

Suchergebnis

Name	Bereich	Information	V.-Datum
Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH Wiesbaden	Rechnungslegung/ Finanzberichte	Konzernabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021	05.01.2023

Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH

Wiesbaden

Konzernabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021**Konzernbilanz zum 31. Dezember 2021****Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden****Aktiva**

	31.12.2021		31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	11.012.864,54		17.470.854,64
2. Geschäfts- oder Firmenwert	881.967,60		2.952.800,44
3. Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00
		11.894.832,14	20.423.655,08
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	127.444.899,42		131.117.742,99
2. Technische Anlagen und Maschinen	287.742.533,53		292.494.022,71
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.037.883,72		44.065.883,39
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.142.666,07		42.936.879,72
		474.367.982,74	510.614.528,81
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen			
a) an assoziierten Unternehmen	18.330,00		18.330,00
b) sonstige	6.689.510,00		6.689.510,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00		0,00
3. Sonstige Ausleihungen	1.521,67		1.564,82
		6.709.361,67	6.709.404,82
		492.972.176,55	537.747.588,71
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	67.537.865,22		62.251.484,47
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	54.971.956,00		53.459.198,32
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	31.859.003,75		36.375.748,04
4. Geleistete Anzahlungen	119.398,15		625.129,87
		154.488.223,12	152.711.560,70
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	121.232.529,50		123.248.473,66
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	44.153.105,87		322.756.600,47
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.900.943,87		6.703.386,10
4. Sonstige Vermögensgegenstände	56.616.923,33		45.555.238,18

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks	226.903.502,57	498.263.698,41
	58.916.613,66	73.788.181,90
	440.308.339,35	724.763.441,01
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.083.901,90	986.082,54
D. Latente Steuern	67.413.949,63	46.889.655,43
	1.001.778.367,43	1.310.386.767,69
Passiva		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH	10.250.000,00	10.250.000,00
II. Kapitalrücklage der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH	728.420.834,80	639.206.722,10
III. Konzerngewinnrücklagen	37.723.738,27	37.723.738,27
IV. Eigenkapitaldifferenz aus Währungsumrechnung	-19.778.463,43	-19.209.596,12
V. Konzernverlustvortrag	-427.735.778,35	-322.548.893,02
VI. Konzernjahresfehlbetrag/-überschuss	13.117.735,86	-105.186.885,33
VII. Anteile anderer Gesellschafter	15.535.697,42	16.885.048,43
	357.533.764,57	257.120.134,33
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	244.997.267,13	233.811.805,61
2. Steuerrückstellungen	77.490,20	269.189,16
3. Sonstige Rückstellungen	120.392.742,03	131.781.494,31
	365.467.499,36	365.862.489,08
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	76.760.117,50	60.818.567,43
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.025.716,99	1.105.618,74
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	133.939.189,11	155.771.817,91
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	43.784.933,99	441.236.592,32
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
6. Sonstige Verbindlichkeiten	20.906.662,94	25.784.878,33
davon aus Steuern EUR 5.034.642,83 (Vj. EUR 7.136.616,44)		
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 1.196.066,86 (Vj. EUR 1.093.469,98)		
	276.416.620,53	684.717.474,73
D. Rechnungsabgrenzungsposten	2.360.482,97	2.686.669,55
	1.001.778.367,43	1.310.386.767,69

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für 2021

Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.657.938.904,38	1.320.543.845,07
2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-9.507.992,48	-30.984.014,82
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	1.383.990,36	1.465.823,95
4. Sonstige betriebliche Erträge	50.625.102,30	27.018.826,50
	1.700.440.004,56	1.318.044.480,70
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	843.350.872,33	600.468.212,78
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	81.384.120,66	68.144.901,30
	924.734.992,99	668.613.114,08
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	456.927.492,15	428.544.487,28
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	105.332.873,72	95.697.664,21
- davon für Altersversorgung EUR 24.026.452,68 (Vj. EUR 20.465.206,90)		
	562.260.365,87	524.242.151,49

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	79.489.714,93	95.963.278,95
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreitet	0,00	705.848,00
	79.489.714,93	96.669.126,95
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	141.748.606,27	118.214.791,36
- davon Aufwendungen aus der Anwendung der Art. 66 und 67 Abs. 1 bis 5 EGHGB (Übergangsvorschriften zum BilMoG) EUR 2.403.119,-- (Vj. EUR 2.403.119,--)		
9. Erträge aus Beteiligungen	13.050.110,09	1.048.050,17
10. Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	161,37	161,59
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.449.822,91	10.971.814,67
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (Vj. EUR 79.114,84)		
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.031.633,35	36.151.198,55
- davon an verbundene Unternehmen EUR 5.004.181,18 (Vj. EUR 25.479.363,69)		
- davon aus der Abzinsung von Pensionsrückstellungen EUR 5.366.016,- (Vj. EUR 6.169.818,--)		
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-17.278.814,33	-8.221.561,10
16. Ergebnis nach Steuern	11.953.599,85	-105.604.314,20
17. Sonstige Steuern	698.393,08	788.194,03
18. Jahresüberschuss	11.255.206,77	-106.392.508,23
19. Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn	0,00	0,00
20. Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust	1.862.529,09	1.205.622,93
21. Konzernjahresüberschuss-/fehlbetrag	13.117.735,86	-105.186.885,30

Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals für 2021

Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden

	Gezeichnetes Kapital		Mutterunternehmen		Eigenkapital gemäß Konzernbilanz
	Stammaktien	Kapitalrücklage	Erwirtschaftetes Konzerneigenkapital	kumuliertes übriges Konzernergebnis Ausgleichsposten aus der Fremdwährungsumrechnung	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2019	10.250.000,00	625.345.733,18	-284.853.092,41	-1.664.270,70	349.078.370,07
Konzern-Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	-105.186.885,33	0,00	-105.186.885,33
Übriges Konzernergebnis	0,00	0,00	0,00	-17.517.387,76	-17.517.387,76
Zuführung zur Kapitalrücklage	0,00	13.860.988,92	0,00	0,00	13.860.988,92
31.12.2020	10.250.000,00	639.206.722,10	-390.039.977,74	-19.181.658,46	240.235.085,90
Konzern-Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	13.117.735,86	0,00	13.117.735,86
Übriges Konzernergebnis	0,00	0,00	0,00	-568.867,31	-568.867,31
Zuführung zur Kapitalrücklage	0,00	89.214.112,70	0,00	0,00	89.214.112,70
31.12.2021	10.250.000,00	728.420.834,80	-376.922.241,88	-19.750.525,77	341.998.067,15
					Minderheitsgesellschafter Minderheitenkapital
					EUR
31.12.2019					20.283.721,44
Konzern-Jahresüberschuss/-fehlbetrag					0,00
Übriges Konzernergebnis					0,00

	Minderheitsgesellschafter Minderheitenkapital EUR
Zuführung zur Kapitalrücklage 31.12.2020	-3.398.673,01 16.885.048,43
Konzern-Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.862.529,09
Übriges Konzernergebnis	0,00
Zuführung zur Kapitalrücklage 31.12.2021	-3.211.880,10 15.535.697,42
	Konzerneigenkapital EUR
31.12.2019	369.362.091,51
Konzern-Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-105.186.885,33
Übriges Konzernergebnis	-17.517.387,76
Zuführung zur Kapitalrücklage 31.12.2020	10.462.315,91 257.120.134,33
Konzern-Jahresüberschuss/-fehlbetrag	14.980.264,95
Übriges Konzernergebnis	-568.867,31
Zuführung zur Kapitalrücklage 31.12.2021	86.002.232,60 357.533.764,57

Konzern-Kapitalflussrechnung für 2021

Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden

	2021 TEUR	2020 TEUR
1. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit		
Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaftern)	13.118	-105.187
Abschreibungen (+) auf Gegenstände des Anlagevermögens	79.490	95.963
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-394	44.060
Sonstige zahlungsunwirksamen Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-40.540	-12.430
Gewinn (-) / Verlust (+) aus Anlageabgängen	2.465	-1.527
Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	10.582	25.179
Sonstige Beteiligungserträge	-13.050	-1.048
Abnahme (+) / Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	20.321	-8.012
Abnahme (-) / Zunahme (+) der Verbindlichkeiten geg. Verb. Unternehmen, aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-59.949	-31.591
	12.043	5.407
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	528
Auszahlungen (-) für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0	-6.833
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-35.862	-51.288
Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-292	-729
Erhaltene Zinsen (+)	2.450	10.972
Erhaltene Dividenden (-)	0	1.048
	-33.704	-46.302
3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen	0	13.862
Tilgungen von Gesellschafterdarlehen	0	0
Gezahlte Zinsen	-13.032	-36.151
	-13.032	-22.289
4. Finanzmittelfonds am Ende der Periode		
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Zwischensumme 1 - 3)	-34.693	-63.184
Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-22.361	-2.609
Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	6.999
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	12.969	71.763
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	44.085	12.969
5. Zusammensetzung der Finanzmittelfonds		
Liquide Mittel	58.917	73.788
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-76.760	-60.819
Sonstige Finanzverbindlichkeiten	-26.242	0
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	44.085	12.969

Anhang für 2021**Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH****A. Angaben zur Gesellschaft**

Die Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH hat ihren Sitz in Wiesbaden und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Wiesbaden (HRB 8139).

B. Allgemeine Hinweise

Die Aufstellung des Konzernabschlusses erfolgte nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches. Die Gliederungsvorschriften der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung (§§ 266, 275 HGB) wurden beachtet. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert. Die für einzelne Positionen geforderten Zusatzangaben haben wir zum Teil in den Konzernanhang übernommen.

Konsolidierungskreis

Der Konzernabschluss umfasst die Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden, als oberstes inländisches Mutterunternehmen sowie 19 inländische (Vorjahr 20) und 6 (Vorjahr 8) ausländische Tochterunternehmen.

In 2021 wurde eine deutsche Gesellschaft verschmolzen (ISA Installations GmbH) und es erfolgte der Verkauf der FM FINLLC1, USA nebst der FM FINLLC 2, USA.

C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Abschlüsse der in den Konzernabschluss der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH einbezogenen Unternehmen wurden nach einheitlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen erstellt.

Realisations- und Imparitätsprinzip wurden beachtet; Vermögensgegenstände bewerteten wir höchstens zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Die immateriellen Vermögensgegenstände einschließlich der Geschäfts- oder Firmenwerte aus der Erstkonsolidierung von Anteilen sowie Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen bewertet. Planmäßige Abschreibungen nahmen wir teils linear, teils degressiv vor. Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis zu einem Wert von EUR 150,00 werden seit 1. Januar 2008 im Zugangsjahr sofort als Betriebsausgabe gebucht. Für Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten mehr als EUR 150,00 aber nicht mehr als EUR 1.000,00 betragen, wird ein Sammelposten gebildet. Dieser Posten wird gewinnmindernd über 5 Jahre aufgelöst, unabhängig vom Ausscheiden der einzelnen Wirtschaftsgüter. Die Abschreibungen auf Zugänge des Sachanlagevermögens werden im Übrigen zeitanteilig vorgenommen. In allen Ländern wurden steuerrechtliche Abschreibungsmöglichkeiten berücksichtigt.

