurden, im vereinfachten Verfahren nach §§ 71 Abs. 1 Nr. 8 Satz 6, 237 Abs. 3 Nr. 3, 278 Abs. 3 AktG einzuziehen. Dies entspricht ca. 3,16 Prozent des Grundkapitals der



Gesellschaft. Die Einziehung erfolgte ohne Herabsetzung des Grundkapitals der Gesellschaft. Dadurch erhöht sich der auf die einzelnen übrigen Aktien entfallende anteilige Betrag des Grundkapitals gemäß §§ 278 Abs. 3, 8 Abs. 3 AktG entsprechend.

2.4.6 Gewinnverwendung

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde aufgrund des Beschlusses der Hauptversammlung vom 18. Mai 2021 aus dem Bilanzgewinn der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA des Geschäftsjahres 2020 in Höhe von 111.126 Tausend Euro eine Ausschüttung in Höhe von 28.683 Tausend Euro vorgenommen. Dies entspricht einer Ausschüttung von 1,00 Euro je Stammaktie. 82.443 Tausend Euro wurden auf neue Rechnung vorgetragen. Am Tag der Hauptversammlung hat die Gesellschaft 1.087.391 eigene Aktien gehalten, die gemäß § 71b AktG nicht dividendenberechtigt sind. Der auf diese Aktien entfallende Betrag ist im thesaurierten Betrag in Höhe von 82.443 Tausend Euro bereits enthalten.

Nach dem Aktiengesetz bemisst sich die an die Aktionäre ausschüttbare Dividende nach dem im handelsrechtlichen Jahresabschluss der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA ausgewiesenen Bilanzgewinn. Der Gewinnverwendungsvorschlag der persönlich haftenden Gesellschafterin sieht vor, aus dem Bilanzgewinn des handelsrechtlichen Jahresabschlusses 2021 in Höhe von 129.923 Tausend Euro eine Dividende in Höhe von 1,50 Euro auszuschütten. Dies entspricht einem Ausschüttungsbetrag in Höhe von 42.184 Tausend Euro. 87.739 Tausend Euro sollen auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Soweit die Gesellschaft am Tag der Hauptversammlung eigene Aktien hält, die gemäß § 71b AktG nicht dividendenberechtigt sind, wird der auf diese Aktien entfallende Betrag auf neue Rechnung vorgetragen.

2.5 Rückstellungen

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

in EURO	31.12.2021	31.12.2020
Sonstige Rückstellungen	9.964.235,05	2.630.000,27
davon: Abschlusskosten	793.950,00	500.000,00
davon: Aufsichtsratsvergütungen	90.000,00	85.000,00
davon: Ausstehende Rechnungen	- / -	60.207,71
davon: Personalkosten	22.400,00	36.295,50
davon: übrige sonstige Rückstellungen	9.057.885,05	1.948.497,06
	9.964.235,05	2.630.000,27

Im Geschäftsjahr 2019 wurden Pensionszusagen aus Entgeltumwandlung an Mitglieder des Vorstands erteilt. Diese sind als wertpapiergebundene Pensionsverpflichtungen ausgestaltet. Die Versorgungszusagen sehen ein Altersversorgungskapital im Pensionsalter sowie ein Hinterbliebenenkapital bei vorzeitigem Tod vor. Das Altersversorgungskapital wird mit Vollendung des 67. Lebensjahres und Ausscheiden aus den Diensten der Gesellschaft fällig. Da die Pensionsverpflichtungen gem. § 253 Abs. 1 S. 3 HGB bilanziert werden, orientiert sich der Ansatz der Pensionsrückstellung am beizulegenden Zeitwert der Wertpapiere, was auch dem Erfüllungsbetrag der Pensionsverpflichtung entspricht. Die Annahmen über die künftige Sterblichkeit beruhen auf den Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck. Die Pensionsrückstellungen werden gem. § 246 Abs. 2 S. 2 HGB mit dem vorhandenen Deckungsvermögen saldiert dargestellt. Die Anschaffungskosten des Deckungsvermögens beliefen sich in 2019 auf 14.270 Tausend Euro. Der Zeitwert des Deckungsvermögens beträgt zum 31. Dezember 2021 18.426 Tausend Euro (31. Dezember 2020: 14.715 Tausend Euro).

In den übrigen sonstigen Rückstellungen sind i.W. Rückstellungen für laufende und zukünftige Prozesskosten (8.947 TEUR, Vorjahr: 1.866 TEUR) enthalten, in denen die AURELIUS SE im Rahmen ihres allgemeinen Geschäftsbetriebs Partei ist.

2.6 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

in EURO	31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	157.496,16	283.134,40
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	230.956.003,64	100.469.657,53
davon mit einer Restlaufzeit < 1 Jahr: Euro 122.206.693,64 (Vj. Euro 29.220.347,53)		
davon mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr: Euro 108.749.310,00 (Vj. Euro 71.249.310,00)		
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	6.304.627,50	12.352,36
Sonstige Verbindlichkeiten	1.913.298,45	1.956.600,42
davon aus Steuern Euro 231.119,71 (Vj. Euro 277.307,29)		
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 0,00 (Vj. Euro 0,00)		
	239.331.425,75	102.721.744,71

Von den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von 239.331 Tausend Euro (Vorjahr: 102.722 TEUR) sind 130.582 Tausend Euro innerhalb eines Jahres (Vorjahr: 31.473 TEUR) und 108.749 Tausend Euro (Vorjahr: 71.249 TEUR) zwischen ein und fünf Jahren fällig. Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mehr als fünf Jahren bestehen nicht. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich bei einem Betrag in Höhe von 3.115 Tausend Euro (Vorjahr: 1.654 TEUR) um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und um sonstige Verbindlichkeiten. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern handelt es sich vollständig um Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit dem bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der AURELIUS Management SE. Der verbleibende Betrag der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betrifft im Geschäftsjahr im Wesentlichen Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von 226.770 Tausend Euro (Vorjahr: 98.415 TEUR).



3 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse erzielt die Gesellschaft ausschließlich durch Beratung verbundener Unternehmen.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um Erträge aus der Währungsumrechnung (8.036 TEUR, Vorjahr: 545 TEUR), Erträge aus bereits wertberechtigten Forderungen (10.114 TEUR, Vorjahr: 9.445 TEUR) sowie einen Ertrag aus einem Verkauf beim Sachanlagevermögen (1.110 TEUR, Vorjahr: 4.987 TEUR). Der Ertrag aus der Verschmelzung mit der MEZ Grundstücksgesellschaft mbH zu Buchwerten im Geschäftsjahr 2021 ist in Höhe von 380 Tausend Euro in den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Der Ertrag aus der Verschmelzung mit der Göttingen Grundbesitz Holding GmbH zu Buchwerten im Geschäftsjahr 2020 ist in Höhe von 96 Tausend Euro in den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

Bzgl. der Personalaufwendungen verweisen wir auf die Ausführungen in Abschnitt 4.2.3.

Aufgrund von negativen Entwicklungen in einzelnen Beteiligungsunternehmen wurden im Geschäftsjahr Abschreibungen auf Vermögensgegenstände in Höhe von 5.157 Tausend Euro (Vorjahr: 35.095 TEUR) berücksichtigt. Dabei handelt es sich mit 528 Tausend Euro (Vorjahr: 19.797 TEUR) um Abschreibungen auf Finanzanlagen und mit 4.629 Tausend Euro (Vorjahr: 15.298 TEUR) um Abschreibungen auf Forderungen.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Weiterbelastung von Kosten der Serviceholdings an die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA in Höhe von 73.966 Tausend Euro (Vorjahr: 45.765 TEUR).

Die Erträge aus Beteiligungen in Höhe von 96.676 Tausend Euro (Vorjahr: 20.366 TEUR) beinhalten ausschließlich Gewinnausschüttungen aus verbundenen Unternehmen. Diese beruhen auf Ausschüttungen von Gewinnen aus dem Geschäftsjahr 2020 sowie auf Vorabausschüttungen im Geschäftsjahr 2021.

Bei den Erträgen aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens handelt es sich vollständig um Zinserträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens aus verbundenen Unternehmen. Die Position sonstige Zinsen und ähnliche Erträge enthält Zinserträge aus der Darlehensvergabe an verbundene Unternehmen in Höhe von 10.472 Tausend Euro (Vorjahr: 10.721 TEUR). Die Position enthält Zinsaufwendungen in Höhe von 5.370 Tausend Euro gegenüber verbundenen Unternehmen (Vorjahr: 4.855 TEUR).

Aus mit Tochtergesellschaften und der Gesellschafterin abgeschlossenen Ergebnisabführungsverträgen resultieren im Geschäftsjahr keine Erträge (Vorjahr: 781 TEUR) sowie Aufwendungen in Höhe von 7.034 Tausend Euro (Vorjahr: 12 TEUR). Die hohe Veränderung im Geschäftsjahr resultiert i.W. aus den in der AURELIUS Management SE bilanzierten Verpflichtungen zum Stichtag, die sich aus dem Aktienoptionsprogramm für die geschäftsführenden Direktoren der AURELIUS Management SE ergeben (siehe Abschnitt 4.2.3 für weitere Ausführungen).

