

Investoren information 2023



- 4 Bilanz
- 6 Gewinn- und Verlustrechnung
- 7 Gesamtergebnisrechnung
- 8 Entwicklung des Eigenkapitals
- 9 Kapitalflussrechnung

10 Anhang

Teilkonzern Franz Haniel

Bilanz

AKTIVA

Mio. Euro	Anhang	31.12.2023	31.12.2022
Sachanlagen		40,6	33,3
Immaterielles Vermögen		18,2	18,7
Anteile an verbundenen Unternehmen	1	2.283,9	2.266,9
At-Equity bewertete Beteiligungen	2	1,7	255,0
Finanzielles Vermögen	3	723,8	449,8
Latente Steuern		41,4	55,7
Langfristiges Vermögen		3.109,6	3.079,4
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und übrige kurzfristige Vermögenswerte	4	209,5	191,2
Finanzielles Vermögen	5	61,7	89,2
Ertragsteuerforderungen		13,0	17,9
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		9,0	12,2
Kurzfristiges Vermögen		293,2	310,5
Bilanzsumme		3.402,8	3.389,9

PASSIVA

Mio. Euro	Anhang	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital der Gesellschafter der Franz Haniel & Cie. GmbH		2.476,4	2.527,6
Nicht beherrschende Anteile		2,7	2,8
Eigenkapital	6	2.479,1	2.530,3
Finanzielle Verbindlichkeiten	7	123,9	84,1
Rückstellungen für Pensionen	8	91,7	87,2
Übrige langfristige Rückstellungen	8	37,9	65,5
Langfristige Verbindlichkeiten		253,5	236,8
Finanzielle Verbindlichkeiten	7	628,8	578,6
Kurzfristige Rückstellungen	8	26,5	26,5
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung und ähnliche Verbindlichkeiten		1,4	5,7
Ertragsteuerverbindlichkeiten		1,0	1,1
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	9	12,5	10,8
Kurzfristige Verbindlichkeiten		670,2	622,7
Bilanzsumme		3.402,8	3.389,9

Teilkonzern Franz Haniel

Gewinn- und Verlustrechnung

Mio. Euro	Anhang	2023	2022
Übrige betriebliche Erträge		7,7	20,2
Personalaufwand	10	-4,8	-36,6
Übrige betriebliche Aufwendungen		-21,7	-24,9
EBITDA		-18,9	-41,2
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen		-2,5	-2,0
Operatives Ergebnis		-21,3	-43,3
Ergebnis At-Equity bewerteter Beteiligungen	2	-88,2	-16,5
Übriges Beteiligungsergebnis	11	116,9	-80,2
Finanzierungsaufwand	12	-42,2	-24,8
Übriges Finanzergebnis	13	19,2	12,4
Finanzergebnis		5,7	-109,2
Ergebnis vor Steuern		-15,6	-152,4
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-6,6	4,8
Ergebnis nach Steuern		-22,2	-147,7
Davon entfallen auf Nicht beherrschende Anteile		0,0	0,1
Davon entfallen auf die Gesellschafter der Franz Haniel & Cie. GmbH		-22,1	-147,8