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten oder den niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt.

Vorräte bewerteten wir zu durchschnittlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips. Die Herstellungskosten enthalten Einzelkosten zuzüglich angemessener Gemeinkosten. Das Bestands- und Vertriebsrisiko berücksichtigten wir durch Abschreibungen; weitere Abschreibungen wurden bei ungünstiger Erlöslage vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zu Nennwerten abzüglich der Wertabschläge für Einzelrisiken und für das allgemeine Kreditrisiko bilanziert.

Die Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten sind mit den Nennwerten angesetzt.

Als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten werden Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.

Bei der Bemessung der Rückstellungen wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die Rückstellungen für Pensionen und Vorruhestandsverpflichtungen werden nach der Projected-Unit-Credit-Methode unter Verwendung der "Richttafeln 2018 G" ermittelt. Für die Abzinsung wurde pauschal der durchschnittliche Marktzinssatz bei einer restlichen Laufzeit von 15 Jahren von 1,85 % (Vorjahr 2,31%) gemäß der Rückstellungsabzinsungsverordnung vom 18. November 2009 verwendet. Die Bewertung zum 31.12.2021 erfolgte nach gesetzlichen Regeln unter Verwendung des 10-jährigen Durchschnittszinssatzes. Die Ermittlung des Unterschiedsbetrags nach § 253 Abs. 6 HGB beträgt TEUR 18.146. Erwartete Gehaltssteigerungen wurden mit 2,75% und erwartete Rentensteigerungen mit 1,75 % berücksichtigt. Die Fluktuation wurde mit Fluktuationswahrscheinlichkeit (dienstzeitabhängig, 10% bei Eintritt, jährlich sinkend um 1%) berücksichtigt. Bei den ausländischen Tochterunternehmen kamen landesübliche Vorschriften und Zinssätze zum Ansatz.

Die Parameter für erwartete Gehalts- und Rentensteigerungen sowie Fluktuation sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Unter Inanspruchnahme des Wahlrechts nach Art. 67 Abs. 1 Satz 1 EGHGB wird der sich aus der Änderung der Rückstellungsbilanzierung nach §§ 249 Abs. 1 Satz 1, 253 Abs. 1 Satz 2, Abs. 2 HGB durch das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) ergebende Zuführungsbetrag von TEUR 36.047 über den Höchstzeitraum von 15 Jahren gleichmäßig verteilt; der zum Bilanzstichtag verbleibende Zuführungsbetrag beläuft sich auf TEUR 7.210.

Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind jeweils in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Langfristige sonstige Rückstellungen werden unter Berücksichtigung des 7-jährigen Durchschnittszinssatzes abgezinst.

Die Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen bilanziert.

Für die Ermittlung latenter Steuern aufgrund von temporären oder quasi-permanenten Differenzen zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten und ihren steuerlichen Wertansätzen werden die Beträge der sich ergebenden Steuer-Be- und Entlastung mit den unternehmensindividuellen Steuersätzen im Zeitpunkt des Abbaus der Differenzen bewertet und nicht abgezinst. Dabei werden auch Differenzen, die auf Konsolidierungsmaßnahmen gemäß den §§ 300 bis 307 HGB beruhen, berücksichtigt, nicht jedoch Differenzen aus dem erstmaligen Ansatz eines Geschäfts- oder Firmenwerts bzw. eines negativen Unterschiedsbetrags aus der Kapitalkonsolidierung. Aktive und passive Steuerlatenzen werden nach § 274 HGB verrechnet ausgewiesen.

Währungsumrechnung

Auf fremde Währung lautende Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit dem Devisenkassamittelkurs zum Abschlussstichtag umgerechnet. Bei einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurde dabei das Realisationsprinzip (§ 298 Abs. 1 i.V.m. § 252 Abs. 1 Nr. 4 Halbsatz 2 HGB) und das Anschaffungskostenprinzip (§ 298 Abs. 1 i.V.m. § 253 Abs. 1 Satz 1 HGB) beachtet.

Die Umrechnung der in ausländischer Währung aufgestellten Einzelabschlüsse erfolgt nach der Methode der funktionalen Währung. Dabei wird entsprechend den jeweils bestehenden finanzwirtschaftlichen Beziehungen zwischen Mutter- und Tochterunternehmen die Umrechnung zu Stichtagskursen oder nach dem Zeitbezug vorgenommen.

Im vorliegenden Konzernabschluss kommt ausschließlich die Umrechnung zu Stichtagskursen zur Anwendung, da es sich im Wesentlichen um selbstständig operierende Unternehmen handelt. Dabei wurden alle Bilanzposten der einbezogenen ausländischen Konzernunternehmen mit Ausnahme des Eigenkapitals (gezeichnetes Kapital, Kapitalrücklage, Ergebnisvortrag), das zu historischen Kursen umgerechnet wurde, mit dem jeweiligen Devisenmittelkurs des Bilanzstichtags in Euro umgerechnet. Die aus der Veränderung der Devisenkurse zum Vorjahr entstehenden Differenzen aus der Umrechnung des Eigenkapitals wurden erfolgsneutral in die Eigenkapitaldifferenz aus Währungsumrechnung eingestellt.

Aufwendungen und Erträge wurden mit den Jahresdurchschnittskursen umgerechnet. Das Jahresergebnis der umgerechneten Gewinn- und Verlustrechnung wurde in die Bilanz übernommen und die Differenz erfolgsneutral in die Eigenkapitaldifferenz aus Währungsumrechnung eingestellt.

Konsolidierungsgrundsätze

Die Kapitalkonsolidierung wurde nach der Neubewertungsmethode zum Erwerbszeitpunkt vorgenommen. Die zu aktivierenden Beträge ordneten wir soweit wie möglich den betreffenden Aktivposten zu; der Restbetrag wurde als Firmenwert ausgewiesen. Passivische Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung erfassten wir innerhalb der Gewinnrücklagen, soweit sie nicht mit aktivischen Unterschiedsbeträgen verrechnet wurden.

Forderungen und Verbindlichkeiten, Umsätze, Aufwendungen und Erträge sowie Zwischenergebnisse innerhalb des Konsolidierungskreises wurden eliminiert.

D. Erläuterungen zur Konzernbilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Konzernanlagespiegel dargestellt.

Die Geschäfts- oder Firmenwerte aus der Kapitalkonsolidierung (Restbuchwert zum 31. Dezember 2021 : TEUR 202) werden planmäßig linear über eine Abschreibungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben.

Die Geschäfts- oder Firmenwerte aus konsolidierten Einzelabschlüssen (Restbuchwert zum 31. Dezember 2021: TEUR 680) werden zwischen 5 und 15 Jahren abgeschrieben.

Die jeweils festgelegte Nutzungsdauer berücksichtigt die Marktposition der jeweils erworbenen Gesellschaften, die Branche und spezifische Produktentwicklungen der erworbenen Gesellschaften.

ERSETZEN DURCH KONZERNANLAGENSPIEGEL

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2021 TEUR	31.12.2020 TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	121.233	123.249
- davon Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	44.153	322.757
- davon Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0	0
- davon gegen Gesellschafter	0	0
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.901	6.703
- davon Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	56.617	45.555
- davon Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	30.717	23.588
	226.904	498.264

Steuerabgrenzungsposten

Zur Anpassung der Steuerbelastung aus den Einzelabschlüssen an das Konzernergebnis wurde ein aktiver Steuerabgrenzungsposten in Höhe von TEUR 67.414 (Vj. TEUR 46.890) angesetzt. Der Posten wurde mit den latenten Steuern aus den Einzelbilanzen zusammengefasst. Aktive latente Steuern in Höhe von TEUR 71.212 und passive latente Steuern in Höhe von TEUR 3.798 wurden zum 31.12.2021 entsprechend des Wahlrechts § 274 Abs. 1 S. 3 verrechnet. In der Gewinn- und Verlustrechnung sind unter den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag latente Steuererträge in Höhe von TEUR 20.524 (Vj. TEUR 10.078 latenter Steuerertrag) enthalten.

Die aktiven latenten Steuern der deutschen Konzerngesellschaften resultieren im Wesentlichen aus temporären Differenzen im Anlagevermögen sowie aus Pensions- und anderen Rückstellungen.

Der Berechnung wurde für inländische Steuern ein Steuersatz von 30,3% zugrunde gelegt. Für die polnischen Steuern kam ein Steuersatz von 19% zur Anwendung.

Daneben bestehen körperschaftsteuerliche Verlustvorträge in Höhe von TEUR 141.172 und gewerbsteuerliche Verlustvorträge in Höhe von TEUR 109.362, für die eine Steuerentlastung innerhalb von fünf Jahren nicht erwartet wird.

Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital von TEUR 10.250 (Vj. TEUR 10.250) und die Kapitalrücklage von TEUR 728.421 (Vj. TEUR 639.207) entsprechen den bei der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH ausgewiesenen Bilanzposten.

Die Konzerngewinnrücklagen umfassen im Wesentlichen die nicht verrechneten passivischen Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung sowie sich ergebende Bilanzierungseffekte aus der erstmaligen Anwendung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG).

Der Posten Eigenkapitaldifferenz aus Währungsumrechnung enthält die Anpassungen aufgrund der Umrechnung der Fremdwährungsabschlüsse der ausländischen Gesellschaften in der Schweiz, Polen und Russland.

Der Konzernverlustvortrag hat sich wie folgt entwickelt:

	2021 TEUR
01.01.	-322.549
Konzernjahresfehlbetrag aus dem Vorjahr	-105.187
31.12.	-427.736

Gutschriften von Ergebnisanteilen der Minderheitsgesellschafter auf deren Verrechnungskonten sind in der Entwicklung des Konzerneigenkapitals in den "übrigen Veränderungen" ausgewiesen.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen wurden im Wesentlichen für Altersteilzeit, Urlaubs- und Gleitzeitansprüche, Jubiläen, Gewährleistungsverpflichtungen, Verluste aus schwebenden Geschäften, Umweltrisiken, Sozialplanverpflichtungen und sonstige Restrukturierungen, für Rechtsstreitigkeiten sowie für ausstehende Lieferantenrechnungen gebildet.

Verbindlichkeitspiegel in TEUR

Art der Verbindlichkeit	31.12.2021 Restlaufzeit			31.12.2020 Restlaufzeit		
	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre Gesamt	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre Gesamt
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	76.760		76.760	60.819		60.819
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.026		1.026	1.076	30	1.106
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	133.939		133.939	155.763	9	155.772
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	43.785		43.785	442.237		442.237
5. Sonstige Verbindlichkeiten	20.904	3	20.907	25.774	11	25.785

Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte

Miet- und Leasinggeschäfte

Für Vermögensgegenstände, die im Bereich der Verwaltung und der Produktion genutzt werden, wurden Operating-Leasinggeschäfte abgeschlossen, um diese Vermögensgegenstände mit möglichst geringer Mittelbindung zu nutzen. Der Abschluss dieser Geschäfte erfolgte im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit. Eine Aktivierung der zu Grunde liegenden Vermögensgegenstände erfolgte daher nicht. Die Laufzeiten der Miet- und Leasinggeschäfte betragen zwischen 1 und 5 Jahren. Im Geschäftsjahr 2021 betrug der Liquiditätsabfluss aus diesen Geschäften TEUR 2.446. Die zukünftige Liquiditätsbelastung der Miet- und Leasingverpflichtung ist in der Aufstellung der sonstigen finanziellen Verpflichtungen enthalten.

