# L A G E B E R I C H T

zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2025 der

EGR Management GmbH

## 1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

### 1.1. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf im Geschäftsjahr 2025 war insgesamt stabil.

Die Ertragslage der Gesellschaft ist im Wesentlichen durch konzerninterne Leistungsbeziehungen geprägt. Die Verrechnung von Leistungen sowie die Nutzung von Vermögenswerten erfolgen im Rahmen bestehender Vereinbarungen innerhalb der Unternehmensgruppe.

Die Eigenkapitalquote ist leicht zurückgegangen. Aus dem Bilanzgewinn per 31.12.2024 wurden EUR 1.000.000,00 an den Gesellschafter ausgeschüttet. Der rückläufige Umsatz führte zu einer Reduktion des Betriebsergebnisses auf TEUR 9.379.

### 1.2. Bericht über Zweigniederlassungen

Die Gesellschaft betreibt keine Zweigniederlassungen.

### 1.3. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

| | | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|
| Betriebsergebnis | TEUR | 9.379 | 9.930 |
| Eigenkapital | TEUR | 52.970 | 44.183 |
| Eigenkapitalquote [1] | % | 85,3 | 93,1 |
| Eigenkapitalrentabilität [2] | % | 19,31 | 24,37 |
| Freier Cash-Flow (Free CF) | TEUR | -6.896 | -1.812 |

Die Eigenkapital- und Liquiditätssituation der Gesellschaft ist als stabil zu beurteilen.

Im Personalbereich werden Verwaltungsleistungen für die Unternehmensgruppe erbracht. Der Fokus lag im Geschäftsjahr auf der Stärkung des Stammpersonals sowie dem gezielten Aufbau und der Weiterentwicklung von Schlüsselarbeitskräften im Zusammenhang mit den Investitionstätigkeiten.

Im Geschäftsjahr wurden wesentliche Investitionen getätigt. Diese betreffen insbesondere den Bau von Linie 6 sowie den Erwerb von Maschinen.

## 2. Bericht über die voraussichtliche Entwicklung und die Risiken des Unternehmens

### 2.1. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die zukünftige Entwicklung der EGR Management GmbH ist eng mit der wirtschaftlichen Entwicklung der verbundenen Unternehmen verknüpft.

[1] Eigenkapital in % der Bilanzsumme
[2] Betriebsergebnis in % des durchschnittlichen Eigenkapitals

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses bestehen weiterhin Unsicherheiten aufgrund der gesamtwirtschaftlichen und geopolitischen Rahmenbedingungen. Insbesondere der Nahostkonflikt sowie die damit verbundenen Auswirkungen sind derzeit nur eingeschränkt abschätzbar. Eine verlässliche Prognose der weiteren wirtschaftlichen Entwicklung ist daher nur eingeschränkt möglich.

Aufgrund der bestehenden Struktur innerhalb der Unternehmensgruppe sowie der stabilen Vermögens- und Finanzlage wird jedoch von einer weiterhin stabilen Entwicklung der Gesellschaft ausgegangen.

Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

### 2.2. Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

#### a) Risiken

Die wesentlichen Risiken der Gesellschaft ergeben sich aus der Abhängigkeit von verbundenen Unternehmen.

Durch laufende Abstimmung innerhalb der Unternehmensgruppe sowie durch entsprechende Planungs- und Steuerungsmaßnahmen wird diesen Risiken entsprechend begegnet.

*Liquiditätsrisiko:*

Die Liquiditätsplanung erfolgt in Abstimmung mit der Geschäftsführung. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist auf Basis der aktuellen Planung gesichert.

*Ausfalls- und Kreditrisiko:*

Aufgrund der Struktur der Forderungen wird das Ausfallsrisiko als gering eingeschätzt.

Gegen wesentliche Risiken (z. B. Feuer, Naturereignisse) besteht entsprechender Versicherungsschutz.

Ein Fremdwährungsrisiko besteht nicht, da sowohl vertriebs- als auch einkaufseitig ausschließlich in Euro fakturiert wird.

#### b) Finanzinstrumente

Es werden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt. Der Bestand von originären Finanzinstrumenten (Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie Finanzforderungen und -verbindlichkeiten) ist aus der Bilanz ersichtlich. Hinsichtlich der Risikomanagementziele und -methoden verweisen wir auf die vorherigen Ausführungen.

### 3. Bericht über die Forschung und Entwicklung

Die Gesellschaft betreibt Forschung und Entwicklungen für die verbundenen Unternehmen.

Waizenkirchen, 19. Mai 2026

Die Geschäftsführung der EGR Management GmbH

Robert Guschlbauer