Teilkonzern Franz Haniel

Gesamtergebnisrechnung

Mio. Euro	Anhang	2023	2022
Ergebnis nach Steuern		-22,2	-147,7
Erfolgsneutrale Erfassung von Neubewertungskomponenten leistungsorientierter Versorgungspläne		-4,7	32,2
Auf die erfolgsneutrale Erfassung von Neubewertungskomponenten leistungsorientierter Versorgungspläne entfallende latente Steuern		1,5	-9,9
Neubewertungskomponenten leistungsorientierter Versorgungspläne		-3,3	22,3
Erfolgsneutrale Erfassung der anteiligen nicht in die Gewinn- und Verlustrechnung umzugliedernden sonstigen Ergebnisbestandteile von At-Equity bewerteten Beteiligungen		-11,5	-2,0
Folgebewertung von Finanzinvestitionen in Eigenkapitalinstrumente		0,0	0,0
Summe des nicht in die Gewinn- und Verlustrechnung umzugliedernden Sonstigen Ergebnisses		-14,8	20,3
Folgebewertung von Derivativen Finanzinstrumenten		0,0	0,0
Erfolgsneutrale Erfassung von Erträgen und Aufwendungen aus der Folgebewertung von Zur Veräußerung verfügbaren Finanzanlagen		1,1	-2,2
Erfolgswirksame Auflösung in der Gewinn- und Verlustrechnung		0,3	0,0
Auf Folgebewertung von Zur Veräußerung verfügbaren Finanzanlagen entfallende latente Steuern		0,0	0,7
Folgebewertung von Finanzinvestitionen in Fremdkapitalinstrumente		1,4	-1,5
Erfolgsneutrale Erfassung von Erträgen und Aufwendungen aus Direkt im Eigenkapital von At-Equity bewerteten Beteiligungen erfassten Änderungen		-16,2	24,5
Erfolgswirksame Auflösung in der Gewinn- und Verlustrechnung		63,6	16,4
Sonstiges Ergebnis von At-Equity bewerteten Beteiligungen		47,4	40,9
Summe des in die Gewinn- und Verlustrechnung umzugliedernden Sonstigen Ergebnisses und der erfolgswirksamen Auflösungen in der Gewinn- und Verlustrechnung		48,8	39,4
Summe Sonstiges Ergebnis		34,0	59,7
Davon entfallen auf Nicht beherrschende Anteile		0,0	-0,0
Davon entfallen auf die Gesellschafter der Franz Haniel & Cie. GmbH		34,0	59,7
Gesamtergebnis		11,8	-87,9
Davon entfallen auf Nicht beherrschende Anteile		-0,0	0,1
Davon entfallen auf die Gesellschafter der Franz Haniel & Cie. GmbH		11,9	-88,1

Teilkonzern Franz Haniel

Entwicklung des Eigenkapitals

ENTWICKLUNG 2023

Mio. Euro	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Kumuliertes Sonstiges Ergebnis	Gewinnrücklagen	Eigene Anteile	Eigenkapital der Gesellschafter der Franz Haniel & Cie. GmbH	Nicht beherrschende Anteile	Eigenkapital
Stand 01.01.2023	1.000,0	678,0	-136,3	1.068,8	-83,0	2.527,6	2,8	2.530,3
Dividenden				-58,7		-58,7	0,0	-58,7
Veränderung im Konsolidierungskreis			77,4	-77,4		0,0		0,0
Kapitalmaßnahmen						0,0	0,0	0,0
Veränderung Eigene Anteile				-0,1	-4,2	-4,3		-4,3
Gesamtergebnis			34,0	-22,1		11,9	0,0	11,8
Davon Ergebnis nach Steuern				-22,1		-22,1	0,0	-22,2
Davon Sonstiges Ergebnis			34,0			34,0	0,0	34,0
Stand 31.12.2023	1.000,0	678,0	-24,9	910,5	-87,2	2.476,4	2,7	2.479,1

ENTWICKLUNG 2022

Mio. Euro	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Kumuliertes Sonstiges Ergebnis	Gewinnrücklagen	Eigene Anteile	Eigenkapital der Gesellschafter der Franz Haniel & Cie. GmbH	Nicht beherrschende Anteile	Eigenkapital
Stand 01.01.2022	1.000,0	678,0	-225,4	1.427,6	-33,8	2.846,4	2,6	2.849,1
Dividenden				-79,3		-79,3	0,0	-79,3
Veränderung im Konsolidierungskreis			29,4	-131,6		-102,2		-102,2
Kapitalmaßnahmen						0,0		0,0
Veränderung Eigene Anteile					-49,2	-49,2		-49,2
Gesamtergebnis			59,7	-147,8		-88,1	0,1	-87,9
Davon Ergebnis nach Steuern				-147,8		-147,8	0,1	-147,7
Davon Sonstiges Ergebnis			59,7			59,7		59,7
Stand 31.12.2022	1.000,0	678,0	-136,3	1.068,9	-83,0	2.527,6	2,8	2.530,3

Teilkonzern Franz Haniel

Kapitalflussrechnung

Zum Zwecke der Investoreninformation wird im Folgenden der Cashflow des Teilkonzerns Franz Haniel nach der betriebswirtschaftlichen Mittelherkunft und Mittelverwendung dargestellt. Ergebnisgröße der Kapitalflussrechnung ist die Veränderung der Nettofinanzschulden gegenüber fremden Dritten, die sich aus den Finanziellen Verbindlichkeiten gegenüber fremden Dritten (Textziffer 7) abzüglich der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente ergeben:

Mio. Euro	2023	2022
Dividendeneinzahlungen	172	132
Sonstiger Operativer Cashflow	-47	-40
Zinszahlungen	-13	3
Operativer Cashflow	112	95
Dividendenzahlungen an Gesellschafter	-58	-78
Erwerb Eigener Anteile	-5	-50
Desinvestitionen / Investitionen	-150	-51
Zahlungswirksame Veränderung der Nettofinanzverbindlichkeiten gegenüber fremden Dritten	-101	-84
Nicht zahlungswirksame Veränderung der Nettofinanzverbindlichkeiten gegenüber fremden Dritten	-5	-1
Veränderung der Nettofinanzverbindlichkeiten gegenüber fremden Dritten	-106	-85

In den Zinszahlungen sind Zinseinzahlungen in Höhe von 24 Mio. Euro (Vorjahr: 28 Mio. Euro) und Zinsauszahlungen von 37 Mio. Euro (Vorjahr: 24 Mio. Euro) enthalten. Im Geschäftsjahr erfolgten wie im Vorjahr keine Zahlungen für Ertragsteuern.

Anhang

A. Grundlagen

Rechnungslegungsgrundsätze

Der vorliegende Teilkonzernabschluss dient der Information des Kapitalmarkts über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Investors Franz Haniel & Cie. Vor diesem Hintergrund wurden die Mehrheitsbeteiligungen an den Portfoliounternehmen BauWatch, BekaertDeslee, CWS, Emma, KMK kinderzimmer, ROVEMA und TAKKT sowie deren Tochtergesellschaften nicht in den vorliegenden Teilkonzernabschluss Franz Haniel einbezogen.

Im Übrigen ist der Teilkonzernabschluss Franz Haniel zum 31. Dezember 2023 mit Einschränkungen gemäß den zum Abschlussstichtag verbindlich anzuwendenden und von der Kommission der Europäischen Union übernommenen International Financial Reporting Standards (IFRS) sowie den nach § 315e Abs. 1 HGB ergänzend zu beachtenden handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Diese Einschränkungen beziehen sich auf den Umfang der Anhangangaben.

Bei der Aufstellung des Teilkonzernabschlusses kamen die Bilanzierungsrichtlinien und -grundlagen des Haniel-Konzerns zur Anwendung. Diese sind dem Haniel-Konzernabschluss zu entnehmen, der auf der Haniel-Internetseite (www.haniel.de) veröffentlicht ist. Vor dem Hintergrund der Investoreninformationsfunktion des Teilkonzernabschlusses werden die Anhangangaben und Erläuterungen adressatenadäquat, teilweise abweichend von den IFRS, gemacht.

Der Teilkonzernabschluss Franz Haniel fließt in der vorliegenden Form in den Haniel-Konzernabschluss ein.

Der Teilkonzernabschluss wurde in Euro aufgestellt, alle Angaben erfolgen in Millionen Euro (Mio. Euro). Vereinzelt können dadurch Rundungsdifferenzen entstehen. Zur besseren Übersicht sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung verschiedene Posten zusammengefasst. Sie werden im Anhang ausführlich dargestellt. Die Bilanz wurde entsprechend IAS 1 in langfristige und kurzfristige Posten gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Konsolidierungsgrundsätze

Die Beteiligungen an den Führungsgesellschaften der Portfoliounternehmen BauWatch, BekaertDeslee, CWS, Emma, KMK kinderzimmer, ROVEMA und TAKKT werden mit den Anschaffungskosten bewertet und sind in den Anteilen an verbundenen Unternehmen enthalten.

Assoziierte Unternehmen im Sinne von IAS 28 werden nach der Equity-Methode bilanziert. Assoziierte Unternehmen sind Unternehmen, auf die ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt wird. Dies ist in der Regel bei einer Beteiligungsquote zwischen 20 Prozent und 50 Prozent gegeben.

Teilkonzerninterne Gewinne und Verluste, Erträge und Aufwendungen sowie alle Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen einbezogenen Unternehmen werden eliminiert.