Sonstige außerbilanzielle Geschäfte

Zur Absicherung gegen Schwankungen der Bezugspreise bestimmter Metalle und Metalllegierungen werden im Tenneco Konzern für Rechnung der Produktionsgesellschaften des FMHD Teilkonzerns Warenterminkontrakte für die geplanten Bedarfe von bis zu 12 Monaten abgeschlossen. Auf Basis der Kontaktpreise und Erfüllungskurse ergibt sich daraus für die Gesellschaften des deutschen Teilkonzerns zum Jahresabschluss 31.12.2021 wie schon im Vorjahr kein Rückstellungsbedarf.

Zur Minderung der Kapitalbindung im Working Capital und zur Stützung der Liquidität werden Kundenforderungen im Factoring verkauft. Zum Bilanzstichtag waren nach Abzug der Zahlungseingänge vom 31.12.2021 (TEUR 4.601), die erst nach der finalen Factoring-Transaktion verbucht wurden, brutto TEUR 31.685 (Vj. TEUR 28.369) verkauft. Bei einer Beendigung des Factoringvertrages oder Minderung des Factoringvolumens ist der entsprechende Mittelabfluss zu refinanzieren.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Am Bilanzstichtag bestanden sonstige finanzielle Verpflichtungen aus nicht kündbaren Miet- und Leasingverträgen in Höhe von TEUR 17.145, die sich im Wesentlichen aus zukünftigen Miet- und Leasingverpflichtungen für Fahrzeuge, EDV-Anlagen und Büromaschinen ergeben.

Die Fristigkeiten der sonstigen finanziellen Verpflichtungen sind nachfolgender Aufstellung zu entnehmen:

	1-5 Jahre	> 5 Jahre	Summe
< 1 Jahr			
5.073	12.003	69	17.145

E. Erläuterungen zur Konzern- Gewinn- und Verlustrechnung

	2021		2020	
	Mio. EUR	%	Mio. EUR	%
Umsatzerlöse				
- nach Sparten				

	2021		2020	
	Mio. EUR	%	Mio. EUR	%
OEM	1.960	122	1.788	123
Aftermarket	9	1	9	1
Sonstige	47	3	41	3
	2.016	126	1.838	127
Abzüglich konzerninterne Umsätze	-410	-25	-382	-25
	1.606	100	1.456	100
- nach Regionen				
Inland	852	52	937	64
Übriges Europa	892	56	710	49
Übrige Länder	272	17	294	20
	2.016	125	1.941	133
Abzüglich konzerninterne Umsätze	-410	-25	-506	-34
	1.606	100	1.435	100

Außergewöhnliche Aufwendungen

Der sich gemäß den Übergangsvorschriften des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes ergebende und über 15 Jahre gleichmäßig zu verteilende Zuführungsbetrag zu den Pensionsrückstellungen ist mit EUR 2,4 Mio. (Vj. EUR 2,4 Mio.) in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten.

F. Sonstige Angaben

Angaben zur Konzernkapitalflussrechnung

Der Finanzmittelfonds setzt sich zusammen aus Guthaben bei und Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen aus Zahlungseingängen auf veräußerte Forderungen.

Der Gesamtbetrag der Zinszahlungen aus dem langfristigen Darlehen der Tenneco Inc. (vormals Federal-Mogul LLC) beträgt in 2021 TEUR 2.927 (2020: TEUR 23.806).

Geschäfte mit nahe stehenden Unternehmen und Personen

Die Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH (FMHD) erfüllt als Management-Holding in Wahrnehmung einheitlicher Leitung der Tochtergesellschaften die Führungsaufgaben und erbringt bzw. erhält zentrale Dienste und Leistungen für die Gesellschaften des Tenneco-Konzerns. Der deutsche Teilkonzern ist in allen wesentlichen Unternehmensbereichen in die Strukturen des Gesamtkonzerns eingebunden.

Gemäß der Produktionsstrategie des Tenneco-Konzerns werden in allen Produktgruppen die Erzeugnisse des deutschen Teilkonzerns über Vertriebsseinheiten des Tenneco-Konzerns auf den Märkten außerhalb des deutschen Teilkonzerns vertrieben und werden die Erzeugnisse anderer Tenneco-Gesellschaften des Segmentes Powertrain durch den FMHD-Teilkonzern auf seinen Märkten vertrieben.

Für wesentliche Rohstoffe (insbesondere Metalle und Metalllegierungen) steuert und bündelt der zentrale Einkauf des Tenneco-Konzerns die Beschaffung, einschließlich der Absicherung gegen zukünftige Preisschwankungen durch konzernweite Metall-Hedge-Verträge.

Im Tenneco-Konzern sind die Entwicklungsaktivitäten der einzelnen Produktgruppen in "Development-Centers" konzentriert. Der FMHD-Teilkonzern schließt die Development-Centers der Produktgruppen Pistons, Bearings, Sealing und Rings/Liners ein. Das Management der jeweiligen Produktgruppen ist in der Regel in den jeweiligen "Lead-Plants" angesiedelt mit Verantwortung für alle weltweiten Aktivitäten der jeweiligen Produktgruppe.

Der deutsche Teilkonzern erbringt darüber hinaus zentrale Dienstleistungen für Gesellschaften außerhalb des FMHD-Teilkonzerns, insbesondere Finanz- und Treasury- Aktivitäten, Service in den Einkaufsorganisationen, Rechts- und Steuerberatung und Leistungen im Bereich Application Engineering und IT. Zentrale Leistungen des Tenneco-Konzerns und des FMHD-Teilkonzerns betreffen insbesondere die Informationstechnologie (einschließlich der Nutzung zentral vorgehaltener IT-Systeme und Applikationen).

Die Finanzierung des FMHD-Teilkonzerns wird überwiegend durch Darlehensgewährung durch teilkonzernfremde Gesellschaften des Tenneco-Konzern geleistet. Der FMHD Teilkonzern partizipiert darüber hinaus an dem European Cash-Pool, dem auch teilkonzernfremde Tenneco-Gesellschaften angehören.

Organe Geschäftsführung

Thomas Peterhänsel, Diplom-Kaufmann, Harxheim

(Director Finance Global Piston Unit)

Olaf Weidlich, Kaufmann, Hennef

(Senior VP and General Manager Bearings)

Nora Heyner, Bachelor & Master of Science, Nürnberg (bis 31.03.2022)

(Director Human Resources Powertrain)

Stefan Zwingmann, ab 01.04.2022 (HR Director Germany)

Die vorgenannten Geschäftsführer vertreten die Gesellschaft zusammen mit einem weiteren Geschäftsführer oder Prokuristen.

Prokura ist nachstehenden Personen erteilt:

Herrn Karlheinz Eckel

Herrn Dr. Matthias Wetzig

Herrn Christoph Narten
 Anja Riedel-Große
 Annelie Probst (ab 16.08.2021)

Alle genannten Personen vertreten die Gesellschaft zusammen mit einem Geschäftsführer oder Prokuristen.

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden, setzt sich wie folgt zusammen:

Anteilseigner:

Michael Hedderich, Diplom-Ingenieur, Remscheid (Vorsitzender)
 (Senior VP - Rings, Valve Seats und Guides Federal-Mogul Powertrain)
 Frank Münchow, Diplom-Ingenieur (FH) Produktionstechnik, Burscheid
 (Director Global Operations Sealing Powertrain)
 Christian Herbst-Dederichs, Ingenieur, Dr.-Ingenieur, Bornheim
 (Director Sales Rings and Liners Federal-Mogul Powertrain)
 Bernhard Motel, Diplom-Ingenieur, Berlin
 (Senior VP and General Manager Pistons Federal-Mogul Powertrain)
 Christof Bernshaus, Dipl.-Wirtschafts-Ingenieur, Wiesbaden
 (Director of Corporate & Global Pistons Purchasing & Business Development Tenneco Powertrain)
 Dirk Stiefeler, Diplom-Ingenieur (FH), Dresden
 (Director Global Operations GVT)

Arbeitnehmer:

Roland Schötz, Industriemeister, Friedberg (stellvertretender Vorsitzender)
 Ercan Demir, Industrieelektroniker, Burscheid
 Michael Weide, Diplom-Kaufmann, Augsburg
 Dirk Schneider, Technischer Zeichner Maschinenbau,, Wiesbaden
 Holger Röber, Gewerkschaftssekretär, IG Metall, Frankfurt am Main
 Silke Nötzel, Gewerkschaftssekretärin der IG Metall, Frankfurt/Main

Gesamtbezüge der Geschäftsführung

Die Bezüge der Geschäftsführung der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH betragen für das Geschäftsjahr 2021 TEUR 879.

und des Aufsichtsrats

Die Bezüge des Aufsichtsrats der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH beliefen sich satzungsgemäß auf TEUR 67.

sowie ehemaliger Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats

Für ehemalige Mitglieder der Geschäftsführung der Gesellschaft und ihre Hinterbliebenen betragen die Bezüge TEUR 147. Die Pensionsrückstellungen für ehemalige Mitglieder der Geschäftsführung der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH und ihre Hinterbliebenen sind in voller Höhe gebildet und belaufen sich zum 31. Dezember 2021 auf TEUR 2.452.

Mitarbeiter

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres 2021 beschäftigten Mitarbeiter (ohne Auszubildende):

Gewerbliche Arbeitnehmer	7.575
Angestellte	1.692
	9.267

Abschlussprüferhonorare

Für Dienstleistungen der Grant Thornton AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf, die ausschließlich im Zusammenhang mit Abschlussprüfungen stehen, betrug das im Geschäftsjahr 2021 als Aufwand erfasste Honorar TEUR 436.