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag belaufen sich auf einen Steueraufwand in Höhe von 1 Tausend Euro (Vorjahr: 1 TEUR).

4 Sonstige Angaben

4.1 Haftungsverhältnisse und Rechtsstreitigkeiten

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Bürgschaftsverpflichtungen und sonstige Sicherheiten bei der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA bestehen insgesamt in Höhe von 60,1 Millionen Euro (Vorjahr: 11,7 Mio. EUR). Davon bestehen gegenüber verbundenen Unternehmen wie bereits im Vorjahr keine Verpflichtungen.

Im Rahmen des Ende Juli 2017 vollzogenen Verkaufs der SECOP-Gruppe hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA die gesamtschuldnerische Mithaft für bestimmte Pflichten der Verkäuferin betreffend mögliche Gewährleistungsansprüche der Käuferin, mögliche Ansprüche der Käuferin aus der Steuerfreistellung, mögliche Ansprüche der Käuferin in Hinblick auf etwaige Erstattungsansprüche aus dem bilanziellen Kaufpreisfeststellungsmechanismus und mögliche Ansprüche aus der Freistellung für bestimmte Sachverhalte übernommen. Davon sind inzwischen die Pflichten hinsichtlich möglicher Ansprüche der Käuferin aufgrund Verletzung regulärer Gewährleistungen und mögliche Ansprüche der Käuferin in Hinblick auf etwaige Erstattungsansprüche aus dem bilanziellen Kaufpreisfeststellungsmechanismus aufgrund Zeitablauf entfallen. Etwaige Ansprüche hinsichtlich der Freistellung für bestimmte Sachverhalte, die betragsmäßig auf rund 11,7 Millionen Euro begrenzt sind, können nur bis fünf Jahre nach Vollzug geltend gemacht werden, für Ansprüche aus der Steuerfreistellung gilt für die Mithaft eine Verjährung, die entweder sechs Monate nach rechtskräftiger Festsetzung oder nach Ablauf der Festsetzungsfrist eintritt.

Im Rahmen des Anfang Juli 2017 vollzogenen Verkaufs der Getronics hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA Garantieverpflichtungen für bestimmte Pflichten der Verkäuferin betreffend mögliche Gewährleistungsansprüche der Käuferin, mögliche Ansprüche der Käuferin aus der Steuerfreistellung, mögliche Ansprüche der Käuferin in Hinblick auf etwaige Erstattungsansprüche aufgrund unzulässigen Wertabflusses, mögliche Ansprüche aus der Freistellung für bestimmte Sachverhalte sowie mögliche Ansprüche aus der Verletzung nachvertraglicher Pflichten übernehmen müssen. Zwischenzeitlich ist die Garantieverpflichtung für etwaige Ansprüche hinsichtlich unzulässigen Wertabflusses und für mögliche Gewährleistungsansprüche der Käuferin, die keine fundamentalen Gewährleistungen betreffen, aufgrund Zeitablaufs entfallen. Hinsichtlich aller anderen Ansprüche, auf die sich die Garantieverpflichtung bezieht, gilt eine Verjährungsfrist von fünf Jahren nach Vollzug.

Mit Wirkung zum 26. November 2018 hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA durch Ihre mittelbare Beteiligung AURELIUS Alpha Invest DS GmbH die VAG mit Hauptsitz in Mannheim von der US-amerikanischen Rexnord Gruppe erworben. Die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA hat gegenüber der Rexnord Gruppe eine Finanzierungsverpflichtung übernommen, der zufolge sie sich verpflichtet hat, die AURELIUS Alpha Invest DS GmbH mit ausreichend Kapital auszustatten, um den Kaufpreis und weitere im Einzelnen bestimmte Ansprüche bedienen zu können.

Die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA hat mit Wirkung zum 5. September 2019 die SOLIDUS veräußert. In diesem Zusammenhang hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA im Kaufvertrag ein selbständiges Garantieverprechen abgegeben, für eventuelle Zahlungsverpflichtungen der Verkäuferin hinsichtlich etwaigem unzulässigen Wertabfluss, Bestehen von Zahlungsansprüchen des AURELIUS Equity Opportunities Konzerns gegen SOLIDUS nach Vollzug oder der Verletzung fundamentaler Gewährleistungen unter dem Kaufvertrag einzustehen. Garantieansprüche der Käuferin verjähren spätestens 84 Monate nach Vollzug des Kaufvertrags.

Im Dezember 2019 hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA durch ihre Beteiligung AURELIUS Development Seventeen GmbH die ZIM Flugsitz GmbH erworben. Die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA hat gegenüber der Verkäuferin eine Finanzierungsverpflichtung übernommen, der zufolge sie sich verpflichtet hat, die Käuferin mit ausreichend Kapital auszustatten, um den Kaufpreis und weitere im Einzelnen bestimmte Ansprüche bedienen zu können.



Mit Wirkung am 31. Mai 2021 hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA durch eine Tochtergesellschaft die Hüppe GmbH und deren Tochtergesellschaften von der Masco Germany Holding GmbH erworben. In dem zugehörigen Anteilskaufvertrag hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA die Erfüllung bestimmter Freistellungsverpflichtungen des Käufers garantiert. Die Freistellungsverpflichtungen beziehen sich auf Ansprüche, die (i) nach dem Vollzugstag gegen den Verkäufer oder dessen verbundene Unternehmen wegen vor Vollzug erfolgte Rückzahlung von Gesellschafterdarlehen geltend gemacht werden oder (ii) nach dem Vollzugstag gegen den Verkäufer oder dessen verbundene Unternehmen aufgrund von nach dem Vollzugstag erfolgenden Rückführungen von Gesellschafterdarlehen oder Ausschüttungen an den Käufer und dessen verbundene Unternehmen im Rahmen einer etwaigen Insolvenz der Hüppe GmbH geltend gemacht werden. Die Garantie nach (i) ist betraglich auf 1,7 Millionen Euro, die Garantie nach (ii) betraglich auf den dem Käufer oder dessen verbundenen Unternehmen zugeflossenen Betrag begrenzt; die Garantien enden zeitlich am 31. Mai 2024.

Das Risiko einer Inanspruchnahme bzgl. der vorgenannten Garantien wird von der AURELIUS SE als gering eingeschätzt.

Die AURELIUS Equity Opportunities AB, eine 100% Tochtergesellschaft der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA, hat im Dezember 2019 erfolgreich eine unbesicherte, nicht nachrangige Anleihe in Höhe von 75 Millionen Euro mit einer Laufzeit von fünf Jahren und einem Zinssatz in Höhe des 3-Monats-Euribor (festgelegt als mindestens null) zuzüglich einer Marge in Höhe von 425 Basispunkten platziert. Die Anleihe kann auf bis zu 200 Millionen Euro aufgestockt werden. Am 1. Oktober 2021 erfolgte im Rahmen der bereits bestehenden Anleihe die Platzierung einer neuen Tranche in Höhe von 45 Millionen Euro. Mit der neuen Tranche beläuft sich der Gesamtnennbetrag der ausstehenden Anleihen auf 120 Millionen Euro. Die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA garantiert die Anleihe.

Im Rahmen des neu aufgelegten Co-Investmentprogramms wurde am 4. Juni 2021 der Erwerb des europäischen Unternehmensbereichs Verbraucherbatterien von der Panasonic Europe B.V. vollzogen (heute: Advanced Power Solutions). Im Rahmen des Erwerbs hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA eine Zahlungszusage für Zahlungen aus dem Kaufpreisanpassungsmechanismus auf den Vollzugsbilanzstichtag und für nachlaufende Kaufpreisleistungen abgegeben. Die Zahlungszusage ist für alle Investoren auf einen Gesamtbetrag von 20,6 Millionen Euro begrenzt und wird spätestens am 5. Oktober 2024 ablaufen. Das wirtschaftliche Risiko aus der Zahlungszusage ist mit den Co-investierenden Unternehmen im Verhältnis der Anteile am Erwerb geteilt.

Zudem wurde im Rahmen des Co-Investmentprogramms am 1. November 2021 ein Unternehmenskaufvertrag über den Erwerb von McKesson UK von der McKesson-Gruppe abgeschlossen. In Rahmen des Erwerbs hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA gegenüber der Verkäuferin eine Finanzierungsverpflichtung für den Kaufpreis übernommen, die der Höhe nach auf 21,9 Millionen britische Pfund begrenzt ist.

Im Rahmen des Co-Investmentprogramms wurde im Dezember 2021 Minova, ein weltweit führender Hersteller und Anbieter von Bergbau- und Infrastrukturprodukten, erworben. In Rahmen des Erwerbs hat die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA gegenüber der Verkäuferin eine Finanzierungsverpflichtung übernommen, der zufolge sie sich verpflichtet hat, die Käuferin mit ausreichend Kapital auszustatten, um den Kaufpreis bedienen zu können. Das wirtschaftliche Risiko aus der Zahlungszusage ist mit den Co-investierenden Unternehmen im Verhältnis der Anteile am Erwerb geteilt.