Abgrenzung und Änderungen des Konsolidierungskreises

Im Teilkonzernabschluss zum 31. Dezember 2023 werden neben der Franz Haniel & Cie. GmbH dreizehn (Vorjahr: zwölf) Unternehmen vollkonsolidiert:

- Carbon Fibre International GmbH i.L.
- Haniel Finance Deutschland GmbH
- Haniel Beteiligungs-GmbH
- Haniel Enkelfähig 1 GmbH
- Haniel Enkelfähig 4 GmbH
- Haniel Invest 1 GmbH

- Haniel Immobilien Verwaltungsgesellschaft mbH
- Haniel Immobilien GmbH & Co. KG
- NowCM Lux S.A. acting for and on behalf of its compartment Haniel enkelfähig
- GEWERKSCHAFT SCHIFFSRUDER Verwaltungsgesellschaft für Bergvermögen mbH
- Objekt Niederlehme Verwaltungsgesellschaft mbH
- Objekt Niederlehme Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. Grundstücks KG
- VBM Grundstücks- und Projektentwicklungsgesellschaft AG

Bei den vollkonsolidierten Tochterunternehmen handelt es sich in der Regel um 100-Prozent-Beteiligungen.

Neben den vollkonsolidierten Tochterunternehmen werden zum Stichtag zwei (Vorjahr: drei) assoziierte Unternehmen nach der Equity-Methode im Teilkonzernabschluss erfasst.

B. Erläuterungen zur Bilanz

1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen beinhalten im Wesentlichen die Beteiligungen an den Führungsgesellschaften der Portfoliounternehmen BauWatch, BekaertDeslee, CWS, Emma, KMK kinderzimmer, ROVEMA und TAKKT und sind zu Anschaffungskosten von 2.284 Mio. Euro (Vorjahr: 2.267 Mio. Euro) bewertet.

Die Veränderungen im laufenden Jahr entfallen auf eine Kapitalerhöhung bei dem Portfoliounternehmen Emma sowie eine Kapitalrückzahlung bei dem Portfoliounternehmen Rovema.

2 At-Equity bewertete Beteiligungen

Mio. Euro	2023	2022
Stand 01.01.	255,0	341,5
Zugänge		7,0
Erfolgswirksame Änderung des anteiligen Eigenkapitals	-4,2	-16,5
Gewinnausschüttungen		-13,8
Erfolgsneutrale Änderung des anteiligen Eigenkapitals	35,9	38,9
Wertminderungen und Wertaufholungen	-84,0	
Abgänge und Umbuchungen	-201,0	-102,2
Stand 31.12.	1,7	255,0

Am Bilanzstichtag enthält der Posten die Beteiligungen des Teilkonzerns an der Optimar International AS sowie der Greenzero GmbH. Die Abgänge und Umbuchungen entfallen auf die CECONOMY AG, die nunmehr als Erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertetes Eigenkapitalinstrument ausgewiesen wird. Dies resultiert aus dem Wegfall eines maßgeblichen Einflusses auf die CECONOMY AG seitens Haniel.

Die ausgewiesenen Wertminderungen entfallen auf die Optimar-Beteiligung (5 Mio.Euro) sowie auf die Beteiligung an der CECONOMY AG (83 Mio. Euro) vor Umgliederung.

Der Beteiligungsbuchwert der Optimar-Beteiligung beträgt zum Stichtag 0 Mio. Euro und der der Greenzero GmbH 2 Mio. Euro.

3 Finanzielles Vermögen

Mio. Euro	31.12.2023	31.12.2022
Ergebniswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete Fremdkapitalinstrumente	343,6	335,0
Ergebniswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete Eigenkapitalinstrumente	133,6	56,5
Erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertete Eigenkapitalinstrumente	201,0	0,0
Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete Fremdkapitalinstrumente	0,1	2,1
Erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertete Fremdkapitalinstrumente	13,7	14,2
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	31,7	41,9
	723,8	449,8

Der Posten Ergebniswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete Fremdkapitalinstrumente beinhaltet die Beteiligungen des Teilkonzerns an Equity-Fonds, an Personengesellschaften sowie an im Rahmen der mittel- bis langfristigen Kapitalanlage getätigten Investitionen in Investmentfonds und strukturierte Fremdkapitalinstrumente.

Die Ergebniswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Eigenkapitalinstrumente enthalten im Rahmen der mittel- bis langfristigen Kapitalanlage erworbene Aktien sowie Direktbeteiligungen an Unternehmen in der Wachstumsphase.