Befreiende Wirkung des Konzernabschlusses

Folgende Gesellschaften, die als Tochtergesellschaften in den nach §§ 290 HGB von der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH aufgestellten Konzernabschluss einbezogen wurden, haben die Befreiungsvorschrift des § 264 Abs. 3 HGB bzw. des § 264b HGB dahingehend teilweise in Anspruch genommen, dass auf die Aufstellung eines Anhangs und eines Lageberichts sowie auf die Offenlegung verzichtet wurde:

- Federal-Mogul Nürnberg GmbH, Nürnberg
- Federal-Mogul Burscheid GmbH, Burscheid
- Federal-Mogul Friedberg GmbH, Friedberg

- Federal-Mogul R&L Friedberg Casting GmbH & Co. KG, Friedberg
- Federal-Mogul Wiesbaden GmbH, Wiesbaden
- Federal-Mogul Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Burscheid
- Goetze Wohnungsbau GmbH, Burscheid
- Federal-Mogul Burscheid Beteiligungs GmbH, Burscheid
- Federal-Mogul Valvetrain GmbH, Barsinghausen
- Federal-Mogul Powertrain Russia GmbH, Burscheid
- Tenneco Controlled Power Germany GmbH, Friedberg

Folgende Gesellschaften, die als Tochtergesellschaften in den nach §§ 290 HGB von der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH aufgestellten Konzernabschluss einbezogen wurden, haben die Befreiungsvorschrift des § 264 Abs. 3 HGB dahingehend in Anspruch genommen, dass auf die Aufstellung eines Anhangs und eines Lageberichts sowie auf die Prüfung und Offenlegung verzichtet wurde:

- Federal-Mogul Vermögensverwaltungs-GmbH, Burscheid
- Federal-Mogul Deva GmbH, Stadtallendorf
- Federal-Mogul Sealing Systems GmbH, Herdorf
- Federal-Mogul Ignition GmbH, Neuhaus-Schierschnitz
- VTD Vakuumtechnik Dresden GmbH, Dresden
- Federal-Mogul Betriebsgrundstücke Burscheid GmbH, Burscheid

Konzernverhältnisse

Die Gesellschaft wird für den größten und kleinsten Kreis in den Konzernabschluss der Tenneco Inc., Lake Forrest, Illinois, USA, einbezogen. Der Konzernabschluss ist bei der Tenneco Inc. oder über deren Website erhältlich.

Anteilsbesitz des Federal-Mogul Holding Deutschland Konzerns

Die Aufstellung des Anteilsbesitzes des Konzerns ist in der beigegeführten Anteilsbesitzliste zum 31. Dezember 2021 dargestellt.

Nachtragsbericht

Am 24. Februar 2022 hat Russland die Ukraine angegriffen. Die Europäische Union hat hierauf im Einklang mit einer Vielzahl weitere Industrienationen wie den USA, Japan und Südkorea umfangreiche Wirtschaftssanktionen verhängt. Diese werden - neben einer Vielzahl weiterer Effekte - die schon vor Beginn der Kampfhandlungen zu verzeichnende Inflation mit hoher Wahrscheinlichkeit weiter verstärken, die privaten wie öffentlichen Haushalte belasten und damit die Konjunktorentwicklung beeinträchtigen. Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zum Bilanzstichtag ergeben sich nicht. Mögliche Auswirkungen auf die Entwicklung des Konzerns können derzeit jedoch weder für das Geschäftsjahr 2022 noch darüber hinaus beurteilt werden. Sie könnten sich aber zukünftig nachteilig auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns auswirken. Wir verweisen in diesem Zusammenhang auf unsere Ausführungen im Lagebericht in den Kapiteln "Prognosebericht" und "Risiko- und Chancenbericht".

Darüber hinaus haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ereignet, die nach dem Schluss des Geschäftsjahrs eingetreten und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind.

Wiesbaden, 04. Juli 2022

Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH

Die Geschäftsführung

Thomas Peterhänsel

Olaf Weidlich

Stefan Zwingmann

Entwicklung des Konzern-Anlagevermögens 2021

Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden

Anschaffungs- und Herstellungskosten

	1.1.2021 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	Kurseffekt AHK (Ifd. Jahr) EUR	31.12.2021 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an	82.790.444,75	291.678,78	576.063,13	1.300.250,02	2.473,87	82.360.410,51

	Anschaffungs- und Herstellungskosten		Kumulierte Abschreibungen			Buchwerte	
	1.1.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Kurseffekt AFA (Ifd. Jahr) EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR	
a) an assoziierten Unternehmen	139.847,08	0,00	0,00	0,00	139.847,08	18.330,00	
b) sonstige	876.596,89	0,00	0,00	0,00	876.596,89	6.689.510,00	
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.073,71	0,00	0,00	0,00	1.073,71	0,00	
3. Sonstige Ausleihungen	7.962,66	0,00	161,37		7.801,29	1.521,67	
	1.025.480,34	0,00	161,37	0,00	1.025.318,97	6.709.361,67	
	1.669.807.721,52	79.489.714,93	18.929.413,19	-197.955,07	1.730.170.068,19	492.972.176,55	
						Buchwerte 31.12.2020 EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten						17.470.854,64	
2. Geschäfts- oder Firmenwert						2.952.800,44	
						20.423.655,08	
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken						131.117.742,99	
2. Technische Anlagen und Maschinen						292.494.022,71	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung						44.065.883,39	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau						42.936.879,72	
						510.614.528,81	
III. Finanzanlagen							
1. Beteiligungen							
a) an assoziierten Unternehmen						18.330,00	
b) sonstige						6.689.510,00	
2. Wertpapiere des Anlagevermögens						0,00	
3. Sonstige Ausleihungen						1.564,82	
						6.709.404,82	
						537.747.588,71	

Anteilsbesitzliste zum 31. Dezember 2021

Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH

1. Konsolidierungskreis

a) Inland	Anteil am Kapital %
Name und Sitz der Gesellschaft	
Federal-Mogul Nürnberg GmbH, Nürnberg	100
Federal-Mogul Burscheid GmbH, Burscheid	100
Federal-Mogul Wiesbaden GmbH, Wiesbaden	100
Federal-Mogul Friedberg GmbH, Friedberg	100
Federal-Mogul R&L Friedberg Casting GmbH & Co. KG, Friedberg	100
Federal-Mogul Sealing Systems GmbH, Herdorf	100
Federal-Mogul Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Burscheid	100
Federal-Mogul Deva GmbH, Stadtallendorf	100
Goetze Wohnungsbau GmbH, Burscheid	100
Federal-Mogul Betriebsgrundstücke Burscheid GmbH, Burscheid	100
Federal-Mogul Vermögensverwaltungs-GmbH, Burscheid und Dresden	100
Federal-Mogul Burscheid Beteiligungs GmbH, Burscheid	100
Federal-Mogul TP Piston Rings GmbH, Burscheid	66,67
Federal-Mogul TP Europe GmbH & Co. KG, Burscheid	66,67
Federal-Mogul Powertrain Russia GmbH, Burscheid	100
Federal-Mogul Ignition GmbH, Föritztal, OT Neuhaus-Schierschnitz	100
Federal-Mogul Valvetrain GmbH, Barsinghausen	100
VTD Vakuumtechnik Dresden GmbH, Dresden	100
Tenneco Controlled Power Germany GmbH, Friedberg	100

		Anteil am Kapital %
b) Ausland		
Land	Name und Sitz der Gesellschaft	
Polen	Federal-Mogul Gorzyce SP.Z O.O., Gorzyce	100
Schweiz	Federal-Mogul Sàrl, Küsnacht	100
Russland	Federal-Mogul Powertrain Vostok OOO, Moskau	100
Russland	Federal-Mogul Naberezhnye Chelny OOO, Chelny	60,61
Russland	Federal-Mogul Dimitrovgrad LLC, Dimitrovgrad	100
Philippinen	Federal-Mogul Philippines Inc., Laguna	100

Konzernlagebericht zum Jahresabschluss 31. Dezember 2021

Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden

A. Grundlagen des Konzerns

Die Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden, (im Folgenden auch FMHD genannt) gehört zum weltweiten Tenneco-Konzern, dessen oberste Konzernmutter die Tenneco Inc., Lake Forest, Illinois, USA, ist. Der von der FMHD geführte Teilkonzern (nachfolgend FMHD-Teilkonzern oder Konzern) umfasst 19 inländische und 6 ausländische Tochterunternehmen, die alle unter der einheitlichen Leitung der FMHD stehend, nach den handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften im Wege der Vollkonsolidierung in den Konzernabschluss einbezogen werden.

Der FMHD-Teilkonzern ist Zulieferer der europäischen und außereuropäischen Automobilindustrie mit Schwerpunkten in den Bereichen Kolben, Kolbenringen sowie Gleit- und Dichtungselementen und Ventilen. Innerhalb des Tenneco-Konzerns wird der FMHD-Teilkonzern dessen Segment Powertrain zugerechnet. Mit den übrigen deutschen Gesellschaften des Tenneco-Konzerns, die anderen Segmenten zugerechnet werden, bestehen weder unmittelbare gesellschaftsrechtliche noch wesentliche unmittelbare finanzielle Verflechtungen.

Kundenorientierte Produktentwicklungen sowie kontinuierliche Verbesserungen der Produktionsprozesse und der Geschäftsabläufe sichern den Erfolg des FMHD-Teilkonzerns im Wettbewerb. Die einzelnen Produktgruppen betreiben an den Standorten Burscheid (Kolbenringe), Wiesbaden (Gleitlager), Nürnberg (Kolben), Barsinghausen (Ventile) und Herdorf/Burscheid (Dichtungen) Entwicklungszentren, um das technische und produktspezifische Know-how weiterzuentwickeln und somit die Marktstellung weiter zu stärken. Eine Aktivierung selbsterstellter immaterieller Vermögensgegenstände, die aus der Produktentwicklung resultieren, erfolgt nicht. Entsprechend werden alle Aufwendungen aus Forschung und Entwicklung aufwandswirksam erfasst. Da die Entwicklungszentren auch für Konzerngesellschaften außerhalb des deutschen Teilkonzerns Leistungen erbringen, werden zugleich Erträge aus Kostenumlagen und Lizenzen erwirtschaftet, die im Konzernabschluss unter den Umsatzerlösen bzw. den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen werden.

Die Anzahl der durchschnittliche beschäftigten Mitarbeiter hat sich im Geschäftsjahr auf Grund der Auftragslage und Prozessanpassungen gegenüber dem Vorjahr geringfügig von 9.323 Mitarbeitern auf 9.267 Mitarbeiter reduziert. Berufsausbildungen werden überwiegend in technischen und mechanischen Berufszweigen durchgeführt.

B. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Auch das Jahr 2021 stand im Zeichen der Corona-Pandemie. Rückblickend lässt sich für die Automobilindustrie jedoch feststellen, dass die Entwicklung der Automobilmärkte weniger von der Pandemie direkt als von daraus resultierenden Schwierigkeiten in den Lieferketten und Engpässen bei Vorprodukten (besonders Halbleiter) beeinträchtigt wurde. Grundsätzlich lässt sich feststellen, dass die weltweite Automobilindustrie sich erholte, jedoch deutlich hinter den ursprünglichen Erwartungen zurückblieb. Zwar konnten die Corona-Impfstoffe zu einer deutlichen Entspannung des Infektionsgeschehens beitragen, jedoch führten neue Virusvarianten immer wieder zu Verschärfungen der Infektionslage, abhängig von den jeweiligen betroffenen Regionen. Zudem deuteten sich Mitte 2021 neue Herausforderungen für die Branche an.

Während in der ersten Jahreshälfte aufgrund von pandemiebedingten Nachholeffekten teilweise deutliche Zuwächse realisiert wurden, zeichnete sich in der zweiten Jahreshälfte ein deutlich negativeres Bild ab. Insbesondere der Mangel an Halbleitern strapazierte die weltweiten Lieferketten. Daneben machten Knappheiten bei weiteren Vorprodukten und Rohstoffen sowie steigende Preise für Energie und Logistik der Automobilindustrie zu schaffen. In der Folge stieg der Pkw-Weltmarkt im vergangenen Jahr lediglich um 4 Prozent.