Rechtsstreitigkeiten

Bei den beiden Gesellschaften Old BCA Ltd. und Book Club Trading Ltd. besteht das Risiko einer Nachhaftung aus Pensionsverbindlichkeiten, welche sich aus Implementierungsfehlern bei der Umsetzung des Pensionsfonds in den 90er Jahren ergeben haben. Der Betrag variiert und könnte möglicherweise eine Höhe im mittleren einstelligen Millionenbereich erreichen. Derzeit wird von den Gesellschaften ein Berichtigungsverfahren vor einem englischen Gericht betrieben, durch welches die damaligen Fehler berichtigt werden sollen. Die AURELIUS SE schätzt die Erfolgsaussichten insgesamt positiv ein.



Die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA und drei weitere Beklagte werden vom Insolvenzverwalter einer ehemaligen Gesellschaft der Getronics-Gruppe als Gesamtschuldner auf Zahlung eines Betrages im untersten zweistelligen Millionenbereich in Anspruch genommen. Die Beklagten gehen übereinstimmend davon aus, sich aus zahlreichen tatsächlichen und rechtlichen Gründen mit Erfolg gegen die Klage verteidigen zu können.

Der Insolvenzverwalter der ACC Compressors S.p.A. verlangt von zwei ehemaligen Konzerngesellschaften die Zahlung von Schadensersatz wegen angeblich wettbewerbswidrigen Verhaltens. Dabei handelt es sich um einen Betrag im niedrigen zweistelligen Millionenbereich. Anfang des Jahres 2019 wurde die Klage auf die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co KGaA erweitert. Überdies kann nach dem Unternehmenskaufvertrag, mit dem die beiden genannten Gesellschaften im Jahr 2017 veräußert wurden, eine Freistellungsverpflichtung unter anderem der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co KGaA bestehen. Allerdings geht die AURELIUS SE davon aus, dass sich die Beklagten mit Erfolg gegen die Klage verteidigen können.

Im Übrigen ist die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA zum Stichtag im Rahmen ihres allgemeinen Geschäftsbetriebs Partei von Rechtsstreitigkeiten, keine davon ist allerdings im Risiko sowie im Betrag als wesentlich zu beurteilen.

4.2 Angaben zu den Organen

4.2.1 Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat der AURELIUS Management SE, welche persönlich haftende Gesellschafterin der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA ist, besteht aus folgenden Personen:

- Dr. Dirk Markus (Vorsitzender), London/Großbritannien,
- Dirk Roesing (Stellvertretender Vorsitzender), Gräfelting,
- Matthias Täubl (Vorsitzender geschäftsführender Direktor, CEO), Hinterbrühl/Österreich
- Fritz Seemann (Geschäftsführender Direktor), Düsseldorf,
- Gert Purkert, Mailand/Italien,
- Dr. Thomas Hoch, Dreieich,
- Holger Schulze, Frankfurt am Main.

Die sonstigen Organtätigkeiten der Verwaltungsräte umfassen im Wesentlichen Funktionen als Aufsichtsrat, Vorstand oder Geschäftsführer bei verbundenen Unternehmen bzw. Tochtergesellschaften der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA. Im Einzelnen üben die Verwaltungsräte noch folgende weitere Funktionen in Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG aus:

Dr. Dirk Markus, Vorsitzender des Verwaltungsrats (Chairman)

Aufsichtsratsmandate und Mandate in Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG:

- Deutsche Industrie Grundbesitz AG, Rostock (stellvertretender Vorsitzender),
- Obotritia Capital KGaA, Potsdam.

Dirk Roesing, Stellvertretender Vorsitzender des Verwaltungsrats

Geschäftsführender Gesellschafter der Scopus Capital GmbH, München.

Matthias Täubl, Vorsitzender Geschäftsführender Direktor (CEO)

Aufsichtsratsmandate und Mandate in Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG:

- AURELIUS Beteiligungsberatungs AG, München (stellvertretender Vorsitzender),
- AURELIUS Transaktionsberatungs AG, München (stellvertretender Vorsitzender).



Fritz Seemann, Geschäftsführender Direktor

Aufsichtsratsmandate und Mandate in Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG:

- AURELIUS Beteiligungsberatungs AG, München,
- AURELIUS Portfolio Management AG, München (stellvertretender Vorsitzender),
- Hanse Yachts AG, Greifswald.
- AURELIUS Transaktionsberatungs AG, München

Gert Purkert

Aufsichtsratsmandate und Mandate in Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG:

- AURELIUS Beteiligungsberatungs AG, München (Vorsitzender),
- AURELIUS Portfolio Management AG, München (Vorsitzender),
- AURELIUS Transaktionsberatungs AG, München (Vorsitzender),
- HanseYachts AG, Greifswald (Vorsitzender),
- AUREPA Advisors AG (Vorsitzender).

Dr. Thomas Hoch

Geschäftsführender Gesellschafter der W&B Projektentwicklungs GmbH, Darmstadt.

Holger Schulze

Vorstand der Vital AG, Mainaschaff.

4.2.2 Aufsichtsrat

Mitglieder des Aufsichtsrats waren im Geschäftsjahr 2021 folgende Personen:

Christian Dreyer (Vorsitzender des Aufsichtsrats, Vorsitzender des Nominierungs- und Mitglied des Prüfungsausschusses)

Geschäftsführer der Dreyer Ventures & Management GmbH, Salzburg/Österreich.

Aufsichtsratsmandate und Mandate in anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG:

- Beno Holding AG, Starnberg,
- Gemeinnützige Salzburger Landeskliniken Betriebsgesellschaft mbH, Salzburg.
- Novogenia Holding AG, München (Vorsitzender, seit 23. Juni 2021).

Prof. Dr. Bernd Mühlfriedel (stellvertretender Vorsitzender, Vorsitzender des Prüfungs- und Mitglied des Personalausschusses)

Professor für Betriebswirtschaftslehre, Hochschule für angewandte Wissenschaften, Landshut.

Aufsichtsratsmandate und Mandate in anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG:

- Deutsche Kautionskasse AG, Starnberg (stellvertretender Vorsitzender).

Holger Schulze (Mitglied des Nominierungsausschusses)

Vorstand der Vital AG, Mainaschaff.

Maren Schulze (Vorsitzende des Personal- und Mitglied des Nominierungsausschusses)

Geschäftsführerin der objective consumer research & consulting GmbH, Frankfurt am Main.

Eva Wimmers (seit 18. Mai 2021)

Geschäftsführerin der Geistesblizz GmbH, Bonn.

Dr. Ulrich Wolters (Mitglied des Personal- und Prüfungsausschusses)

Unternehmensberater, Mülheim.

Aufsichtsratsmandate und Mandate in anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG:

- Deutsche Arzt AG, Essen (Vorsitzender),
- NOVO-T AG, Essen (Vorsitzender).

Dr. Frank Hübner-von Wittich (bis 18. Mai 2021).

Rechtsanwalt und Steuerberater, Lotus AG.

Mitglieder des Gesellschafterausschusses waren im Geschäftsjahr 2021 folgende Personen:

Dirk Roelsing - Geschäftsführender Gesellschafter der Scopus Capital GmbH, München.

Maren Schulze - Geschäftsführerin der objective consumer research & consulting GmbH, Frankfurt am Main.

Dr. Thomas Hoch - Geschäftsführender Gesellschafter der W&B Projektentwicklungs GmbH, Darmstadt.

Der Aufsichtsrat der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA hat im Vorjahr drei Ausschüsse gebildet, um aktuelle Themenstellungen noch intensiver zu diskutieren. Ein Prüfungsausschuss befasst sich insbesondere mit der Prüfung der Rechnungslegung, der Wirksamkeit des internen Kontrollsystems, des Risikomanagementsystems und des internen Revisionssystems sowie der Abschlussprüfung und der Compliance. Im Personalausschuss werden personelle Fragen von Seiten des Aufsichtsrats erörtert, während ein Nominierungsausschuss dem Aufsichtsrat geeignete Kandidaten für dessen Vorschläge an die Hauptversammlung zur Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern benennen wird.

4.2.3 Bezüge der Organe

Die Bezüge der Organe werden über die AURELIUS Management SE abgerechnet und als sonstiger betrieblicher Aufwand an die Gesellschaft weiterbelastet. Im Folgenden werden die einzelnen Bestandteile erläutert.