Im Posten Erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert bewertete Eigenkapitalinstrumente ist die Beteiligung an der CECONOMY AG nach Umgliederung enthalten.

Die Ergebnisneutral zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Fremdkapitalinstrumente umfassen im Rahmen der mittel- bis langfristigen Kapitalanlage erworbene Fremdkapitalinstrumente.

Der Posten Ausleihungen an verbundene Unternehmen enthält langfristige Darlehen an Konzernunternehmen.

4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und übrige kurzfristige Vermögenswerte

Mio. Euro	31.12.2023	31.12.2022
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	204,8	187,7
Derivative Finanzinstrumente	2,1	1,5
Übrige kurzfristige Vermögenswerte	2,6	2,1
	209,5	191,2

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen enthalten Forderungen aus der kurzfristigen Finanzierung von Konzernunternehmen.

Im Posten Übrige kurzfristige Vermögenswerte sind Zinsansprüche in Höhe von 1 Mio. Euro (Vorjahr: 1 Mio. Euro) enthalten.

5 Finanzielles Vermögen

Mio. Euro	31.12.2023	31.12.2022
Ergebniswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete Eigenkapitalinstrumente	61,7	89,2
Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete Fremdkapitalinstrumente	0,0	0,0
	61,7	89,2

In den Ergebniswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Eigenkapitalinstrumenten sind ausschließlich sämtliche vom Teilkonzern gehaltenen Stammaktien der METRO AG enthalten.

6 Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital der Franz Haniel & Cie. GmbH beträgt zum 31. Dezember 2023 unverändert 1.000 Mio. Euro. Alle Anteile sind vollständig eingezahlt und befinden sich im direkten oder indirekten Eigentum der Familie Haniel.

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist der Eigenkapitalveränderungsrechnung auf Seite 8 zu entnehmen.

Eigene Anteile wurden mit einem Nennbetrag in Höhe von insgesamt 1 Mio. Euro (Vorjahr: 13 Mio. Euro) erworben. Demgegenüber wurden Eigene Anteile zu einem Nennbetrag von 0,1 Mio. Euro (Vorjahr: 0,2 Mio. Euro) als Sachdividende ausgegeben.

7 Kurz- und langfristige Finanzielle Verbindlichkeiten

Unter den Finanziellen Verbindlichkeiten werden alle verzinslichen Verpflichtungen des Teilkonzerns Franz Haniel ausgewiesen, die zum jeweiligen Bilanzstichtag bestanden haben. Die verschiedenen Arten und Laufzeiten der kurz- und langfristigen Finanziellen Verbindlichkeiten ergeben sich aus der folgenden Tabelle:

Mio. Euro	31.12.2023				31.12.2022			
	Bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	Über 5 Jahre	Gesamt	Bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	Über 5 Jahre	Gesamt
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	334,6			334,6	304,9			304,9
Anleihen, Commercial Papers und sonstige verbriefte Verbindlichkeiten	186,7	42,0		228,7	170,5			170,5
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	88,9	60,1		149,0	71,7	60,5		132,3
Übrige Finanzielle Verbindlichkeiten	8,7	20,3	1,3	30,2	8,4	22,2	1,3	31,9
Finanzielle Verbindlichkeiten gegenüber fremden Dritten	619,0	122,6	1,3	743,0	555,7	82,9	1,3	639,9
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9,7			9,7	22,9			22,9
Finanzielle Verbindlichkeiten	628,8	122,6	1,3	752,7	578,6	82,9	1,3	662,8

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten entsprechen den jeweiligen Finanzierungszusagen.

Der Posten Anleihen, Commercial Papers und sonstige verbriefte Verbindlichkeiten beinhaltet ausschließlich emittierte Commercial Paper.

Der Anstieg in beiden Posten steht insbesondere im Zusammenhang mit der Finanzierung der im aktuellen Jahr durchgeführten Portfoliotransaktionen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bestehen gegenüber Gesellschaftern der Franz Haniel & Cie. GmbH.

Die Nettofinanzschulden gegenüber fremden Dritten belaufen sich unter Berücksichtigung der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente auf 734 Mio. Euro (Vorjahr: 628 Mio. Euro).