Der Hochlauf der Elektromobilität setzte sich fort. In Deutschland war im Jahr 2021 bereits jeder vierte neu zugelassene Pkw mit einem Elektroantrieb ausgestattet (Elektro und Plug-In Hybridmodelle). Damit lag Deutschland im Jahr 2021 auf Platz 2 der größten Märkte für Elektro- Pkw, vor den Vereinigten Staaten und hinter China. Der Mangel an Vorprodukten erwies sich für die Pkw-Produktion in Deutschland als schwerwiegender Bremsfaktor.

2021 ist der deutsche Pkw-Markt auf das niedrigste Niveau im wiedervereinigten Deutschland gefallen. Mit 2,6 Millionen Neuzulassungen schloss der Markt 10 Prozent unter dem Vorjahresniveau. Die Produktion sank nach Angaben des VDA im Inland im Vergleich zum Jahr 2020 um gut 12 Prozent auf knapp 3,1 Millionen Fahrzeuge, in Europa um 5 Prozent auf knapp über 13,4 Millionen Fahrzeuge. Damit sank die Produktion im Inland nach dem deutlichen Rückgang im Jahr 2020 um knapp 25 Prozent noch einmal nicht unerheblich.

Die internationalen Märkte für schwere Nutzfahrzeuge konnten sich im vergangenen Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr größtenteils erholen. Lieferkettenprobleme und der damit verbundene Materialmangel wirkten sich jedoch auch hier dämpfend auf die Dynamik aus.

Im Jahr 2021 ist das Bruttoinlandsprodukt in Deutschland um 2,9 % im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Damit lag die Steigerung um 0,8 %-Punkte unter dem im Vorjahr vom Internationalen Währungsfond (IMF) erwarteten Wert von 3,7 %.

2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf des Konzerns im Geschäftsjahr 2021 entspricht weitgehend den dargestellten gesamtwirtschaftlichen bzw. branchenbezogenen Rahmenbedingungen.

Der im Geschäftsjahr 2021 erzielte Konzernumsatz erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 337 Mio. Euro oder knapp 26% auf 1.658 Mio. Euro.

Das Konzernergebnis wird weiterhin neben konjunkturellen, Covid-beeinflussten Effekten durch strukturelle Kostenbelastungen an einzelnen Standorten im Automotive-Segment stark belastet. Die Geschäftsentwicklung des Industriesegementes hat sich im Geschäftsjahr 2021 hingegen weiter gefestigt und zeigt einen positiven Trend.

Das Betriebsergebnis des Konzerns, definiert als das um Ertragsteuern sowie Zins- und Beteiligungsergebnisse bereinigte Ergebnis nach Steuern, schließt mit einem Fehlbetrag von -8,5 Mio. Euro ab (Vorjahr -87,6 Mio. Euro). Unter Berücksichtigung des Beteiligungs- und Finanzergebnisses, der Ertragsteuern sowie der Ergebnisanteile Konzernfremder wurde ein Konzernjahresüberschuss von 13,1 Mio. Euro erwirtschaftet. Nach einem Konzernjahresfehlbetrag im Vorjahr von 105,2 Mio. Euro stellt dies eine deutliche Verbesserung um 118,3 Mio. Euro bzw. 112,5% dar.

Informationen zu den wichtigsten Produktgruppen

Kolbenringe

Die Federal-Mogul Burscheid GmbH, Burscheid, zusammen mit der Federal-Mogul Friedberg GmbH, Friedberg (Bayern), der Federal-Mogul R&L Friedberg Casting GmbH & Co. KG, Friedberg (Bayern), der Dresdener Zweigniederlassung der Federal-Mogul Vermögensverwaltungs GmbH, Burscheid und der Federal-Mogul TP Europe GmbH & Co. KG, Burscheid (Stahlring Joint Venture mit TPR Co., Ltd., Tokio/Japan) erwirtschafteten einen Umsatz in Höhe von 414,1 Mio. Euro (Vj. 326,2 Mio. Euro). Hauptgeschäft ist weiterhin die Entwicklung, Herstellung und der Vertrieb von Kolbenringen und Zylinderlaufbuchsen in großen Serien überwiegend für die europäische Automobilindustrie.

Gleitelemente

Die Federal-Mogul Wiesbaden GmbH, Wiesbaden, betreibt insbesondere die Entwicklung, die Herstellung und den Vertrieb von Gleitelementen, vornehmlich von Gleitlagern, Verbundwerkstoffen und ähnlichen Produkten. Die Gesellschaft erzielte einen Gesamtumsatz in Höhe von 167,1 Mio. Euro gegenüber 130,3 Mio. Euro im Vorjahr. Die Federal-Mogul Deva GmbH in Stadallendorf, die im Bereich der Gleitelemente für den Industriebereich tätig ist, konnte im Geschäftsjahr 2021 einen Umsatz von 35,5 Mio. Euro erwirtschaften gegenüber einem Vorjahresumsatz von 32,0 Mio. Euro.

Kolben

Das Produktionsprogramm der Federal-Mogul Nürnberg GmbH, Nürnberg, umfasst hauptsächlich Kolben für Personenkraftwagen für Benzin- und Dieselmotoren bzw. für Lastkraftwagen. Ein weiterer Produktionsstandort im Kolbenbereich ist die zum Konzern gehörende Gesellschaft Federal-Mogul Gorzyce SP.Z.O.O., Gorzyce, Polen. Die Umsatzerlöse in Nürnberg belaufen sich im Jahr 2021 auf 458,1 Mio. Euro, gegenüber einem Vorjahresumsatz von 369,9 Mio. Euro. Der Standort in Gorzyce erzielte im Geschäftsjahr einen Umsatz mit Dritten von 119,2 Mio. Euro (Vj. 69,7. Euro). Dort wurden in den vergangenen Geschäftsjahren signifikante Investitionen in neue Fertigungslinien zur Produktion von Kolben vorgenommen, um einerseits Kundennachfragen termingerecht erfüllen zu können, andererseits um die Kolbenproduktion im FMHD-Teilkonzern kostenseitig zu optimieren.

Dichtungen

Die Federal-Mogul Sealing Systems GmbH, Herdorf produziert und vertreibt alle Arten von Dichtungen wie z.B. Zylinderkopfdichtungen, Gelenkdichtungen sowie Abdichtungen für sonstige Anwendungsfälle im Automobilbereich. Der erzielte Umsatz von 59,2 Mio. Euro liegt um 10,6 Mio. höher gegenüber dem Vorjahr.

Ignition (Zündkerzen)

Die Federal-Mogul Ignition GmbH fertigt im Standort Neuhaus-Schierschnitz Zündkerzen für den industriellen Markt, überwiegend in der Heizungsindustrie. Im Geschäftsjahr 2021 erzielte die Gesellschaft einen Umsatz von 66,1 Mio. Euro gegenüber 52,7 Mio. Euro im Vorjahr.

Engine Components - Ventile

Die Federal-Mogul Valvetrain GmbH fertigt für den Produktbereich Engine Components (Ventile) an den Standorten Barsinghausen, Beckedorf und Blumberg. Der Umsatz betrug im Geschäftsjahr 2021 147,2 Mio. Euro gegenüber 127,5 Mio. Euro im Vorjahr.

Russland

Die Federal-Mogul Powertrain Vostok OOO, Moskau, mit dem Produktionsstandort in Togliatti fertigt Kolben für den russischen Markt an den Hauptkunden Avtovaz. Zusätzlich vertreibt die Gesellschaft Kolbenringe, Dichtungen, Lagerschalen und Zündkerzen, welche aus dem globalen Federal-Mogul Konzern zugekauft werden. Die Umsätze in 2021 betragen 16,0 Mio. Euro und liegen 5,0 Mio. Euro niedriger wie im Vorjahr (21,0 Mio. Euro). Die Federal-Mogul Naberezhnye, Chelny hat einen Umsatz in Höhe von 22,0 Mio. Euro im Wesentlichen im Segment Kolbenringen erwirtschaftet.

B. Darstellung der Lage

1. Vermögenslage

	2021		2020	
	T€	%	T€	%
Vermögen				
Anlagevermögen	492.972	49,2	537.748	41
Langfristige Forderungen	30.128	3,0	23.588	2
Vorräte	154.488	15,4	152.712	12
Kurzfristige Forderungen	196.775	19,6	474.675	36
Flüssige Mittel	58.917	5,9	73.788	6

	2021		2020	
	T€	%	T€	%
Übrige Aktiva	68.498	6,8	47.876	4
	1.001.778	100,0	1.310.387	100,0
Kapital				
Eigenkapital	357.534	35,7	257.120	28
Langfristige Verbindlichkeiten	244.997	24,5	233.861	40
Kurzfristige Verbindlichkeiten	399.247	39,9	819.406	32
	1.001.778	100,0	1.310.387	100,0

Das Anlagevermögen des Konzerns in Höhe von 493,0 Mio. Euro betrifft zum Bilanzstichtag mit 11,9 Mio. Euro immaterielle Vermögensgegenstände, wovon 0,9 Mio. Euro auf Geschäfts- oder Firmenwerte entfallen, die über die jeweils noch erwartete Restnutzungsdauer von ein bis zwei Jahren abgeschrieben werden. Im Vorjahr waren noch Geschäfts- oder Firmenwerte in Höhe von 3,0 Mio. Euro ausgewiesen worden.

Im Zusammenhang mit der Akquisition des Geschäftsbereichs Engine Components wurden in 2015 immaterielle Vermögensgegenstände in Form von Kundenstämmen und Technologien mit einem Gesamtwert von 22,4 Mio. Euro erworben. In den Geschäftsjahren 2019 und 2020 waren hierauf außerplanmäßige Wertberichtigungen erforderlich. Der Restbuchwert dieser Vermögensgegenstände betrug zum Bilanzstichtag noch 2,2 Mio. Euro.

Im Geschäftsjahr 2021 wurden weder außerplanmäßige Wertberichtigungen noch Wertaufholungen vorgenommen.

Die Sachanlagen in Höhe von 474,4 Mio. Euro betreffen mit 127,4 Mio. Euro Grundstücke und Gebäude, mit 287,7 Mio. Euro technische Anlagen und Maschinen, mit 43,0 Mio. Euro andere Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie mit 16,1 Mio. Euro geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau. Im Vorjahresvergleich sind die Sachanlagen abschreibungsbedingt um 35,0 Mio. Euro gesunken. Im Zuge der Corona-Pandemie und der daraus resultierenden Liquiditätsauswirkungen sowie die Auswirkungen der wirtschaftlichen Entwicklung und die Auftragslage der Automobilindustrie wurden Investitionsvorhaben teilweise verschoben bzw. neu priorisiert.

Unter den Finanzanlagen wird im Wesentlichen eine 14,93 %-igen Beteiligung an der in Indien börsennotierten Federal-Mogul Goetze (India) Limited gehalten.

