

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010**

**KUKA Dienstleistungs GmbH**

KUKA Dienstleistungs GmbH, Augsburg

Bilanz zum 31. Dezember 2010

| Aktiva                                                                                                                                                       | 31.12.2010          |                     | 31.12.2009 |   | Passiva                                                                                                                                    |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                              | €                   | €                   | €          | € | 31.12.2010                                                                                                                                 | 31.12.2009          |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                                     |                     |                     |            |   | <b>A. Eigenkapital</b>                                                                                                                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte<br>und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 19.001,00           | 34.657,00           |            |   | I. Gezeichnetes Kapital                                                                                                                    | 2.050.000,00        |
| II. Sachanlagen                                                                                                                                              | 437.705,19          | 437.040,00          |            |   | II. Gewinnvortrag                                                                                                                          | 122.990,49          |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                                           | 8.786,55            | 8.786,55            |            |   | III. Jahresüberschuss                                                                                                                      | 0,00                |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                                           | <b>465.492,74</b>   | <b>480.483,55</b>   |            |   |                                                                                                                                            | <b>2.172.990,49</b> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                                     |                     |                     |            |   | <b>B. Rückstellungen</b>                                                                                                                   |                     |
| I. Vorräte                                                                                                                                                   | 111.800,00          | 117.100,00          |            |   | 1. Rückstellungen für Pensionen                                                                                                            | 104.324,00          |
| Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe                                                                                                                             | 111.800,00          | 117.100,00          |            |   | 2. Sonstige Rückstellungen                                                                                                                 | 1.196.835,54        |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                            | 94.017,40           | 44.699,40           |            |   |                                                                                                                                            | <b>901.580,95</b>   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                                | 5.041.103,31        | 4.866.932,02        |            |   | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                |                     |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                                                  | 8.787,73            | 99.042,96           |            |   | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                        | 603.860,71          |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände<br>(davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr € 8.787,73 ;<br>Vorjahr € 99.042,96)                                         |                     |                     |            |   | 2. Verbindlichkeiten gegenüber Unterstützungseinrichtungen<br>(davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr € 0,00;<br>Vorjahr € 174.000,00) | 1.426.800,00        |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten                                                                                                         | 5.143.908,44        | 5.010.674,38        |            |   | 3. Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                              | 103.447,19          |
|                                                                                                                                                              | 0,00                | 0,00                |            |   | (davon aus Steuern € 24.523,74 ; Vorjahr € 27.544,10 )                                                                                     |                     |
|                                                                                                                                                              | <b>5.255.708,44</b> | <b>5.127.774,38</b> |            |   |                                                                                                                                            | <b>2.134.107,90</b> |
|                                                                                                                                                              | <b>5.721.201,18</b> | <b>5.608.257,93</b> |            |   |                                                                                                                                            |                     |
|                                                                                                                                                              |                     |                     |            |   |                                                                                                                                            | <b>5.721.201,18</b> |
|                                                                                                                                                              |                     |                     |            |   |                                                                                                                                            | <b>5.608.257,93</b> |