8 Rückstellungen

Mio. Euro	31.12.2023	31.12.2022
Rückstellungen für Pensionen	91,7	87,2
Personalrückstellungen	37,8	61,0
Sonstige langfristige Rückstellungen	0,1	4,4
Übrige langfristige Rückstellungen	37,9	65,5
Personalrückstellungen	6,2	6,8
Sonstige kurzfristige Rückstellungen	20,4	19,6
Kurzfristige Rückstellungen	26,5	26,5

Der Rückgang der langfristigen Personalrückstellungen ist auf eine Teil-Auflösung einer Rückstellung für ein langfristiges Vergütungsprogramm zurückzuführen.

9 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Die Übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten sind in der folgenden Tabelle dargestellt:

Mio. Euro	31.12.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten aus sonstigen Steuern	0,4	0,5
Abgegrenzte Schulden	10,0	7,2
Derivative Finanzinstrumente	0,4	1,0
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1,7	2,1
	12,5	10,8

Im Posten Abgegrenzte Schulden sind im Wesentlichen erhaltene, jedoch noch nicht in Rechnung gestellte Beratungsleistungen enthalten.

C. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

10 Personalaufwand

Mio. Euro	2023	2022
Löhne und Gehälter	-25,4	-32,7
Soziale Abgaben	-1,8	-1,8
Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1,6	-2,4
Auflösung von Personalrückstellungen	24,0	0,4
	-4,8	-36,5

11 Übriges Beteiligungsergebnis

Mio. Euro	2023	2022
Ergebnis aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	157,9	104,3
Abschreibungen auf Beteiligungsbuchwerte und Veräußerungsergebnis von verbundenen Unternehmen	0,0	-175,0
Ergebnis aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Finanzanlagen	-41,0	-9,5
Ergebnis aus Zur Veräußerung verfügbaren Finanzanlagen	0,0	0,0
	116,9	-80,2

Der Posten Abschreibungen auf Beteiligungsbuchwerte und Veräußerungsergebnis von verbundenen Unternehmen enthielt im Vorjahr den Verlust aus der Veräußerung von Anteilen an einem verbundenen Unternehmen.

Das Ergebnis aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Finanzanlagen teilt sich auf Ergebnisse aus Fremdkapital- und aus Eigenkapitalinstrumenten auf:

Mio. Euro	2023	2022
Ergebnis aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Fremdkapitalinstrumenten	-32,1	-11,2
Ergebnis aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Eigenkapitalinstrumenten	-8,9	1,7
	-41,0	-9,5

Die Fremdkapitalinstrumente beinhalten im Wesentlichen die Fair-Value-Änderung und Ausschüttungen von Beteiligungen an Equity-Fonds, Direktbeteiligungen an Personengesellschaften sowie Investmentfonds im Rahmen der mittel- bis langfristigen Kapitalanlage. In den Eigenkapitalinstrumenten sind Fair-Value-Änderungen und Dividenden aus Aktien und Direktbeteiligungen an Kapitalgesellschaften enthalten, insbesondere aus der Beteiligung an der METRO AG.

12 Finanzierungsaufwand

Mio. Euro	2023	2022
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-39,0	-23,5
Zinsaufwendungen aus Pensions- und anderen Rückstellungen	-3,1	-1,3
	-42,2	-24,8

13 Übriges Finanzergebnis

Mio. Euro	2023	2022
Zinsen und ähnliche Erträge	24,4	28,6
Sonstiges Finanzergebnis	-5,3	-16,2
	19,2	12,4

Die erfolgswirksamen Fair-Value-Änderungen von Derivativen Finanzinstrumenten betragen im Geschäftsjahr 1 Mio. Euro (Vorjahr: 1 Mio. Euro) und sind im Sonstigen Finanzergebnis enthalten.

Das Währungsergebnis beträgt im Geschäftsjahr -3 Mio. Euro (Vorjahr: 0 Mio. Euro) und ist im Sonstigen Finanzergebnis erfasst.

D. Sonstige Erläuterungen

14 Finanzwirtschaftliches Risikomanagement

Der Teilkonzern Franz Haniel und seine Portfoliounternehmen unterliegen im Rahmen ihrer gewöhnlichen Geschäftstätigkeit finanziellen Risiken. Hierbei handelt es sich vor allem um Liquiditätsrisiken, Ausfallrisiken und Risiken aus Änderungen des Zinsniveaus und der Wechselkurse. Ziel des finanzwirtschaftlichen Risikomanagements ist es, die finanziellen Risiken zu reduzieren.