Die langfristigen Forderungen enthalten wie im Vorjahr die Vermögensgegenständen im Zusammenhang der Absicherung von Verbindlichkeiten aus Altersteilzeitvereinbarungen.

Ferner sind die ebenfalls in den kurzfristigen Forderungen enthaltenen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 2,0 Mio. Euro gesunken, was teilweise auch auf veränderte Vereinbarungen im Zusammenhang mit Forderungsverkäufen zurückzuführen ist. Die Reduzierung der Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen gegenüber dem Vorjahr um 278,5 Mio. Euro ist im Wesentlichen auf den Abgang der Konzerngesellschaften Federal-Mogul Finance 1 LLC, Delaware und Federal-Mogul Finance LLC2 zurückzuführen.

Der Anstieg der Vorräte von 152,7 Mio. Euro um 1,8 Mio. Euro auf 154,5 Mio. Euro ist im Wesentlichen auf die Umsatzentwicklung zurückzuführen.

Das Konzerneigenkapital hat sich um 100.414 Mio. Euro bzw. 39,0% auf 357,5 Mio. Euro erhöht. Der Zugang ist mit 13,1 Mio. Euro auf den Konzernjahresüberschuss zurückzuführen. Der von den Gesellschaftern des Tenneco-Konzerns geleisteten sonstigen Zuzahlung in die Kapitalrücklage der FMHD in Höhe von 89,2 Mio. Euro steht eine wechselkursbedingte Minderung des Konzerneigenkapitals in Höhe von 0,6 Mio. Euro gegenüber. Die Anteile anderer Gesellschafter haben sich ergebnis- und wechselkursbedingt um 1,3 Mio. Euro vermindert. Bei einer um 308,6 Mio. Euro auf 1.1.001,8 Mio. Euro leicht gesunkenen Bilanzsumme hat sich die Eigenkapitalquote im Konzern um 10,0% gegenüber im Vorjahr von -19,6% zum Bilanzstichtag erhöht.

Die unter den langfristigen Verbindlichkeiten ausgewiesenen Pensionsrückstellungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 12,0 Mio. Euro auf 245,0 Mio. Euro.

Innerhalb der kurzfristigen Verbindlichkeiten blieben die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 133,9 Mio. Euro unter dem Vorjahresniveau. Erstmals werden unter den kurzfristigen Verbindlichkeiten auch Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 76,8 Mio. Euro ausgewiesen, die aus der Inanspruchnahme des kontinentaleuropäischen Cashpools von Tenneco resultieren, und der über eine niederländische Bank organisiert ist.

2. Finanzlage

Die Finanzierung des Konzerns erfolgt neben der Eigenkapitalausstattung maßgeblich über den von einer niederländischen Bank für den Tenneco-Konzern organisierten europäischen Cashpool.

Mit verschiedenen Finanzdienstleistern bestehen bzw. bestanden ferner Finanzierungsinstrumente (Barkreditlinie, Avalkreditlinien, Forfaitierungslinie, kontinentaleuropäischer Cash-Pool).

Factoring-Verträge wurden im Dezember 2020 mit der Commerz-Factoring mit einem Gesamtvolumen von 35,8 Mio. Euro geschlossen. Der Start dieser Transaktionen erfolgte am 21.12.2020. Hierdurch wurde zum Bilanzstichtag Liquidität in Höhe von 26,2 Mio. Euro realisierte.

Die Liquiditätslage des Konzerns hat sich im Vorjahresvergleich deutlich rückläufig entwickelt und ist zum einen durch einen um 14,9 Mio. Euro geringeren Bestand an liquiden Mitteln geprägt, zum anderen durch eine gestiegene Inanspruchnahme des europäischen Konzern-Cashpools um 16,0 Mio. Euro bei einer niederländischen Bank. Während sich die Guthaben bei Kreditinstituten zum Stichtag auf 58,9 Mio. Euro verminderten, bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 76,8 Mio. Euro. Die Nettoliquidität - verstanden als Guthaben bei abzüglich Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - sank um 30,8 Mio. Euro auf rund -17,8 Mio. Euro.

Der Finanzmittelfonds, in dem neben den liquiden Mittel auch kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie Verbindlichkeiten aus dem Commerz-Factoring einfließen, verringerte sich von 13,0 Mio. Euro um 57,1 Mio. Euro auf - 44,1 Mio. Euro. Neben der zahlungswirksamen Verringerung um 34,7 Mio. Euro waren zudem negative Wechselkurseffekte in Höhe von - 22,4 Mio. Euro zu verzeichnen. Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit hat sich insbesondere aufgrund des positiven Konzernjahresergebnisses deutlich von 5,4 Mio. Euro auf 12,1 Mio. Euro verbessert. Die Reduzierung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen war, aufgrund der Aufrechnung der Forderung aus der Veräußerung der Federal-Mogul Finance 1 LLC und Federal-Mogul Finance LLC2 in Höhe von 249,2 Mio. Euro mit dem Finanzierungsdarlehen der

Muttergesellschaft über 312,4 Mio. Euro nebst kumulierter Zinsen in Höhe von 25,9 Mio. Euro nicht zahlungswirksam, so dass der Mittelabfluss aus kurzfristigen Forderungen und Verbindlichkeiten im Saldo 51,7 Mio. Euro betrug.

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit deckt trotz deutlicher Verbesserung den Cashflow aus der Investitions- sowie aus der Finanzierungstätigkeit nicht. Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit beträgt 33,7 Mio. Euro, und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 12,6 Mio. Euro verringert. Ebenso hat sich der der Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit um 9,3 Mio. Euro auf 13,1 Mio. Euro verbessert.

Die Investitionsmaßnahmen im Geschäftsjahr 2021 wurden unter Berücksichtigung der Liquiditätsentwicklung der Marktsituation und Auftragslage angepasst. Die Schwerpunkte der Investitionen im Sachanlagevermögen in Höhe von 35,9 Mio. Euro (Vj. 55,2 Mio. Euro) lagen wie auch in den vergangenen Jahren in Investitionen in neue Fertigungstechnologien, der Optimierung der Fertigungsprozesse sowie dem Umweltschutz. Ein wichtiger Anteil der Investitionen entfiel erneut auf die Kolben- und Kolbenringproduktion. Der Abgang der Beteiligungen Federal-Mogul Finance 1 LLC und Federal-Mogul Finance LLC2 führte zu einer zahlungsunwirksamen Erhöhung der Kapitalrücklage in Höhe von 89,2 Mio.

Durch das Cash-Management sowohl im FMHD-Teilkonzern wie auch dem Tenneco-Konzern insgesamt sowie unter Beachtung der bestehenden Vereinbarungen zu Kreditlinien und Kapitalzuführungen war die Liquidität des FMHD-Teilkonzerns im Geschäftsjahr 2021 zu jeder Zeit gegen und sichergestellt, dass fällige Zahlungsverpflichtungen jederzeit erfüllt werden konnten.

Mit Ausnahme der zentral durch den weltweiten Tenneco-Konzern auch für den FMHD-Teilkonzern eingesetzten derivativen Finanzinstrument zur Absicherung von ausgewählten Rohstoffpreisen bestanden im Geschäftsjahr keine eigenen Geschäfte mit derivativen Finanzinstrumenten.

3. Ertragslage

	2021		2020		Veränderung	
	T €	%	T €	%	T €	%
Umsatzerlöse	1.657.939	100	1.320.544	102	337.395	-2
Bestandsveränderung	-9.508	-1	-30.984	-2	21.476	2
Eigenleistungen	1.383	0	1.466	0	-83	0
Gesamtleistung	1.649.814	100	1.291.026	100	358.788	0
Materialaufwand	924.735	56	668.613	52	256.122	4
Personalaufwand	562.260	34	524.242	41	38.018	-7
Abschreibungen	79.490	5	96.669	7	-17.179	-3
Sonstiger betrieblicher Aufwand					0	0
abzüglich übrige betriebliche Erträge	91.124	6	91.196	7	-72	-2
Steuern (ohne Ertragsteuern)	698	0	788	0	-90	0
Betrieblicher Aufwand	1.658.307	101	1.381.508	107	276.799	-6
Betriebsergebnis	-8.493	-1	-90.482	-7	81.989	6
Beteiligungs- und Finanzergebnis	2.468		-24.131		26.599	
Ergebnis vor Ertragsteuern	-6.025		-114.613		108.588	
Ertragsteuern	17.279		8.222		9.057	
Ergebnis Konzernfremder	1.863		1.206		657	
Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag	13.117		-105.185		118.302	

Insgesamt sind die Umsatzerlöse im FMHD-Teilkonzern um 337,4 Mio. Euro bzw. 20% auf 1.657,9 Mio. Euro gestiegen. Unter Berücksichtigung der Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnisse sowie der auf Vorjahresniveau gebliebenen Eigenleistungen hat sich die Gesamtleistung des FMHD-Teilkonzerns gegenüber dem Vorjahr um 358,8 Mio. Euro oder 22 % auf 1.649,8 Mio. Euro erhöht.

Die Materialaufwandsquote liegt im laufenden Geschäftsjahr mit 56% um gut 16 %-Punkt über dem Vorjahresniveau, was im Wesentlichen auf gestiegene Einstandspreise als auch einen veränderten Produktabsatzmix des Konzerns zurückzuführen ist.

Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 38,0 Mio. Euro auf 562,3 Mio. Euro erhöht. Neben einer um rund 8,3 % reduzierten durchschnittlichen Anzahl von Mitarbeitern wirkten sich auch reduzierte variable sowie fixe Personalbezüge sowie die Kompensation durch Kurzarbeit aus. Bezogen auf den erwirtschafteten Rohertrag lag die Personalaufwandsquote bei rund 84%, nachdem sie im Vorjahr bereits bei 78% lag.

Die um die sonstigen betrieblichen Erträge verminderten sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr nur unwesentliche verändert.

Das Beteiligungs- und Finanzergebnis, ist gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen entlastet durch den aufgrund der Tilgung des Konzerndarlehens in Höhe von 312,4 Mio Euro am 17.3.2021 um EUR 20,9 Mio. geringeren Zinsaufwand, sowie den Entkonsolidierungsertrag aus dem Abgang der Federal-Mogul Finance 1 LLC und Federal-Mogul Finance LLC2 in Höhe von TEUR 12.550.

Nach Berücksichtigung des Ergebnisanteils fremder Dritter erzielte der FMHD Teilkonzern einen Konzernjahresüberschuss von 13,1 Mio. Euro gegenüber einem Konzernfehlbetrag im Vorjahr von 105,2 Mio. Euro. Das Ergebnis hat sich somit um 118,3 Mio. Euro bzw. 112,4 % verbessert.

4. Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage

Der FMHD-Teilkonzern schließt das Geschäftsjahr 2021 mit einem Konzernjahresüberschuss in Höhe von 13,1 Mio. Euro ab. Die Ertragslage ist gegenüber dem Vorjahr deutlich positiver, da sich im Wesentlichen die Corona-bedingten Auswirkungen der Geschäftsentwicklung in Jahr 2021 im Automobilbereich deutlich verbessert haben und somit sich das Konzernergebnis erholen konnte. Dabei ist das Betriebsergebnis trotz einer deutlichen Verbesserung um rund 80% weiterhin negativ und wird vom positiven Finanz- und Beteiligungsergebnis, welches den Entkonsolidierungsertrag zweier Beteiligungen enthält, kompensiert.