**KUKA Dienstleistungs GmbH, Augsburg**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010**

|                                                                                                                                                    | <b>2010</b>          | <b>2009</b>          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                    | <b>€</b>             | <b>€</b>             |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                                    | 10.854.696,55        | 10.758.248,29        |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                               | 8.487,82             | 0,00                 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                   | 141.925,37           | 387.301,82           |
|                                                                                                                                                    | <b>11.005.109,74</b> | <b>11.145.550,11</b> |
| 4. Materialaufwand                                                                                                                                 |                      |                      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                                                                         | 2.839.706,08         | 2.720.489,22         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                            | 2.473.258,07         | 2.709.744,28         |
| 5. Personalaufwand                                                                                                                                 |                      |                      |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                              | 2.100.510,57         | 2.713.604,14         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung<br>(davon für Altersversorgung € 13.417,02;<br>Vorjahr € 77.682,70) | 439.091,93           | 483.789,20           |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                        | 122.544,06           | 120.575,18           |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                              | 2.276.500,79         | 2.537.218,41         |
|                                                                                                                                                    | <b>10.251.611,50</b> | <b>11.285.420,43</b> |
| <b>8. Betriebsergebnis (EBIT)</b>                                                                                                                  | <b>753.498,24</b>    | <b>-139.870,32</b>   |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>(davon aus verbundenen Unternehmen € 83.553,88;<br>Vorjahr € 49.178,73)                                 | 84.751,58            | 52.220,40            |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                                               | -103.803,00          | -96.070,00           |
|                                                                                                                                                    | <b>-19.051,42</b>    | <b>-43.849,60</b>    |
| <b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                                                                            | <b>734.446,82</b>    | <b>-183.719,92</b>   |
| 12. Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                  | -20.100,00           | 0,00                 |
| 13. Steuern vom Einkommen und Ertrag                                                                                                               | 172.244,52           | 77.060,98            |
|                                                                                                                                                    | <b>542.102,30</b>    | <b>-260.780,90</b>   |
| 14. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne (im Vj. ausgeglichene Verluste)                                                   | -542.102,30          | 260.780,90           |
| <b>15. Jahresüberschuss</b>                                                                                                                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 16. Gewinnvortrag                                                                                                                                  | 122.990,49           | 122.990,49           |
| <b>17. Bilanzgewinn</b>                                                                                                                            | <b>122.990,49</b>    | <b>122.990,49</b>    |

# **KUKA Dienstleistungs GmbH, Augsburg**

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2010**

---

### **Konzernverhältnisse**

Die KUKA Dienstleistungs GmbH, Augsburg, ist ein Unternehmen der KUKA-Gruppe. Auf den Jahresabschluss wurden die Vorschriften des HGB für mittelgroße Kapitalgesellschaften sowie die einschlägigen Vorschriften des GmbHG angewandt. Der vorliegende Jahresabschluss wird in den Konzernabschluss der KUKA Aktiengesellschaft, Augsburg, einbezogen, der beim elektronischen Bundesanzeiger eingereicht wird und im zentralen Unternehmensregister ([www.unternehmensregister.de](http://www.unternehmensregister.de)) eingesehen werden kann.

### **Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss der Gesellschaft wurde nach der Vorschriften der §§ 242 ff. und §§ 264 ff HGB und den ergänzenden Bestimmungen des GmbHG aufgestellt.

Für die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Soweit wir darin Posten zusammengefasst haben, sind diese - ebenso wie alle ergänzenden Angaben - im Folgenden einzeln dargestellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Vergleich zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009 nur insoweit geändert als dies durch die zum 1. Januar 2010 anzuwendenden Regelungen des BilMoG erforderlich geworden ist. Dies betrifft die geänderte Bewertung der Pensionsrückstellungen, welche aufgrund laufzeitadäquater Abzinsungssätze um T€ 20 höher dotiert wurden als im Vorjahr.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren im Wesentlichen die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend:

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten aktiviert und planmäßig innerhalb eines Zeitraums von drei Jahren linear abgeschrieben.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- und/oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Innerhalb des beweglichen Anlagevermögens

werden technische Anlagen und Maschinen in 4 bis 21 Jahren, andere Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung in 3 bis 25 Jahren linear abgeschrieben. Soweit möglich, werden die Abschreibungen degressiv mit Übergang auf die lineare Methode vorgenommen. Darüber hinaus werden der technische Fortschritt und die Wirtschaftlichkeit der Nutzung gebührend berücksichtigt.

Es wurde nach der Neuregelung im Wachstumsbeschleunigungsgesetz von dem Wahlrecht gebrauch gemacht, Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis € 410,00 im Zeitpunkt des Zugangs voll abzuschreiben und als Abgang zu zeigen. Selbstständig nutzbare Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen 150,00 und 1.000,00 EUR in den Jahren 2008 und 2009 wurden gemäß den steuerlichen Vorschriften in einen Sammelposten eingestellt. Der Sammelposten wird im Jahr der Bildung sowie in den folgenden vier Wirtschaftsjahren pro Jahr um ein Fünftel gewinnmindernd aufgelöst.