Die Haniel-Geschäftsführung legt die allgemeinen Grundsätze für das finanzwirtschaftliche Risikomanagement fest und regelt so das generelle Vorgehen bei der Absicherung der finanziellen Risiken. Das finanzielle Risikomanagement des Teilkonzerns entspricht dem finanziellen Risikomanagement, das im Haniel-Konzern Anwendung findet. Weitergehende Erläuterungen dazu sind dem Haniel-Konzernabschluss zu entnehmen, der auf der Haniel-Internetseite (www.haniel.de) veröffentlicht ist.

15 Eventualschulden

Mio. Euro	31.12.2023	31.12.2022
Verpflichtungen aus		
Übrigen Garantien	457,5	453,3
	457,5	453,3

Es bestehen zum Bilanzstichtag wie auch im Vorjahr keine Eventualforderungen.

16 Wert des Beteiligungsportfolios

Der Wert des Beteiligungsportfolios betrug zum 31. Dezember 2023 4.439 Mio. Euro (Vorjahr: 4.060 Mio. Euro). Der Wert des Beteiligungsportfolios ergibt sich als Summe der Bewertungen der Portfoliounternehmen, der Finanzbeteiligungen und sonstiger Vermögenswerte abzüglich der Nettofinanzschulden. Bei den börsennotierten Portfoliounternehmen und der Finanzbeteiligung erfolgt die Bewertung auf Basis von Drei-Monats-Durchschnittskursen, bei den übrigen Portfoliounternehmen auf Basis von Marktmultiplikatoren und bei den Finanzanlagen auf Basis von Marktwerten zum Bilanzstichtag.

Der durchschnittliche Future Worth Living (FWL) Portfolio Rating Score betrug zum Bilanzstichtag 3,3 (Skala von 1 „negative Wirkung“ bis 5,9 „positive Wirkung“). Der FWL Portfolio Rating Score ergibt sich aus dem Durchschnitt der vollkonsolidierten Portfoliounternehmen: BauWatch, BekaertDeslee, Emma, CWS Cleanrooms, CWS FireSafety, CWS Hygiene, CWS Workwear, KMK kinderzimmer, ROVEMA und TAKKT.

17 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Im Februar 2024 wurden die Anteile an der Optimar International AS veräußert.

18 Gewinnverwendungsvorschlag der Franz Haniel & Cie. GmbH

Nach Vornahme angemessener Abschreibungen und Bildung ausreichender Wertberichtigungen und Rückstellungen beträgt das Jahresergebnis des nach HGB aufgestellten Jahresabschlusses der Franz Haniel & Cie. GmbH -32 Mio. Euro.

Der Vorstand schlägt vor, bezogen auf das gesamte Stammkapital der Gesellschaft, aus dem Bilanzgewinn eine Dividende in Höhe von 50.000.000,00 Euro auszuschütten und 65.000.000,00 Euro aus den Gewinnrücklagen zu entnehmen. Vor dem

Hintergrund der von der Gesellschaft gehaltenen Eigenen Anteile wird ein Betrag von 48.881.534,00 Euro zur Ausschüttung kommen und ein Betrag von 4.136.735,21 Euro auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Gesellschafter erhalten somit eine Dividende von 5 Prozent auf das Stammkapital von 1.000.000.000,00 Euro, was 2,50 Euro je Stammanteil von 50,00 Euro entspricht.

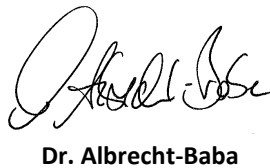
Die Gesellschafter erhalten für das Geschäftsjahr die Möglichkeit, die Dividende ganz oder teilweise als Sachdividende in Form von Geschäftsanteilen der Gesellschaft zu beziehen.

Duisburg, den 02. April 2024

Die Geschäftsführung



Derksen



Dr. Albrecht-Baba

Impressum

Verantwortlich für den Inhalt

Franz Haniel & Cie. GmbH

Franz-Haniel-Platz 1

47119 Duisburg

Deutschland

Telefon +49 203 806 - 0

info@haniel.de

www.haniel.de

Dieser Teilkonzernabschluss erscheint in deutscher und in englischer Sprache. Beide Fassungen stehen im Internet unter www.haniel.de zum Download zur Verfügung. Die deutsche Fassung ist im Zweifelsfall maßgeblich.

haniel.de