Die Verbesserung der Bilanzstruktur durch Verminderung der Bilanzsumme und Reduktion des Verschuldungsgrades, wie bereits im Vorjahr dargestellt, wurde erreicht. Auch die Inanspruchnahme des kontinentaleuropäischen Cashpools konnte auf das im Vorjahr erwartete und mit dem Konzern vereinbarten Niveau begrenzt werden. Im Ergebnis wurden die Erwartungen der Konzernleitung im Hinblick auf die Ertrags- und Finanzlage wurden insoweit erfüllt.

Auf Ebene der operativen Geschäftstätigkeit der Konzernunternehmen hat der zum Teil gestiegene Auftragsbestand (Nachholeffekt aus den Corona Lockdowns) in der ersten Jahreshälfte 2021 im automotiven Bereich sowie im Bereich der industriellen Produkte die Ertragslage stabilisiert. Die Problematik der Beschaffung von Halbleitern und die gestiegenen Preise für Rohstoffe ab dem 2. Halbjahr haben dann leider den positiven Trend für das Gesamtjahr etwas abgeschwächt. Insbesondere belastet weiterhin das Ergebnis der Konzerngesellschaften Wiesbaden, Burscheid und Barsinghausen die FMHD signifikant.

Die FMHD hat ihre Aufgaben zur Unterstützung der Konzerngesellschaften innerhalb des deutschen Powertrain-Teilkonzerns vollumfassend erfüllt und wird die Konzerngesellschaften auch weiterhin bei diversen Maßnahmen zur Verbesserung bzw. Wiederherstellung der Ertragskraft unterstützen. Zugleich erfährt die FMHD unverändert die Unterstützung des Tenneco-Konzerns in für den deutschen Teilkonzern und die Branche insgesamt herausfordernden Zeiten.

D. Prognose, Chancen- und Risikobericht

1. Prognosebericht

Eine genaue Prognose der Geschäftsentwicklung für das Jahr 2022 ist derzeit aufgrund der enormen Ungewissheit hinsichtlich der weiteren Entwicklung des Ukraine Konfliktes und dessen Folgen schwer möglich. Die gestiegenen Energiekosten, ausgelöst durch die Verknappung der Ressourcen und Probleme im Beschaffen von Vorprodukten bestimmen die Entwicklung unserer Märkte. Die nachfolgenden Ausführungen beruhen daher maßgeblich auf den in 2021 und in Q1 2022 gewonnenen Erkenntnissen, die wir im Rahmen unserer Planungsüberlegungen als Reaktion auf die äußeren Umstände (Corona Pandemie, Halbleiterkrise, Energie- und Rohstoffkostensteigerungen und Wegfall der EEG-Umlage) festgestellt haben. Die Volatilität der Märkte ist auch in der zweiten Hälfte des Kalenderjahres 2022, vor allem unter Berücksichtigung des Ukraine Konfliktes und der damit verbundenen Sanktionen, schwer vorherzusehen. Der Konzern hat Auslandsgesellschaften in Russland, was je nach den Entwicklungen in Russland sowie den Beziehungen zu den westlichen Staaten zum Bedarf einer vollständigen Wertberichtigung führen könnte, der das erwartete Ergebnis aufgrund der bestehenden Unternehmensverträge insoweit außerplanmäßig mit einem mittleren zweistelligen Millionenbetrag belasten könnte.

1.1. Künftige wirtschaftliche Gesamtsituation

Für das Gesamtjahr 2022 erwartete die Bundesregierung zum Zeitpunkt der ursprünglichen Planung, dass die Wirtschaft im Vergleich zum Vorjahr eine moderate Steigerung aufweisen wird. Sie rechnete ähnlich wie der IWF mit einer Steigerung des Bruttoinlandsprodukts (BIP) von 2,2 %. Im folgenden Jahr 2023 soll das BIP um 2,5 % gegenüber dem Vorjahr steigen. Die Prognosen für das Wirtschaftswachstum 2022 schwanken zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts jedoch momentan stark, auch aufgrund der gestiegenen Inflationszahlen. Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung prognostizierte zuletzt im April 2022 nur noch ein Wachstum von 1.8 %.

Die wirtschaftliche Gesamtsituation ist unverändert geprägt von der weltweiten Corona-Pandemie, ausgelöst durch das COVID-19 Virus. Während sich die Situation in Großteil der Welt im 1. Halbjahr 2022 normalisiert hat und die meisten Beschränkungen weggefallen sind, ist der Beginn von 2022 in weiten Teilen Chinas geprägt durch weitere weitreichende Lockdowns in den großen chinesischen Metropolen.

Neben der Corona-Pandemie wird das gesamtwirtschaftliche Umfeld vor allem durch den Ukraine Krieg belastet. In Russland selbst produzierten die deutschen Hersteller 170.000 Pkw im Jahr 2021, die weitgehend auch dort abgesetzt wurden. Der Marktanteil deutscher Hersteller in Russland lag bei knapp 20 Prozent.

Die deutsche Automobilindustrie - Hersteller und Zulieferer zusammengefasst - unterhält etwa 43 eigene Fertigungsstandorte in Russland und sechs in der Ukraine. Die Auswirkungen des Krieges sind in verschiedenen Bereichen schon spürbar. Kurzfristig ergibt sich eine Reduzierung der Zulieferung von Kabelbäumen, für die es weltweit kaum Lagerbestände gibt. Neben Tunesien versorgt vor allem die Ukraine europäische Hersteller mit diesem Bauteil. Außerdem wird die Automobilindustrie mit Knappheit und Preisanstieg bei Rohmaterialien und Energie konfrontiert sein. Dies betrifft insbesondere die Rohstoffe Neongas (hauptsächlich für die Halbleiterproduktion genutzt), Palladium (Katalysatoren) und Nickel (Lithium-Ionen Batterien). Erschwerend kommen die Sanktionen hinzu, die die Europäische Union, die USA und weitere Staaten weltweit gegen Russland und Belarus erlassen haben. Neue Sanktionen beziehungsweise Verschärfungen sind absehbar, die auf eine weitere Zuspitzung der Lage in der Ukraine reagieren. Die Auswirkungen der Finanzsanktionen betreffen auch die Automobilindustrie. Die handelspolitischen Auswirkungen für die Automobilindustrie sind noch nicht genau abzusehen. Die Unternehmen des Tenneco Konzerns prüfen fortlaufend ihre Produkte und Lieferketten, um alle aktuellen Sanktionsvorgaben umzusetzen.

Aus der Summe dieser Faktoren ergibt sich eine wesentliche Belastung für die Konjunkturentwicklung in Deutschland bzw. der Eurozone, die das Investitions- und Konsumverhalten belastet und damit die Nachfrage auf dem Automobilmarkt senkt.

1.2. Entwicklung im relevanten Automobil- und Industriesektor

Die Pkw-Produktion in Deutschland ist im Mai 2022 nach drei rückläufigen Monaten wieder gestiegen. Im Mai fertigten die deutschen Hersteller 306.500 Pkw (+25 Prozent). Seit Jahresbeginn wurden jedoch nur 1,4 Mio. Pkw in Deutschland produziert, noch einmal 6 Prozent weniger als im bereits schwachen Vorjahr. Das Produktionsniveau aus dem Vor-Corona-Jahr 2019 wurde in den ersten fünf Monaten des laufenden Jahres noch um 34 Prozent unterschritten. Das Produktionsvolumen im Mai 2022 lag 31 Prozent unter Mai 2019. Auch die anhaltende Diskussion um die neue Norm "Euro 7", die voraussichtlich ab 2025 in Kraft treten soll und erhebliche technische Herausforderungen für die Automobilbranche darstellen könnte, wirken sich negativ aus. Die Automobilhersteller setzen daher bereits verstärkt auf die Entwicklung und den Ausbau der Elektromobilität. Dieser Ausbau der Elektromobilität wird auch deutlich von der politischen Seite unterstützt bzw. gefördert. Die steuerliche Förderung in Deutschland läuft für die Plug-In Hybride zum Ende 2022 aus; erst dann wird man beurteilen könnten, wie sich diese Entwicklung ohne staatliche Förderung fortsetzt. Die Förderung von reinen Elektroantrieben soll demgegenüber fortgesetzt werden.

Im Gegenzug zum automotiven Geschäft stellt sich das für die Konzerngesellschaften der FMHD relevante Industriegeschäft trotz der Corona-Pandemie in 2021 weitgehend stabil dar.

1.3 Erwartete Entwicklung des Konzerns

Für das Geschäftsjahr 2022 erwarten wir trotz des Ukraine Krieges, der Halbleiterkrise und den weiteren Auswirkungen der Pandemie COVID-19 bei den Konzerngesellschaften insgesamt leicht steigende Umsatzzahlen gegenüber dem Jahr 2021.

Für die mittelbar gehaltenen russischen Konzerngesellschaften muss genau evaluiert werden, ob ein Wertberichtigungsbedarf bestehen könnte. Tenneco Inc. und seine Tochterfirmen haben sich aber verpflichtet, sich an alle stattdlich geforderten Sanktionen zu halten,

sodass entsprechende Entwicklungen nicht primär durch die Geschäftsführung beeinflusst werden können.

Durch konstante Produktivitätsmaßnahmen in den einzelnen Werken gehen wir davon aus, dass wir das Ergebnis der Gesellschaften im Konzern auf einem stabilen Level halten können. Insgesamt erwarten wir entsprechend für 2022 ein stabiles Jahresergebnis, das jedoch weiterhin die Einflüsse der Ukraine Krise, COVID-19 und den Lieferengpässen bei Halbleitern etc. mit sich tragen wird. Im Ergebnis erwarten wir einen leichten Jahresfehlbetrag im einstelligen Millionenbereich.

Zusätzliche Belastungen können sich durch signifikante Restrukturierungsmaßnahmen auf Ebene inländischer Konzernunternehmen ergeben, die erforderlich werden, um die Ertragskraft der Gruppe zu erhalten. Dies könnte potenziell einen Standort der Federal-Mogul Valvetrain GmbH betreffen.

Wir rechnen damit, dass der kontinentaleuropäische Cashpool zum Ende des Geschäftsjahres 2022 durch den Konzern mit einem leicht reduzierten, unverändert zweistelligen Millionenbetrag in Anspruch genommen wird, was seitens des Tenneco-Konzerns ermöglicht und unterstützt wird.

Darüber hinaus wird für die Vermögens- und Kapitalstruktur des Konzerns im Übrigen keine wesentliche Veränderung erwartet.