Die fixen erfolgsunabhängigen Bezüge der geschäftsführenden Direktoren des Verwaltungsrats der AURELIUS Management SE im Geschäftsjahr 2021 beliefen sich in Summe auf 1,2 Millionen Euro (Vorjahr: 1,3 MEUR). Neben der fixen Vergütung wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr auch eine erfolgsbezogene variable Vergütung in Höhe von 3,5 Millionen Euro (Vorjahr: 4,3 MEUR) aufgewendet. Die variable Vergütung resultiert im Wesentlichen aus virtuellen Co-Investment Unterbeteiligungen, die den geschäftsführenden Direktoren im Zusammenhang mit Unternehmenstransaktionen gewährt werden. Im Geschäftsjahr 2021 wurden keine Ansprüche (Vorjahr: 0,8 MEUR) aus variabler Vergütung in wertpapiergebundene Pensionszusagen gewandelt. Für Leistungen aus Anlass der Beendigung des Arbeitsverhältnisses der geschäftsführenden Direktoren (Vorjahr: des Vorstands) der AURELIUS Management SE sind im Geschäftsjahr 2021 keine Aufwendungen angefallen (Vorjahr: 0,2 MEUR). Im Rahmen des Aktienoptionsprogramms für die geschäftsführenden Direktoren der AURELIUS Management SE wurden im Geschäftsjahr 2021 insgesamt 10,1 Millionen Euro (Vorjahr: 0 MEUR) aufgewendet. Von den insgesamt gewährten 1.200.000 Bezugsrechten wurden 250.000 Bezugsrechte zum 30. November 2021 ausgeübt. Die Ausübung der Aktienoptionsrechte hat zu einer Auszahlung in Höhe von 3,8 Millionen Euro (Vorjahr: 0 MEUR) geführt. Unter Berücksichtigung der mit der Kapitalherabsetzung im März 2021 erfolgten Anpassung der Bezugsrechte sind zum 31. Dezember 2021 noch 911.001 Bezugsrechte ausstehend. Somit belaufen sich die gesamten im Geschäftsjahr 2021 aufgewendeten Bezüge der geschäftsführenden Direktoren auf 14,8 Millionen Euro (Vorjahr: 6,6 MEUR).



Darüber hinaus wurden für ausgeschiedene Mitglieder des Vorstands der AURELIUS Management SE im Geschäftsjahr 2021 insgesamt 4,2 Millionen Euro (Vorjahr: 1,8 MEUR) aufgewendet.

Die AURELIUS AG hat Ende Juli 2013 mit der Lotus AG, die durch Dr. Dirk Markus mittelbar und unmittelbar kontrolliert wird, einen Geschäftsbesorgungsvertrag abgeschlossen. Dieser Vertrag ist zum 1. Oktober 2015 im Rahmen des Formwechsels der AURELIUS AG auf die AURELIUS Management SE übergegangen. Vertragsgegenstand sind Managementdienstleistungen jeder Art. Das Gesamthonorar aus dem Geschäftsbesorgungsvertrag beträgt für das Geschäftsjahr 2021 insgesamt 12,1 Millionen Euro (Vorjahr: 5,1 MEUR). Der fixe Anteil des Honorars beläuft sich auf 0,4 Millionen Euro (Vorjahr: 0,4 MEUR) und der aufgewendete variable Anteil des Honorars beträgt 11,7 Millionen Euro (Vorjahr: 4,7 MEUR). Der variable Anteil resultiert im Wesentlichen aus virtuellen Co-Investment Unterbeteiligungen, die der Lotus AG mit Dr. Dirk Markus als beherrschendem Gesellschafter im Zusammenhang mit Unternehmenstransaktionen gewährt wurden.

Die weiteren fixen erfolgsunabhängigen Bezüge des Verwaltungsrats der AURELIUS Management SE im Geschäftsjahr 2021 beliefen sich in Summe auf 0,4 Millionen Euro (Vorjahr: 0,2 MEUR). Neben der fixen Vergütung wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr auch eine erfolgsbezogene variable Vergütung in Höhe von 8,9 Millionen Euro (Vorjahr: 2,3 MEUR) aufgewendet. Es handelt sich vollständig um kurzfristig fällige Leistungen. Die variable Vergütung resultiert im Wesentlichen aus virtuellen Co-Investment Unterbeteiligungen, die den Verwaltungsratsmitgliedern im Zusammenhang mit Unternehmenstransaktionen gewährt wurden. Somit belaufen sich die gesamten im Geschäftsjahr 2021 aufgewendeten sonstigen Verwaltungsratsbezüge auf 9,3 Millionen Euro (Vorjahr: 2,5 MEUR).

Die Mitglieder des Aufsichtsrats erhielten im Geschäftsjahr 2021 eine fixe Vergütung in Höhe von insgesamt 0,2 Millionen Euro (Vorjahr: 0,2 MEUR), die sich zu gleichen Teilen auf alle Aufsichtsratsmitglieder verteilt. An die Organe der Mutter- und Tochterunternehmen der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA wurden keine Vorschüsse und Kredite gewährt, ebenso wurden keine Bürgschaften oder Gewährleistungen für diesen Personenkreis übernommen.

4.3 Mitarbeiter

Im Geschäftsjahr 2021 wurden bei der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA durchschnittlich vier Mitarbeiter beschäftigt (Vorjahr: 5 Mitarbeiter). Am Jahresende waren drei Mitarbeiter (Vorjahr: 5 Mitarbeiter) bei der Gesellschaft beschäftigt.

4.4 Konzernzugehörigkeit und Anteile

Die Gesellschaft ist oberstes Mutterunternehmen von diversen Gesellschaften, an denen sie direkt und indirekt Anteile hält. Diese sind der nachstehenden Tabelle zu entnehmen:



Firma	Sitz	Wäh- rung	Anteil in %	Eigenkapital ¹	Ergebnis ¹
AEO InvestCo GmbH ⁵	Grünwald	EUR	100,00%	21.123	-3.877
AHI Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	23.276	14.978
Akad Bildungsgesellschaft mbH	Stuttgart	EUR	100,00%	3.715.964	710.646
Akad Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	3.994.967	-145.000
Ardent Holdings Ltd.	London/Großbritannien	USD	100,00%	-6.246.000	-282.000
Ardent Maritime Africa Pty Ltd.	Kapstadt/Südafrika	ZAR	100,00%	- / -	- / -
Ardent Maritime Netherlands BV	IJmuiden/Netherlands	USD	100,00%	4.530.637	-903.638
Ardent Servicos Maritimos Ltda	Rio de Janeiro/Brasilien	USD	100,00%	- / -	- / -
Ardent Worldwide Ltd.	London/Großbritannien	USD	100,00%	-5.303.000	68.000
Armstrong Architectural Products S.L.	Madrid/Spanien	EUR	100,00%	3.665.780	-80.810
Athena Holdings B.V.	Venlo/Niederlande	USD	100,00%	10.196.143	109.351
AURELIUS Active Management GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	1.070.345	340.195
AURELIUS Active Management Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	96.194	-16.000
AURELIUS Alpha B.V.	Amsterdam/Niederlande	EUR	100,00%	182.329	-283.559
AURELIUS Alpha International GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	2.481.461	2.337.000
AURELIUS Alpha Invest GmbH (verschmolzen mit: AURELIUS Alpha Invest DS GmbH)	Grünwald	EUR	91,07%	2.337.054	28.153
AURELIUS Alpha Invest New GmbH (zuvor: AURELIUS Development Thirty-Seven GmbH) ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Alpha Ltd.	London/Großbritannien	GBP	98,30%	5.179.441	251.174
AURELIUS Amethyst Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	9.904	-9.022
AURELIUS Beta International GmbH (in Liquidation)	Grünwald	EUR	100,00%	-2.445	115.571
AURELIUS Beta Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	-6.992	-8.578
AURELIUS Beteiligungsberatungs AG	München	EUR	100,00%	513.152	137.000
AURELIUS Bison Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	1	- / -
AURELIUS Deer Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	-8.803	-8.804
AURELIUS Development Eight GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	62.044	24.689
AURELIUS Development Eleven GmbH	Grünwald	EUR	92,00%	354.459	-479.864
AURELIUS Development Fifteen GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	14.007	-4.050
AURELIUS Development Four GmbH	Grünwald	EUR	92,82%	-50.822	77.000
AURELIUS Development Fourty GmbH ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Development Nine DS GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	20.093	-4.115
AURELIUS Development Nine GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	46.507	-3.000
AURELIUS Development Seven GmbH	Grünwald	EUR	93,70%	68.579	4.250.000
AURELIUS Development Seventeen GmbH	Grünwald	EUR	78,89%	-17.179.614	-20.976.000
AURELIUS Development Six GmbH	Grünwald	EUR	93,70%	39.768	2.000
AURELIUS Development Sixteen DS GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	14.045	-4.017
AURELIUS Development Sixteen GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	42.806	3.000
AURELIUS Development Ten GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	20.190	-4.302
AURELIUS Development Thirty GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	21.525	-3.475
AURELIUS Development Thirty-Eight GmbH ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Development Thirty-Five GmbH ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Development Thirty-Four GmbH ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Development Thirty-Nine GmbH ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Development Thirty-One GmbH	Grünwald	EUR	74,00%	21.525	-3.475
AURELIUS Development Thirty-Six GmbH ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Development Thirty-Three GmbH ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Development Thirty-Two GmbH ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Development Three GmbH ⁵	Grünwald	EUR	91,95%	744.586	15.000
AURELIUS Development Twelve GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	20.553	-4.547
AURELIUS Development Twenty-Five GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	29.317	-5.684
AURELIUS Development Twenty-Four GmbH (in Liquidation)	Grünwald	EUR	92,00%	146.517	- / -
AURELIUS Development Twenty-Six GmbH	Grünwald	EUR	73,50%	21.114	-3.886