Unverzinsliche und niedrig verzinsliche Ausleihungen werden mit dem Barwert bzw. mit dem niedrigeren steuerlich zulässigen Wert angesetzt.

Vorräte werden zu durchschnittlichen Anschaffungskosten, gegebenenfalls zum niedrigeren Stichtagspreis, bewertet. Soweit erforderlich, sind Bestandsrisiken durch Gängigkeitsabschläge berücksichtigt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände bewerten wir gegebenenfalls unter Berücksichtigung angemessener Abschläge für alle erkannten Risiken.

Rückstellungen werden für alle erkennbaren Risiken, ungewisse Verpflichtungen und drohende Verluste gebildet. Sie werden gemäß § 253 Absatz 1 Satz 2 HGB in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Gemäß § 253 Absatz 2 HGB werden alle Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr grundsätzlich mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen 7 Jahre abgezinst. Dabei werden die von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten Zinstabellen herangezogen.

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen erfolgt nach der Projected Unit Credit-Verfahren ( PUC-Verfahren ) unter regelmäßiger Berücksichtigung einer Finanzierung ab Beginn des Dienstverhältnisses und auf Basis der Richttafeln RT 2005 G mit einem Rechnungszinssatzes von 5,16%, der sich bei Annahme einer pauschalen Laufzeit von 15 Jahren zum 31.10.2010 ergibt. Auf eine Anpassung an den durch die Deutsche Bundesbank zum 31.12.2010 veröffentlichten Rechnungszins i.H.v. 5,15% wurde aus Wesentlichkeitsaspekten verzichtet. Die erwartete Dynamik der Pensionsverpflichtungen bzw. deren Bemessungsgrundlagen wird entsprechend dem Ansatzes eines Gehaltstrends i.H.v. 2,50 % und eines Rententrends i.H.v.

1,75 % berücksichtigt. Aus der Anpassung der Bewertung zum 01.01.2010 infolge BilMoG resultieren T€ 20, die vollständig im außerordentlichen Aufwand erfasst werden.

Verpflichtungen aus Altersteilzeit werden auf Basis tatsächlicher Vereinbarungen sowie wahrscheinlicher künftiger Verpflichtungen als Erfüllungsrückstand mit dem Barwert gemäß den Vorschriften des IDW RS HFA 3 unter Zugrundelegung eines Rechnungszinssatzes von 4,08% bewertet. Die erwartete Dynamik der Altersteilzeitverpflichtung bzw. deren Bemessungsgrundlagen wird entsprechend dem Ansatz eines Gehaltstrends i.H.v. 2,50 % berücksichtigt.

Latente Steuern werden auf die Unterschiede in den Bilanzansätzen der Handelsbilanz und Steuerbilanz angesetzt, sofern sich diese in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen. Darüber hinaus werden aktive latente Steuern auf die bestehenden körperschaft- und gewerbsteuerlichen Verlustvorträge sowie auf steuerliche Zinsvorträge im Sinne des § 4h EStG i.V.m. § 8a KStG gebildet, soweit innerhalb der nächsten fünf Jahre eine Verlustverrechnung zu erwarten ist.

Aufgrund der bestehenden körperschaft- und gewerbsteuerlichen Organschaft mit der KUKA Aktiengesellschaft werden bei der KUKA Dienstleistungs GmbH jedoch keine latenten Steuern angesetzt.

Soweit sich durch das BilMoG Änderungen bei Ansatz und Bewertung von Bilanzposten ergeben haben, wurden die Vorjahresbeträge nicht an die geänderten Ansatz- und Bewertungsmethoden angepasst. Änderungen im Ausweis der Vorjahresbeträge werden ebenfalls nicht vorgenommen.

Verbindlichkeiten gegenüber Unterstützungseinrichtungen entsprechen unter Berücksichtigung des anteiligen Deckungsfehlbetrags dem anteiligen Vermögen bei diesen Institutionen.

Die übrigen Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Umsatzerlöse werden entsprechend der vollständigen Erbringung der Leistung realisiert.

Zinsaufwendungen und Erträge werden entsprechend ihrer Entstehung bilanziell erfasst.