Die konjunkturelle Entwicklung der Automobilindustrie über das Jahr 2022 hinaus wird durch die Entwicklung der globalen Märkte bestimmt werden, sowie durch politische Einflüsse und staatliche Regulierungen. Die Marktentwicklung wird signifikant von der Elektromobilität beeinflusst werden. Entsprechend herausfordernd wird es für FMHD und ihre Konzerngesellschaften sein,

zunächst die Ertrags- und nachfolgend die Liquiditäts- und Vermögenslage positiv zu gestalten. In diesem Zusammenhang wird der Konzern auf die entsprechende Finanzierung der hierzu notwendigen Investitionen, aber auch zu erwartender Restrukturierungsmaßnahmen, durch den Tenneco-Konzern nachhaltig angewiesen sein.

2. Chancen- und Risikobericht

Nach den handelsrechtlichen Vorschriften sind wir verpflichtet, auf Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung einzugehen. Die tatsächlichen zukünftigen Ergebnisse können aber von den im vorliegenden Konzernlagebericht enthaltenen in die Zukunft gerichteten Annahmen und Schätzungen abweichen.

Die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des FMHD-Teilkonzerns werden maßgeblich geprägt durch die Entwicklungen der deutschen und europäischen Automobilindustrie als mit deutlichem Abstand wichtigster Kundenbranche.

Die Automobilindustrie war immer einer der anspruchsvollsten Industriezweige in Deutschland und Europa. Stets neue Innovationen, leistungsfähigere Produkte und anspruchsvolle Kunden haben diesen Industriezweig geformt. Die COVID-19 Pandemie hat die Weltwirtschaft und somit auch den Automobilsektor in 2021 stark beeinflusst, die Auswirkungen sind mit hoher Sicherheit weiterhin spürbar. Die Verknappung der Ressourcen durch die Ukraine Krise hat essenziellen Einfluss auf die Preispolitik und die damit potenziell verbundene gestiegene Inflation. Die Automobilhersteller müssen sich wie bereits in den Vorjahren auf einen Markt einstellen, der sich ständig verändert und durch zentrale Regulierungen (vor allem bezüglich der E-Mobilität) beeinflusst wird. Zunehmende technische Anforderungen führen tendenziell zu einem steigenden Risiko möglicher Produktionsfehler und damit verbundenen Gewährleistungsrisiken im Einzelfall, auch wenn das Eintrittsrisiko insgesamt unter Berücksichtigung der bestehenden Risikovorsorge seitens der Konzerngesellschaften als gering eingestuft wird.

Unabhängig von Covid-19 und weiteren Krisen charakterisieren kurzfristige Konjunkturschwankungen innerhalb eines erwarteten langfristigen globalen Wachstumstrends die Automobilindustrie. Die lokalen Absatzmärkte werden dabei von makroökonomischen Faktoren wie Zinssätzen, Treibstoffpreisen, Energiepreisen, Verbraucherzuversicht, Arbeitslosenraten aber auch gesetzlichen Regelungen beeinflusst. Unter Berücksichtigung der Produktlebenszyklen in der Branche, den Anforderungen der Kunden an die operativ tätigen Konzerngesellschaften sowie die gesetzlichen Rahmenbedingungen können weitere Nachfragerückgänge nicht oder nicht vollständig durch entsprechende Kosteneinsparungen ausgeglichen werden und führen damit mittelbar zu einer entsprechenden Beeinträchtigung des Konzernergebnisses.

Die anhaltende Diskussion zum potenziellen Ende des Verbrennungsmotors führt aufgrund der zunehmenden Verunsicherung privater Verbraucher zu einer wachsenden Kaufzurückhaltung. Die EU plant ein Ende der Zulassung von Fahrzeugen mit Verbrennungsmotor (bis 3,5t) für das Jahr 2035. Auch wenn sich bis dato hieraus noch keine klar erkennbaren wirtschaftlichen Risiken für die operative Geschäftstätigkeit der Konzerngesellschaften der FMHD materialisiert haben, sind solche Risiken doch für die Zukunft nicht mehr auszuschließen.

Aufgrund des bestehenden weltweiten Wettbewerbsdrucks innerhalb der Branche, den steigenden Anforderungen der Automobilhersteller an ihre Zulieferer, anhaltender Preisdruck bei gleichzeitig unveränderter oder höherer Produkt- und Servicequalität können hieraus resultierende Beeinträchtigungen auf die Ertragslage der operativ tätigen Konzerngesellschaften und damit das Konzernergebnis der FMHD nicht ausgeschlossen werden. Um diesen Effekten entgegenzuwirken, investiert der FMHD-Teilkonzern bzw. der Tenneco-Konzern zielgerecht in Maßnahmen zur Produktivitätssteigerung.

Bei den operativ tätigen Konzerngesellschaften von FMHD bestehen in Summe nicht unwesentliche Pensionszusagen, die aus dem laufenden Ergebnis der operativ tätigen Konzerngesellschaften bedient werden. Sollte die derzeit im Euroraum bestehende Niedrigzinsphase weiterhin fortbestehen, könnte die Ertragslage aller operativ tätigen Konzerngesellschaften durch den steigenden Rückstellungsbedarf zeitgleich beeinträchtigt und damit das Konzernergebnis der FMHD entsprechend beeinflusst werden. Weitere Risiken könnten sich bei einer nachhaltigen Niedrigzinsphase auch aus einer Subsidiärhaftung einzelner Konzernunternehmen nach § 1 Abs. 1 BetrAVG aus Pensionszusagen des Unterstützungsverein Federal-Mogul Deutschland e.V. ergeben, sofern die Rentabilität der Kapitalanlagen und der Rechnungszins der Deckungsrückstellung des Unterstützungsvereins nachhaltig unausgewogen blieb. Die bestehenden Pensionszusagen des Unterstützungsvereins wurden auf die Unterstützungskasse Alte Leipziger übertragen. Der Unterstützungsverein Federal-Mogul Deutschland e.V., Burscheid, wurde zum 31.3.2022 aufgelöst.

Aufgrund des Verzichts des Einsatzes von derivativen Finanzinstrumenten durch die FMHD bestehen weder entsprechende Chancen noch Risiken. Die von dem Konzern gehaltenen Finanzinstrumente betreffen somit ganz überwiegend Forderungen gegen verbundene Unternehmen, deren Ausfallrisiko maßgeblich durch die Ertragskraft der entsprechenden operativ tätigen Konzernunternehmen sowie deren Kunden, maßgeblich der Automobilindustrie, geprägt ist.

Trotz der Konzentration des Ausfallrisikos in Bezug auf die Automobilindustrie wird dieses Risiko vor dem Hintergrund langfristiger weltweiter Branchentrends, des innerhalb des Konzerns etablierten Kreditmanagements sowie der Güte der Kunden des deutschen Teilkonzerns als beherrschbar eingeschätzt.

Die Gesamtrisikolage der Gesellschaft wird vor dem Hintergrund der aktuellen Konjunkturerwartungen als stabil beurteilt. Aufgrund der in den letzten Jahren eingeleiteten bzw. fortgeführten Maßnahmen zur Stabilisierung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und unter Berücksichtigung der Einbindung der FMHD und ihrer Konzerngesellschaften in den weltweit tätigen Tenneco-Konzern sind keine erhöhten Risiken auf die künftige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, ersichtlich.

Die Finanzlage des Konzerns hat sich in Folge der konzerninternen Veräußerung der Anteile an der Federal-Mogul Finance LLC1, einer weiteren Kapitaleinlage des Gesellschafters und der Tilgung eines Konzerndarlehens einschließlich der noch offenen Zinsverbindlichkeiten bereits in 2021 deutlich verbessert. Es sind aufgrund der bestehenden Finanzierungsstrukturen innerhalb des weltweiten Tenneco-Konzerns, in welche die FMHD mit ihren Konzerngesellschaften eingebunden ist, in 2021 keine Ereignisse eingetreten, die von wesentlicher Bedeutung für die Einschätzung der Lage der Gesellschaft im Hinblick auf Chancen und/ oder Risiken gewesen sind bzw. zu deren veränderter Beurteilung führen könnten. Die Risikobetrachtung von 2022 ist maßgeblich durch den Ukraine Krieg und die damit verbundenen staatlichen Sanktionen beeinflusst.

D. Erklärung zur Unternehmensführung nach § 289a HGB

Der FMHD Teilkonzern mit seinen ihren inländischen Konzerngesellschaften unterliegt der Mitbestimmung. Auf sie ist daher das Gesetz für die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern an Führungspositionen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst vom 1. Mai 2015 anwendbar. Entsprechend sind verbindliche Zielgrößen für den Geschlechteranteil im Aufsichtsrat, in der Geschäftsführung sowie in den zwei obersten Führungsebenen unterhalb der Geschäftsführung festzulegen.

Im mitbestimmten Aufsichtsrat der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH betrug der Anteil der Frauen in 2021 17 %.

Mit dem Eintritt von Frau Heyner zum 01.08.2020 in die Geschäftsführung des Konzerns bestand diese zum Ablauf des Kalenderjahres 2021 somit aus einer Frau und zwei Männern; der Anteil an Frauen betrug somit rund 33%. Der Austritt von Frau Heyner zum 31.03.2022 und die Berufung von Herrn Zwingmann verändern die Verhältnisse zu einer rein männlichen Geschäftsführung. Insgesamt beträgt der Anteil von Frauen in den ersten beiden Führungsebenen unterhalb der Geschäftsführung bei der FMHD rund 10 %. Dieser Status soll beibehalten werden. Die so bestehenden Zielgrößen gelten zunächst bis zum 30. Juni 2023.

Wiesbaden, 04. Juli 2022

Die Geschäftsführung

Thomas Peterhänsel

Olaf Weidlich

Stefan Zwingmann

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden

Prüfungsurteile

Wir haben den Konzernabschluss der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden, und ihrer Tochtergesellschaften (der Konzern) - bestehend aus der Konzernbilanz zum 31.12.2021, der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung, dem Konzerneigenkapitalspiegel und der Konzernkapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 sowie dem Konzernanhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden -geprüft. Darüber hinaus haben wir den Konzernlagebericht der Federal-Mogul Holding Deutschland GmbH, Wiesbaden, für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Konzernabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Konzerns zum 31.12.2021 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021 und
- vermittelt der beigefügte Konzernlagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Konzernlagebericht in Einklang mit dem Konzernabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht

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

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

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

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Konzerns zur Aufstellung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts

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

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Konzernabschluss und im Konzernlagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Konzernabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Konzernlageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Konzerns zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Konzernabschluss und im Konzernlagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Konzern seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Konzernabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Konzernabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Konzernabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt.
- holen wir ausreichende geeignete Prüfungsnachweise für die Rechnungslegungsinformationen der Unternehmen oder Geschäftstätigkeiten innerhalb des Konzerns ein, um Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht abzugeben. Wir sind verantwortlich für die Anleitung, Überwachung und Durchführung der Konzernabschlussprüfung. Wir tragen die alleinige Verantwortung für unsere Prüfungsurteile.
- beurteilen wir den Einklang des Konzernlageberichts mit dem Konzernabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Konzerns.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Konzernlagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

Düsseldorf, den 4. Juli 2022

Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Ralf Clemens, Wirtschaftsprüfer
Frank Schmid, Wirtschaftsprüfer