Firma	Sitz	Wäh- rung	Anteil in %	Eigenkapital ¹	Ergebnis ¹
AURELIUS Development Twenty-Three GmbH	Grünwald	EUR	92,00%	4.498.974	2.359
AURELIUS Development Twenty-Nine GmbH	Grünwald	EUR	74,00%	21.525	-3.475
AURELIUS Epsilon International GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	-11.076.694	-173.638
AURELIUS Epsilon Invest GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	-5.747.076	88.000
AURELIUS Equity Opportunities AB	Stockholm/Schweden	SEK	100,00%	12.293.000	1.386.000
AURELIUS Eta UK Investments Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	-1.850.455	-68.458
AURELIUS Finance Company Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	8.484.397	654.319
AURELIUS Finance Property One Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	135.919	12.954
AURELIUS Gamma International GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	1.658.091	253.000
AURELIUS Gamma Invest GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	1.249.330	-213.000
AURELIUS Gamma Ltd.	London/Großbritannien	GBP	92,00%	6.293.167	12.690.505
AURELIUS Impala Ltd. ²	London/Großbritannien	GBP	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Initiative Development GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	289.775	-7.000
AURELIUS Investment NL 1 B.V.	Amsterdam/Niederlande	EUR	100,00%	48.259.805	47.554.375
AURELIUS Investment NL 3 B.V.	Amsterdam/Niederlande	EUR	100,00%	5.951	-4.050
AURELIUS Investments Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	3.080.545	3.066.219
AURELIUS Jaguar Ltd. ²	London/Großbritannien	GBP	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Kangaroo Ltd. ²	London/Großbritannien	GBP	100,00%	- / -	- / -
AURELIUS Management SE ³	Grünwald	EUR	70,00%	104.544	- / -
AURELIUS Mittelstandskapital GmbH	Grünwald	EUR	51,00%	-2.152.463	-249.000
AURELIUS MK Two GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	-677.493	-35.735
AURELIUS Nederland B.V.	Amsterdam/Niederlande	EUR	100,00%	40.836	9.995
AURELIUS Nordics AB	Stockholm/Schweden	SEK	100,00%	163.708	91.871
AURELIUS Portfolio Management AG	München	EUR	100,00%	481.170	186.000
AURELIUS Psi Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	-17.356	-2.117
AURELIUS Services Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	417.925	-28.000
AURELIUS Transaktionsberatungs AG	München	EUR	100,00%	354.056	82.000
AURELIUS Zeta Invest Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	-21.428.826	-766.000
AURELIUS Zeta Invest Two GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	3.554.109	292.272
Auto Mester AS	Hagan/Norwegen	NOK	100,00%	855.281	-176.055
AutoRestore Ltd.	Rushden/Großbritannien	GBP	100,00%	-5.774.000	-127.000
Avelgense Transportmaatschappij NV	Brüssel/Belgien	EUR	100,00%	1.048.695	12.017
Baltic Design Institut Sp Z.o.o.	Stettin/Polen	PLN	100,00%	-375.652	-400.652
B + P Baulogistik GmbH ³	Wandlitz	EUR	100,00%	204.720	- / -
B + P Gerüstbau GmbH ³	Wandlitz	EUR	100,00%	1.527.218	- / -
B + P Gerüstbau Hamburg GmbH ³	Hamburg	EUR	100,00%	3.834	- / -
BCA Beteiligungs GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	238.124	-15.000
BCA Pension Trustees Ltd.	Swindon/Großbritannien	GBP	100,00%	1	- / -
Binje Ackermans SA	Brüssel/Belgien	EUR	100,00%	7.532.090	-1.280.868
BMC Benelux BV	Brüssel/Belgien	EUR	100,00%	10.081.128	-7.677.747
Book Club Trading Ltd.	Swindon/Großbritannien	GBP	100,00%	200.426	-19.420
BPG Building Partners Group GmbH	Wandlitz	EUR	75,00%	4.638.492	-2.802.326
Briar Chemicals Ltd.	Norwich/Großbritannien	GBP	100,00%	17.799.036	7.713.710
Briar Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	290.701	35.000
BSB Bau- und Spezialgerüstbau GmbH ³	Schmölln	EUR	100,00%	2.920.679	- / -
Burcot Hall Hospital Ltd.	Manchester/Großbritannien	GBP	100,00%	935	2.879
CalaChem Holding Ltd.	Manchester/Großbritannien	GBP	100,00%	18.599	-645
CalaChem Ltd.	Grangemouth/Großbritannien	GBP	100,00%	22.207.147	389.566
CalaChem Pension Trustees Ltd.	Manchester/Großbritannien	GBP	100,00%	1	- / -
Calumet Photographic BV	Amsterdam/Niederlande	EUR	100,00%	-340.448	-445.188
Calumet Photographic GmbH	Hamburg	EUR	100,00%	15.076.362	3.376.339
Calumet Photographic Ltd.	Milton Keynes/Großbritannien	GBP	100,00%	1.831.000	-203.000
Calumet Wex Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	583.718	26.000



Firma	Sitz	Währung	Anteil in %	Eigenkapital ¹	Ergebnis ¹
Ceilings Solutions GmbH	Porta Westfalica	EUR	100,00%	22.000	-3.000
Combine Asset Ltd.	Manchester/Großbritannien	GBP	100,00%	-2.920.688	-22.171
Combine Holding Ltd.	Manchester/Großbritannien	GBP	100,00%	- / -	1
Conaxess Holding Sweden AB	Stockholm/Schweden	SEK	100,00%	-2.358.000	-12.206.000
Conaxess Trade Austria GmbH	Wien/Österreich	EUR	100,00%	-7.651.235	43.399
Conaxess Trade Denmark A/S	Soborg/Dänemark	DKK	100,00%	121.728.000	3.546.000
Conaxess Trade Denmark Beverage A/S	Soborg/Dänemark	DKK	75,00%	24.329.000	5.400.000
Conaxess Trade Holding AB	Malmö/Schweden	SEK	100,00%	-5.473.000	-11.779.000
Conaxess Trade Norway AS	Oslo/Norwegen	NOK	100,00%	39.457.629	15.251.641
Conaxess Trade Sweden AB (verschmolzen mit: Movement Group Nordic AB; Movement Sales Partner Nordic AB; Movement Business Partner Nordic AB)	Stockholm/Schweden	SEK	100,00%	74.985.000	4.268.000
Conaxess Trade Switzerland AG	Neuendorf/Schweiz	CHF	100,00%	2.335.938	1.160.106
Converter Relay Electric Group GmbH	Grünwald	EUR	91,95%	1.383.006	-3.471
ConverterTec Bulgaria EOOD	Sofia/Bulgarien	BGN	100,00%	1.657.854	915.201
ConverterTec Deutschland GmbH	Kempfen	EUR	100,00%	4.636.190	-980.324
ConverterTec Energy Solutions India Private Ltd.	Pune/Indien	INR	100,00%	25.800.000	1.797.554
ConverterTec Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	1.088.160	-308
ConverterTec Holding Ltda.	Fortaleza/Brasilien	BRL	100,00%	1.348.235	342.185
ConverterTec Japan LLC	Chiba-Ken/Japan	JPY	100,00%	45.430.793	4.896.248
ConverterTec Poland Sp. z o.o.	Niepolomice/Polen	PLN	100,00%	6.675.331	-1.454.679
ConverterTec USA, Inc.	Delaware/ Vereinigte Staaten von Amerika	USD	100,00%	111.662	-88.338
Craft Channel Productions Ltd.	Chesterfield/Großbritannien	GBP	100,00%	167	- / -
Craft Retail International Ltd.	Peterborough/Großbritannien	GBP	100,00%	607.000	-62.000
Create and Craft Ltd.	Peterborough/Großbritannien	GBP	100,00%	2	- / -
Dehler Yachts GmbH	Greifswald	EUR	100,00%	-1.245.640	-3.475
Delvita GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	80.645	61.806
Deramores Retail Ltd.	Peterborough/Großbritannien	GBP	100,00%	-120.000	-128.000
Distrelec B.V.	's-Hertogenbosch/ Niederlande	EUR	100,00%	508.854	149.150
Distrelec Deutschland GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	339.777	316.810
Distrelec Gesellschaft m.b.H.	Wien/Österreich	EUR	100,00%	398.044	252.699
Distrelec Group Holding BV (zuvor: AURELIUS Investment NL 2 B.V.)	Amsterdam/Niederlande	EUR	100,00%	3.664	-6.337
Distrelec Italia srl	Lainate/Italien	EUR	100,00%	1.654.570	116.018
Distrelec Ltd.	Manchester/Großbritannien	GBP	100,00%	-5.488.189	-2.698.090
Distrelec Schweiz AG	Nänikon/Schweiz	CHF	100,00%	11.674.000	-20.428.000
Earls Gate Water Ltd.	Manchester/Großbritannien	GBP	100,00%	-84.000	-20.000
Elfa Distrelec A/S	Aarhus/Dänemark	DKK	100,00%	3.508.394	342.083
Elfa Distrelec AB	Kista/Schweden	SEK	100,00%	13.674.000	4.606.000
Elfa Distrelec AS	Trollasen/Norwegen	NOK	100,00%	9.065.864	2.123.403
Elfa Distrelec OÜ	Tallinn/Estland	EUR	100,00%	827.049	31.045
Elfa Distrelec Oy	Helsinki/Finnland	EUR	100,00%	379.384	113.791
Elfa Distrelec SIA	Riga/Lettland	EUR	100,00%	561.723	112.800
Elfa Distrelec Sp.z.o.o.	Warschau/Polen	PLN	100,00%	1.615.621	243.608
Elfa Distrelec UAB	Vilnius/Litauen	EUR	100,00%	270.594	36.229
European Imaging Group Ltd.	Milton Keynes/Großbritannien	GBP	96,41%	9.286.000	1.779.000
Feedback Instruments Ltd.	Crowborough/Großbritannien	GBP	100,00%	1.287.120	23.069
Foto-Video Sauter GmbH & Co. KG	München	EUR	100,00%	421.930	-232.525
Foto-Video Sauter Verwaltungen GmbH	München	EUR	100,00%	23.566	160
GA Industries Holdings LLC	Cranberry Township/ Vereinigte Staaten von Amerika	USD	100,00%	27.462.783	- / -