## Erläuterungen zum Jahresabschluss

### Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist in einer dem Anhang beigefügten Anlage dargestellt.

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen mit T€ 1.169 (Vj. T€ 650) Lieferungen und Leistungen und mit T€ 3.872 (Vj. 4.217) den Finanzverkehr. In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von T€ 3.872 (Vj. T€ 4.217) enthalten.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen überwiegend dem Personalbereich zuzuordnende Verpflichtungen, wie beispielsweise Gleitzeitüberhänge (T€ 60; Vj. T€ 90), ausstehender Resturlaub (T€ 10; Vj. T€ 40) und ERA Anpassungsfond (T€ 80; Vj. T€ 100). Darüber hinaus sind hierunter im Geschäftsjahr Rückstellungen für Freistellungen i.H.v. T€ 207 (Vj. T€ 396) enthalten.

Die in den sonstigen Rückstellungen enthaltene Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen beläuft sich auf T€ 158 (Vj. T€ 215). Der Wert der Rückstellung betrug vor Saldierung mit dem Aktivwert T€ 275.

Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus:

|                                                         | Gesamt-<br>betrag<br>31.12.2010 | davon<br>mit einer Restlaufzeit<br>bis zu<br>einem Jahr |                                | Gesamt-<br>betrag<br>31.12.2009 | davon<br>mit einer Restlaufzeit<br>bis zu<br>einem Jahr |                                |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                         | T€                              | T€                                                      | von mehr<br>als 5 Jahren<br>T€ | T€                              | T€                                                      | von mehr<br>als 5 Jahren<br>T€ |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen        | 1.201                           | 1.201                                                   | 0                              | 604                             | 604                                                     | 0                              |
| Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen          | 0                               | 0                                                       | 0                              | 0                               | 0                                                       | 0                              |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unterstützungseinrichtungen | 1.364                           | 0                                                       | 1.364                          | 1.427                           | 174                                                     | 557                            |
| Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern                  | 25                              | 25                                                      | 0                              | 28                              | 28                                                      | 0                              |
| im Rahmen der sozialen Sicherheit                       | 0                               | 0                                                       | 0                              | 0                               | 0                                                       | 0                              |
| Übrige                                                  | 57                              | 10                                                      | 47                             | 76                              | 76                                                      | 0                              |
|                                                         | <u>2.647</u>                    | <u>1.236</u>                                            | <u>1.411</u>                   | <u>2.135</u>                    | <u>882</u>                                              | <u>557</u>                     |

Bei der IWK Unterstützungseinrichtung besteht gegenüber einem auf der Basis von 6 % ermittelten Teilwert ein Deckungsfehlbetrag in Höhe von T€ 155 (Vj. T€ 0).

Bei der KUKA Unterstützungskasse besteht gegenüber einem auf der Basis von 6 % ermittelten Teilwert ein Deckungsfehlbetrag in Höhe von T€ 419 (Vj. T€ 242).

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen in folgender Höhe:

|                                                   | Gesamtbetrag<br>T€ | Fälligkeit                         |                                           |                                       |
|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                   |                    | innerhalb<br>eines<br>Jahres<br>T€ | zwischen<br>zwei und<br>fünf Jahren<br>T€ | nach mehr<br>als<br>fünf Jahren<br>T€ |
| Verpflichtungen aus Miet- und<br>Leasingverträgen | 2.581              | 582                                | 1.999                                     | 0                                     |
| (davon gegenüber verbunden Unternehmen)           | 1.971              | 394                                | 1.577                                     | 0                                     |
| (davon gegenüber fremden Dritten)                 | 610                | 188                                | 422                                       | 0                                     |

## Konsortialkredit

### Konsortialkredit bis März 2010

Die KUKA Aktiengesellschaft und 31 Tochtergesellschaften hatten am 22. Dezember 2006 mit einer ausgewählten Gruppe von Banken einen Konsortialkredit in Höhe von 475,0 MIO. € abgeschlossen. Das Bankenkonsortium wurde von der Landesbank Baden-Württemberg, der Commerzbank Aktiengesellschaft und der UniCredit Bank AG angeführt. Hinzu kamen die Bayerische Landesbank, die Royal Bank of Scotland und die Deutsche Bank. Der Vollzug des Konsortialkreditvertrags erfolgte zum 31. Januar 2007.