Firma	Sitz	Wäh- rung	Anteil in %	Eigenkapital ¹	Ergebnis ¹
GHOTEL Beteiligungs GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	4.665.499	-2.341.000
GIP Development Sarl ²	Luxemburg/Luxemburg	EUR	100,00%	- / -	- / -
GIP Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	210.124	7.686.000
GKN Autostructures Ltd.	Telford/Großbritannien	GBP	100,00%	18.125.000	-3.881.000
GKN Thompson Chassis Ltd.	Telford/Großbritannien	GBP	100,00%	100	- / -
Grundstücksgesellschaft Kempen GmbH	Kempen	EUR	100,00%	564.378	233.190
Grundstücksgesellschaft Salmthal GmbH & Co. KG	Salmthal	EUR	100,00%	1.000	4.301
GSB Gerüstbau GmbH (zuvor: AURELIUS Development Twenty-Eight GmbH) ²	Grünwald	EUR	100,00%	- / -	- / -
GTN IT Services BV	Amsterdam/Niederlande	EUR	100,00%	4.987	-5.113
Gustav Raetz Gerüstbau GmbH ³	München	EUR	100,00%	29.401	- / -
H&F Shoes (Thailand) Co Ltd.	Bangkok/Thailand	THB	100,00%	161.364.047	20.842.990
H&S Shoes (M) Sdn. Bhd (in Liquidation)	Kuala Lumpur/Malaysia	MYR	100,00%	4.965.160	797.660
Hammerl GmbH	Gemrigheim	EUR	100,00%	1.574.104	598.797
Hanse (Deutschland) Vertriebs GmbH & Co. KG	Greifswald	EUR	100,00%	1.726.688	283.665
HanseYachts AG	Greifswald	EUR	79,53%	10.298.958	-5.560.396
HanseYachts US LLC.	Savannah/Vereinigte Staaten von Amerika	USD	100,00%	465.178	130.042
Health and Fashion Shoes France SAS	Paris/Frankreich	EUR	100,00%	758.591	-6.591
Health and Fashion Shoes Italia SpA	Mailand/Italien	EUR	100,00%	13.219.351	992.029
Heteyo Holding BV	Venlo/Niederlande	EUR	100,00%	204.185	-77.825
Heteyo Invest B.V.	Venlo/Niederlande	EUR	100,00%	-4.800	-243
Heteyo R Ltd. (zuvor: Reliable UK Ltd.)	Leicester/Großbritannien	GBP	100,00%	29.714.000	640.000
HÜPPE (Shanghai) Co. Ltd.	Shanghai/ Volksrepublik China	CNY	100,00%	-2.095.162	289.688
HÜPPE B.V.	Alblasserdam/Niederlande	EUR	100,00%	784.237	99.334
HÜPPE Belgium N.V.	Zaventem/Belgien	EUR	100,00%	1.514.087	492.853
HÜPPE France S.á.r.l.	Straßburg/Frankreich	EUR	100,00%	540.189	-140.781
HÜPPE GmbH	Bad Zwischenahn/Deutschland	EUR	100,00%	9.629.707	-4.629.027
HÜPPE Insaat Malz. San. Tic. A.S.	Kapaklı Çerkezköy/ Tekirdağ/Türkei	TRL	100,00%	45.863.303	18.877.623
HÜPPE Spain S.L.U.	Barcelona/Spanien	EUR	100,00%	448.000	146.000
HÜPPE spółka z.o.o.	Skórzewo/Polen	PLN	100,00%	713.212	498.998
HÜPPE sro	Slaný/Tschechien	CZK	100,00%	20.089.000	11.892.000
HY Beteiligungs GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	-3.214.941	26.000
HYD GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	3.104	-3.899
Ideal Shopping Direct Ltd.	Peterborough/Großbritannien	GBP	85,00%	-1.310.000	8.008.000
Ideal Sourcing Ltd.	Peterborough/Großbritannien	GBP	100,00%	151	- / -
Ideal World Home Shopping Ltd.	Peterborough/Großbritannien	GBP	100,00%	2	- / -
iKan Paper Crafts Ltd.	Peterborough/Großbritannien	GBP	100,00%	-224.441	8.898
International Brand Value Management AG	Zug/Schweiz	CHF	100,00%	152.476	-12.181
ISOCHEM Holding GmbH (in Liquidation)	Grünwald	EUR	100,00%	-11.887	-141.014
Klamflex Pipe Couplings (Pty) Ltd.	Krugersdorp/Südafrika	ZAR	100,00%	3.691.452	-13.739.664
LD Beteiligungs GmbH	Hürth	EUR	100,00%	3.214.941	-1.000
LD Didactic GmbH	Hürth	EUR	100,00%	2.114.882	747.420
LD Operations Kft.	Cegléd/Ungarn	HUF	100,00%	29.150.000	11.064.000
LD Vertriebs GmbH	Hürth	EUR	100,00%	33.936	2.412
LoXite GmbH ³	Berlin	EUR	100,00%	25.000	- / -
Mediterranean Yacht Service Center SARL	Canet en Roussillon/Frankreich	EUR	100,00%	-2.882.087	-119.951
Moody Yachts GmbH	Greifswald	EUR	100,00%	13.070	-1.201
moveero A/S (zuvor: GKN Wheels Nagbol A/S)	Lunderskov/Dänemark	DKK	100,00%	170.874.000	18.803.000



Firma	Sitz	Wäh- rung	Anteil in %	Eigenkapital ¹	Ergebnis ¹
moveero Inc. (zuvor: GKN Wheels Armstrong Inc.)	Armstrong/ Vereinigte Staaten von Amerika	USD	100,00%	-16.140.000	-16.232.000
moveero Ltd. (zuvor: GKN Wheels Ltd.)	Telford/Großbritannien	GBP	100,00%	7.007.000	-9.454.000
moveero S.r.l. (zuvor: GKN Wheels Italy S.r.l.)	Mailand/Italien	EUR	100,00%	41.746	4.231
MRG Holding Ltd.	Bury St Edmunds/ Großbritannien	GBP	100,00%	2.220.633	- / -
nds Group AS (verschmolzen mit:Sola Shipping AS)	Hagan/Norwegen	NOK	100,00%	50.167.156	-9.518.557
Nedis AB	Kista/Schweden	SEK	100,00%	47.407.629	1.266.838
Nedis B.V.	's-Hertogenbosch/ Niederlande	EUR	100,00%	18.579.581	-4.095.565
Nedis Elfogro mbH	Wien/Österreich	EUR	100,00%	219.272	45.862
Nedis GmbH	Bremen	EUR	100,00%	316.627	75.855
Nedis Iberia S.L.	Barcelona/Spanien	EUR	100,00%	398.903	52.206
Nedis Italia Srl.	Lainate/Italien	EUR	100,00%	559.632	45.338
Nedis Kerr sro.	Miodrice/Tschechien	CZK	100,00%	354.490.000	15.463.000
Nedis Kft.	Budapest/Ungarn	HUF	100,00%	11.590.000	891.000
Nedis NV	Geel/Belgien	EUR	100,00%	339.387	41.623
Nedis Oy	Savonlinna/Finnland	EUR	100,00%	1.641.079	52.613
Nedis SAS	Nantes/Frankreich	EUR	100,00%	1.385.175	-20.036
Nedis UK Ltd.	Leicester/Großbritannien	GBP	100,00%	399.560	31.053
Nordic Lift AS	Tiller/Norwegen	NOK	100,00%	10.794.176	4.390.713
OD Participations (France) SAS	Senlis/Frankreich	EUR	100,00%	55.332.751	-26.530.106
Office Depot Europe Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	257.949	143.000
Old Book Club Associates Ltd.	Swindon/Großbritannien	GBP	100,00%	-103.775	82.315
OOO VAG Armaturen RUS	Samara/Russland	RUB	100,00%	214.379.807	184.179.596
Oy Conaxess Trade Finland AB	Helsinki/Finnland	EUR	100,00%	3.426.702	974.716
Perfiles y Techos S.L.	Madrid/Spanien	EUR	100,00%	1.600.190	-226.952
Privilège Marine Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	17.416.152	-601
Privilège Marine SAS	Les Sables d'Olonne/ Frankreich	EUR	99,70%	-11.019.777	-5.445.698
Pullman Fleet Solutions Ltd,	Doncaster/Großbritannien	GBP	100,00%	-7.986	-7.147.000
Regain Polymers Holding Ltd.	Castleford/Großbritannien	GBP	100,00%	-21.867	-5.613
Remi Claeys Aluminium NV	Lichtervelde/Belgien	EUR	100,00%	14.580.725	2.117.617
Rivus Fleet Solutions Ltd.	Solihull/Großbritannien	GBP	100,00%	22.617.000	-4.090.000
Rivus Midco Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	6.840.692	53.706
Sankey Holding Ltd. (zuvor: GKN Sankey Ltd.)	Telford/Großbritannien	GBP	100,00%	-44.538.000	-79.335.000
Salmtal Grundstücksbeteiligungs-GmbH (zuvor: WERU Grundstücksbeteiligungs GmbH)	Salmtal	EUR	100,00%	15.149	-1.198
Sealine Yachts GmbH	Greifswald	EUR	100,00%	19.513	-1.351
Secop Beteiligungs GmbH ³	Grünwald	EUR	100,00%	7.573.997	- / -
Secop Verwaltungs GmbH ³	Grünwald	EUR	100,00%	2.600.000	- / -
SEG Electronics GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	2.221.522	39.895
SEV Automotive & Plant Ltd.	Solihull/Großbritannien	GBP	100,00%	-422.047	-363.406
Silvan A/S	Aarhus/Dänemark	DKK	100,00%	-69.553	19.613.805
Silvan Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	-289.439	79.000
Studienkreis Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	68.513	-4.688
Sweet Briar Park Management Company Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	-1.637	- / -
Technologie Tworzyw Sztucznych Spol. Zoo.	Goleniow/Polen	PLN	100,00%	37.619.727	6.452.738
TeCo Asia Ltd.	Hong Kong/ Volksrepublik China	USD	100,00%	993.837	96.237
TeCo Asia Technology (Shenzhen) Co. Ltd.	Shenzhen/Volksrepublik China	CNY	100,00%	2.996.100	490.513
TeCo CDC B.V.	's-Hertogenbosch/ Niederlande	EUR	100,00%	15.907.274	344.317



Firma	Sitz	Wäh- rung	Anteil in %	Eigenkapital ¹	Ergebnis ¹
TeCo Holding BV	's-Hertogenbosch/ Niederlande	EUR	100,00%	197.327.876	1.800.651
Transform Hospital Group Ltd.	Manchester/Großbritannien	GBP	100,00%	-8.946.255	-610.376
UNILUX GmbH	Salmtal	EUR	100,00%	1.895.054	1.168.562
VAG Armaturen Chile Limitada	Santiago de Chile/Chile	CLP	100,00%	1.160.304.353	40.886.029
VAG do Brasil Holding Ltda ²	Sao Paulo/Brasilien	BRL	100,00%	- / -	- / -
VAG GmbH ³	Mannheim	EUR	100,00%	15.220.412	- / -
VAG Holding GmbH	Mannheim	EUR	100,00%	17.136.377	8.195.502
VAG Middle East DMCC	Dubai/ Vereinigte Arabische Emirate	AED	100,00%	484.100	128.716
VAG sro.	Hodonin/Tschechien	CZK	100,00%	447.286.000	3.480.000
VAG USA LLC	Pennsylvania/ Vereinigte Staaten von Amerika	USD	100,00%	4.477.152	127.915
VAG Valves Malaysia Sdn. Bhd.	Petaling Jaya/Malaysia	MYR	100,00%	-180.174	-2.139.184
VAG Valves India (Private) Ltd.	Telangana/Indien	INR	100,00%	159.097.232	6.624.803
VAG Valvot Italia Srl.	Mailand/Italien	EUR	100,00%	189.088	33.929
VAG Water Systems (Taicang) Co. Ltd.	Taicang/Volksrepublik China	CNY	100,00%	176.139.539	75.401.563
VAG-Armaturen GmbH	Wien/Österreich	EUR	100,00%	465.847	180.300
Verwaltung Hanse (Deutschland) Vertriebs GmbH	Greifswald	EUR	100,00%	51.848	862
Waker BV ²	Rotterdam/Niederlande	EUR	100,00%	- / -	- / -
Warehouse Express Ltd.	Norwich/Großbritannien	GBP	100,00%	19.575.000	3.385.000
WKF Anlagentechnik GmbH ³	Schmölln	EUR	100,00%	355.875	- / -
Wychem Holding Ltd.	London/Großbritannien	GBP	100,00%	-732.832	-289.423
Yachtzentrum Greifswald Beteiligungs GmbH	Greifswald	EUR	100,00%	-6.570.822	-69.612
YouBuild NV	Brüssel/Belgien	EUR	100,00%	5.791.012	-1.839.061
Zentia Ltd. (zuvor: Ceiling Solutions Ltd.)	Uxbride/Großbritannien	GBP	100,00%	63.197.000	30.052.000
Zentia Profiles Ltd. (zuvor: Worthington Armstrong U.K. Ltd.)	Gateshead/Großbritannien	GBP	100,00%	4.015.531	13.122.219
ZIM Aircraft Seating GmbH (zuvor: ZIM Flugsitz GmbH)	Markdorf	EUR	100,00%	1.325.000	-32.945.090
ZIM Flugsitz Holding GmbH	Grünwald	EUR	100,00%	47.203	-6.027
Assoziierte Unternehmen					
Earls Gate Gridco Ltd. ⁴	Grangemouth/Schottland	GBP	50,00%	2	- / -
AURELIUS Investment Lux One Sàrl ²	Leudelange/Luxemburg	EUR	29,40%	- / -	- / -
AURELIUS Investment Advisory Ltd. ^{4,2}	London/Großbritannien	GBP	40,00%	- / -	- / -
Beteiligungen					
Borup Kemi Holding A/S	Borup/Dänemark	DKK	45,00%	89.238.265	15.936.934

¹ Angaben jeweils in der lokalen Währung. Bei den Fremdwährungsangaben sind folgende Kurse zu berücksichtigen: 1 Euro entspricht in ausländischen Währungseinheiten: Brasilien 6,3779 BRL, Bulgarien 1,9558 BGN, Chile 897,661 CLP, Dänemark 7,4370 DKK, Großbritannien 0,8596 GBP, Hong Kong 9,1932 HKD, Indien 87,4355 INR, Japan 129,8701 JPY, Malaysia 4,9015 MYR, Norwegen 10,1633 NOK, Polen 4,5652 PLN, Russland 87,1536 RUB, Schweden 10,1464 SEK, Schweiz 1,0811 CHF, Singapur 1,5891 SGD, Südafrika 17,4764 ZAR, Thailand 37,8372 THB, Tschechien 25,6404 CZK, Türkei 10,5124 TRY, Ungarn 358,5515 HUF, USA 1,1827 USD, Vereinigte Arabische Emirate 4,3434 AED, Volksrepublik China 7,6282 CNY.
Die Angaben zum Eigenkapital und Ergebnis entsprechen jeweils den lokalen Abschlüssen des letzten vorliegenden Abschlusses der Gesellschaft.

² Seit Neugründung der Gesellschaft liegt kein veröffentlichter Abschluss vor.

³ Ergebnisabführungsvertrag mit der Muttergesellschaft liegt vor.

⁴ Aus Wesentlichkeitsgründen nicht konsolidiert.

⁵ Ein Rumpfgeschäftsjahr liegt vor.

Die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA stellt den Konzernabschluss für den kleinsten und größten Kreis ihrer Tochtergesellschaften auf. Er wird beim Handelsregister München in Abteilung B, Nr. 221100 hinterlegt und im elektronischen Bundesanzeiger bekannt gemacht.