Nach dem erfolgreichen Verkauf des Geschäftsbereichs Verpackungstechnik im April 2007 traten vertragliche Anpassungen dieses Konsortialkredits in Kraft. Nach dem Ausscheiden von zwölf Gesellschaften dieses Geschäftsbereichs als Vertragsparteien wurde der Term Loan zurückgezahlt und die Avallinie um 20,0 MIO. € verringert.

Die Verfügbarkeit der Finanzierung war an die Einhaltung bestimmter Vereinbarungen (Covenants) gebunden. Hierbei handelte es sich um den Zinsdeckungsgrad (gemessen als ebitda zu bereinigtem Zinsergebnis), den Verschuldungsgrad (gemessen als definierte Nettoverschuldung zu EBITDA) sowie um die absolute Höhe des um Minderheitenanteile bereinigten Eigenkapitals. Auf Grund der wirtschaftlichen Situation konnten seit dem zweiten Quartal 2009 der Covenant bezüglich des Verschuldungsgrads nicht eingehalten werden. Dies hätte im Berichtsjahr zur Fälligkeit der Kreditlinien führen können. Im Rahmen eines



rollierenden Waiver-Prozesses verzichteten die Kredit gebenden Banken auf ihr Recht zur kurzfristigen Fälligestellung. Bis zur vertraglichen Neuordnung des Konsortialkreditvertrags im März 2010 wurden die für die Aufrechterhaltung der operativen Geschäftstätigkeit benötigten Bar- und Avallinien in der jeweiligen Höhe zur Verfügung gestellt.

Zum 31. Dezember 2009 standen dem kuka Konzern hieraus 67,0 MIO. € aus revolving ausnutzbaren Barkreditlinien sowie 190,0 MIO. € Avallinien zur Verfügung. Letztere sind für kuka im Zusammenhang mit einer Finanzierung der Anlagenbaugeschäfte von besonderer Bedeutung.

Die Inanspruchnahme der Avallinie belief sich zum 31. Dezember 2009 auf 110,6 MIO. €; die bestehende Betriebsmittellinie wurde in Höhe von 40,0 MIO. € in Anspruch genommen.

### **Konsortialkredit ab März 2010 bis November 2010**

Zur Überbrückung des kurzfristigen Finanzierungsbedarfs wurde im März 2010 die Verlängerung des Konsortialkreditvertrages in Höhe von 336 MIO. € (davon 146 MIO. € Barkreditlinie und 190 MIO. € Avallinie) vereinbart. Dieser sah verschiedene Auflagen und Bedingungen wie z.B. die erfolgreiche Umsetzung der Restrukturierung des KUKA Konzerns vor. Weitere Auflagen waren die Zuführung von weiterem Eigenkapital oder eigenkapitalähnlicher Mittel, die Refinanzierung der begebenen Wandelanleihe und die Einhaltung verschiedener finanzieller und nicht-finanzieller Kreditbedingungen (Covenants).

Wesentliche Covenants betrafen Minimalwerte für das Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA), den Verschuldungsgrad und das Eigenkapital. Im Rahmen der Vereinbarung mit den Konsortialbanken hatte sich die KUKA Aktiengesellschaft verpflichtet bis Ende Juni 2010 weitere eigenkapitalähnlich ausgestattete Fremdmittel aufzunehmen. Diese Verpflichtung wurde mit der erfolgreichen Kapitalerhöhung im Juni erfüllt.

### **Konsortialkredit ab November 2010**

Im November 2010 konnte die Neuregelung der Finanzierungsstruktur der KUKA Aktiengesellschaft mit Abschluss eines neuen Konsortialkreditvertrags und der Begebung der Anleihe abgeschlossen werden.