Nachtragsbericht

Anfang des Jahres 2022 hat die Ideal Shopping Direct sowohl den Verkauf des Geschäftsbereichs Create and Craft an Hochanda Global Limited, firmierend als The Craft Store, als auch den Verkauf der Vermögenswerte ihres Garn- und Zubehörgeschäfts Deramores an LoveCrafts Group Limited vereinbart. Am 15. Februar 2022 hat die Gesellschaft abschließend ihr verbliebenes Geschäft, die TV- und Web-Kanäle unter dem Namen Ideal World, an den britischen Unternehmer und Investor Hamish Morjaria verkauft. Nach diesen Verkäufen waren mit der Craft Retail International Ltd. sowie der Ideal Shopping Direct Ltd. zwei Gesellschaften ohne wesentliches operatives Geschäft im Konsolidierungskreis des AURELIUS Equity Opportunities Konzerns verblieben. Mit Datum 21. Februar 2022 wurde für diese zwei Gesellschaften der Liquidationsprozess angestoßen. Mit diesen Transaktionen sind alle Teile der Ideal Shopping Direct veräußert bzw. haben den Konsolidierungskreis des Konzerns verlassen.

Im Rahmen einer Carve-Out-Transaktion vom Mutterkonzern Saint-Gobain wurde am 18. Februar 2022 die Übernahme von Ceramic Tile Distributors (CTD) vereinbart. Die Transaktion wird über die Co-Investmentstruktur abgewickelt, wobei die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA 30 Prozent der Stimmrechte ausübt. CTD ist ein im Vereinigten Königreich ansässiger Spezialanbieter von hochwertigen Keramikfliesen, der über 89 Filialen und vier Vertriebszentren verfügt. Das Unternehmen vertreibt in erster Linie Fliesen, Fliesenkleber, Fugenmörtel sowie die dazugehörigen Werkzeuge und Verbrauchsmaterialien für die Vorbereitung, das Verlegen, Scheiden und Bohren von Fliesen. Die führende Position von CTD im B2B-Markt wird durch die hohe Markenbekanntheit seiner Gemini-Produktlinie und die positive Geschäftsentwicklung der jüngsten Vergangenheit unterstützt. Im Jahr 2021 erzielte CTD einen Umsatz von ca. 120 Millionen Euro. Die Transaktion wird voraussichtlich Ende März 2022 abgeschlossen.

Der militärische Überfall Russlands auf die Ukraine am 24. Februar 2022 stellt eine Zäsur für Europa dar. Binnen kürzester Zeit haben sich die Fronten zwischen West und Ost massiv verhärtet. Die Europäische Union und die USA haben auf die russische Invasion mit einem umfangreichen Sanktionspaket reagiert, das unter anderem den weitgehenden Ausschluss Russlands aus dem Zahlungssystem SWIFT vorsieht. Die Maßnahmen haben das Ziel, die Russische Föderation international zu isolieren und seine Wirtschaft maximal zu schädigen. Allerdings werden sie auch in den Volkswirtschaften Europas und der USA Spuren hinterlassen. Zum jetzigen Zeitpunkt noch völlig unvorhersehbar sind die Folgen eines langfristig abgekühlten Verhältnisses zu Russland für die europäische Wirtschaft, oder falls sich der Konflikt ausdehnen und auf weitere Staaten übergreifen sollte – besonders dann, wenn es sich dabei um NATO-Mitgliedsstaaten handelt. Auch wie sich China im weiteren Verlauf des Konflikts positioniert, ist noch ein großer Unsicherheitsfaktor. Auch die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA und ihre Beteiligungen sind direkt oder indirekt von den genannten Risiken betroffen, was sich negativ auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und die Unternehmensplanung von einzelnen Beteiligungen und damit auch auf die Gesellschaft auswirken kann. Das AURELIUS Management analysiert die Lage der Beteiligungen zeitnah und in enger Abstimmung mit dem operativen Management vor Ort. Aufgrund der großen Nähe zu den Beteiligungen können mögliche Gegenmaßnahmen entsprechend schnell implementiert werden. Zum Zeitpunkt der Berichterstattung können bzgl. des Ukraine-Kriegs mögliche weitere negative Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und die Unternehmensplanung von einzelnen Beteiligungen und damit auch der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA noch nicht genauer abgeschätzt werden.

Am 25. Februar 2022 wurde der Verkauf der Fernhochschule AKAD University (AKAD) an den strategischen Käufer Galileo Global Education (Galileo) abgeschlossen. Galileo Global Education ist die größte private Hochschulgruppe in Europa mit rund 170.000 Studierenden in 14 Ländern. Die AKAD, Deutschlands älteste staatlich anerkannte private Fernhochschule mit Hauptsitz in Stuttgart, ist auf das zeit- und ortsunabhängige Fernstudium neben dem Beruf spezialisiert und bietet 78 Studienangebote mit Bachelor-, Master- und MBA-Abschlüssen und mehr als 100 Weiterbildungsmöglichkeiten an. Mit über 60 Jahren Erfahrung und mehr als 67.000 erfolgreichen Absolven-



tinnen und Absolventen kommen bei AKAD Berufstätige flexibel, individuell und effizient zum Abschluss – der Studienbeginn ist jederzeit möglich. Aktuell sind an der AKAD University rund 12.000 Erwachsene eingeschrieben, die überwiegend neben dem Beruf ihr Studium absolvieren.

Am 28. Februar 2022 konnte die Akquisition von Minova im Rahmen einer globalen Carve-Out-Transaktion von Orica Limited, Melbourne/Australien für einen Enterprise Value von ca. 114 Millionen Euro erfolgreich abgeschlossen werden. Die Akquisition ist bereits die vierte abgeschlossene Transaktion im Rahmen der Co-Investmentstruktur, wobei die AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA 30 Prozent der Stimmrechte ausübt. Minova mit Hauptsitz in London ist ein weltweit tätiger Hersteller und Anbieter von Sicherungs- und Verfestigungsmitteln sowie Dienstleistungen für Bergbau- und Infrastrukturkunden. Mit 13 Produktionsstandorten und 18 Vertriebsbüros in Nordamerika, Europa und der GUS, Südafrika, Indien und Australien sowie mehr als 1.000 Mitarbeitern erwirtschaftete Minova im Geschäftsjahr 2021 einen Umsatz von ca. 300 Millionen Euro.

München, 24. März 2022

AURELIUS Management SE,
persönlich haftende Gesellschafterin der AURELIUS Equity Opportunities SE & Co. KGaA

Die Geschäftsführenden Direktoren

Fritz Seemann

Matthias Täubl (CEO)

ANLAGENSPIEGEL 2021

in EURO	Stand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2021
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.788,02	- / -	- / -	2.788,02
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Gebäude	- / -	75.091,52	75.091,52	- / -
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.874,63	- / -	- / -	17.874,63
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	107.276.524,81	18.278.475,50	34.429.528,81	91.125.471,50
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	4.550.962,76	208.315,90	- / -	4.759.278,56
	111.827.487,57	18.486.791,30	34.429.528,81	95.884.750,06
Summe Anschaffungs- und Herstellungskosten	111.848.150,22	18.561.882,82	34.504.620,33	95.905.412,71
Abschreibungen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.787,02	- / -	- / -	2.787,02
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Gebäude	- / -	- / -	- / -	- / -
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.871,63	- / -	- / -	17.871,63
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	51.123.033,50	528.265,69	20.283.663,32	31.367.635,87
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	- / -	- / -	- / -	- / -
	51.123.033,50	528.265,69	20.283.663,32	31.367.635,87
Summe Abschreibungen	51.143.692,15	528.265,69	20.283.663,32	31.388.294,52
Buchwert				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Gebäude				- / -
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung				3,00
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen				59.757.835,63
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen				4.759.278,56
				64.517.114,19
Summe Buchwert				64.517.118,19

In den Abgängen des Geschäftsjahres 2021 wurde ein Betrag in Höhe von 20.283.663,32 EUR aus Anpassung der Vorjahre berücksichtigt.



ANLAGENSPIEGEL 2020

in EURO	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2020
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.788,02	- / -	- / -	2.788,02
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Gebäude	- / -	12.898.565,40	12.898.565,40	- / -
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.874,63	- / -	- / -	17.874,63
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	115.203.770,59	13.160.137,66	21.087.383,44	107.276.524,81
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	4.342.646,86	208.315,90	- / -	4.550.962,76
	119.546.417,45	13.368.453,56	21.087.383,44	111.827.487,57
Summe Anschaffungs- und Herstellungskosten	119.567.080,10	26.267.018,96	33.985.948,84	111.848.150,22
Abschreibungen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.787,02	- / -	- / -	2.787,02
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Gebäude	- / -	137.788,00	137.788,00	- / -
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.389,63	482,00	- / -	17.871,63
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	31.326.068,01	19.796.965,49	- / -	51.123.033,50
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	- / -	- / -	- / -	- / -
	31.326.068,01	19.796.965,49	- / -	51.123.033,50
Summe Abschreibungen	31.346.244,66	19.935.235,49	137.788,00	51.143.692,15
Buchwert				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Gebäude				- / -
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung				3,00
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen				56.153.491,31
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen				4.550.962,76
				60.704.454,07
Summe Buchwert				60.704.458,07