Der Konsortialkreditvertrag umfasst einen Betrag von 200 MIO. € (davon 50 MIO. € Barkreditlinie und 150 MIO. € Avallinie) und hat eine Laufzeit bis Ende März 2014. Das Bankenkonsortium wird von der Deutschen Bank, der Commerzbank, der Landesbank Baden-Württemberg und der UniCredit Bank angeführt. Weitere Konsortialbanken sind Goldman Sachs, Postbank, Bayerische Landesbank und Bankhaus Berenberg.

Die Inanspruchnahme der Avallinie belief sich zum Bilanzstichtag auf 117,6 MIO. €. Die Barkreditlinie wurde nicht in Anspruch genommen.

Der Konsortialkreditvertrag umfasst finanzielle und nicht finanzielle Covenants. Die wesentlichen finanziellen Covenants betreffen Minimalwerte für den Zinsdeckungsgrad (Verhältnis von Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA) zu definiertem Nettoszinsaufwand), den Leverage (Verhältnis von definierter Nettoverschuldung zu EBITDA) sowie dem Gearing (Verhältnis von definierter Nettoverschuldung zu Eigenkapital ohne Anteile Dritter). Die einzelnen finanziellen Covenants müssen zum Ende jeden Quartals eingehalten werden.

Die Forderungen des Bankkonsortiums aus dem Finanzierungsvertrag sind von den KUKA Gesellschaften besichert. Dieses Sicherheitenpaket beinhaltet u.a. eine Buchgrundschuld über 70,0 MIO. € auf das Betriebsgelände in Augsburg, Verpfändungen von Geschäftsanteilen, Patent- und Markenrechte, im Inland gelegenen Grundstücke sowie andere Vermögenswerte inklusive Globalabtretungen und Sicherungsübereignungen. Die genannten Sicherheiten dienen nachrangig auch den Anleihegläubigern.

## **Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Umsatzerlöse werden ausschließlich im Inland erzielt.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind periodenfremde Erträge in Höhe von T€ 55 (Vj. T€ 70) enthalten.

Im Materialaufwand sind enthalten:

|                                                  | 2010<br><u>T€</u> | 2009<br><u>T€</u> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 2.840             | 2.720             |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen             | <u>2.473</u>      | <u>2.710</u>      |
|                                                  | <u>5.313</u>      | <u>5.430</u>      |

Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

|                                                                                                          |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Löhne und Gehälter                                                                                       | 2.101        | 2.714        |
| Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 439          | 484          |
|                                                                                                          | <u>(13)</u>  | <u>(78)</u>  |
|                                                                                                          | <u>2.540</u> | <u>3.198</u> |

Im Jahresdurchschnitt wurden beschäftigt:

|                   | <u>2010</u> | <u>2009</u> |
|-------------------|-------------|-------------|
| Entgelt Empfänger | 45,5        | 47,0        |
| Auszubildende     | 1,0         | 0,4         |

Die Abschreibungen umfassen ausschließlich planmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen im Wesentlichen Miet-, Pacht- und Leasingaufwendungen, Instandhaltungskosten, Verwaltungskosten sowie Kantinenkosten. Darüber hinaus sind sonstige Steuern i.H.v. T€ 3 (Vj. T€ 6) enthalten. In den sonstigen Aufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen iHv. T€ 7 (Vj. T€ 10) enthalten.

Im Zinsergebnis sind enthalten:

|                                     | <u>2010</u>       | <u>2009</u>       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | T€                | T€                |
| Zinsen und ähnliche Erträge         | 85                | 52                |
| (davon aus verbundenen Unternehmen) | (84)              | (49)              |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen    | <u>104</u>        | <u>96</u>         |
| (davon aus verbundenen Unternehmen) | (0)               | (0)               |
|                                     | <u><u>-19</u></u> | <u><u>-44</u></u> |

Die außerordentlichen Aufwendungen enthalten die Anpassungen infolge BilMoG i.H.v. T€ 20.

### **Geschäftsführung**

Werner Wörl, Augsburg, technischer Geschäftsführer KUKA D

Walter Bollinger, Friedberg, kaufmännischer Geschäftsführer KUKA D

Bezüglich der Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung wird von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Augsburg, den 24. Februar 2011

KUKA Dienstleistungs GmbH

Die Geschäftsführung

---

Wörl, Werner

---

Bollinger, Walter

