

3. BESTÄTIGUNGSVERMERK *)

Bericht zum Konzernabschluss

Prüfungsurteil

Wir haben den Konzernabschluss der

OMV Aktiengesellschaft, Wien,

und ihrer Tochtergesellschaften (der Konzern), bestehend aus der Konzernbilanz zum 31. Dezember 2019, der Konzerngewinn- und Verlustrechnung, der Konzerngesamtergebnisrechnung, der Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung und der Konzerngeldflussrechnung für das an diesem Stichtag endende Geschäftsjahr und dem Konzernanhang ausgenommen "Ergänzende Informationen zu Öl- und Gasreserven (ungeprüft)", geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der beigefügte Konzernabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage des Konzerns zum 31. Dezember 2019 sowie der Ertragslage und der Zahlungsströme des Konzerns für das an diesem Stichtag endende Geschäftsjahr in Übereinstimmung mit den International Financial Reporting Standards, wie sie in der EU anzuwenden sind (IFRS), und den zusätzlichen Anforderungen des § 245a UGB.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit der EU-Verordnung Nr. 537/2014 (im Folgenden EU-VO) und mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind vom Konzern unabhängig in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Besonders wichtige Prüfungssachverhalte

Besonders wichtige Prüfungssachverhalte sind solche Sachverhalte, die nach unserem pflichtgemäßen Ermessen am bedeutsamsten für unsere Prüfung des Konzernabschlusses des Geschäftsjahres waren. Diese Sachverhalte wurden im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Konzernabschlusses als Ganzem und bei der Bildung unseres Prüfungsurteils hierzu berücksichtigt, und wir geben kein gesondertes Prüfungsurteil zu diesen Sachverhalten ab.

Nachfolgend stellen wir die aus unserer Sicht besonders wichtigen Prüfungssachverhalte dar:

1. *Kaufpreisallokation der Akquisition für den Erwerb von SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. und einen Anteil an Abu Dhabi Oil Refining Company*
2. *Werthaltigkeit der immateriellen Vermögenswerte für Exploration und Evaluierung*
3. *Schätzung von Öl- und Gasreserven*
4. *Werthaltigkeit der Forderungen gegenüber dem rumänischen Staat*
5. *Bewertung der Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen*

Besonders wichtiger Prüfungssachverhalt**Kaufpreisallokation der Akquisition von**

- SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. und einem
- Anteil an Abu Dhabi Oil Refining Company

Am 31. Jänner 2019 hat OMV eine 50%-Beteiligung der SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. in Malaysia erworben. Das erworbene Nettovermögen zum 31. Jänner 2019 betrug EUR 287 Mio und wird per Vollkonsolidierung in den OMV Konzernabschluss einbezogen.

Am 31. Juli 2019 hat die OMV einen 15%-Anteil an Abu Dhabi Oil Refining Company (ADNOC Refining) erworben. Die gesamten Akquisitionskosten von EUR 2.150 Mio. für den 15%-Anteil werden anhand der Equity-Methode gemäß IAS 28 und IFRS 3 bilanziert.

Gemäß IFRS ist eine Gesellschaft verpflichtet, im Rahmen der Kaufpreisallokation die erworbenen Vermögenswerte und übernommenen Schulden mit den beizulegenden Zeitwerten zum Erwerbszeitpunkt anzusetzen.

Die Bewertung der erworbenen Vermögenswerte und übernommenen Schulden ist komplex und erfordert erhebliche Einschätzungen des Managements bei der Anwendung von Vorhersagen und Annahmen.

Das Hauptrisiko liegt in der anfänglichen Schätzung des beizulegenden Zeitwerts der durch die Akquisition übernommenen Vermögenswerte und Rekultivierungsverpflichtungen sowie der latenten Steuern im Rahmen der Kaufpreisallokation.

Den Ermessensspielraum beim Bewerten dieser Vermögenswerte und Verpflichtungen erachten wir als erhebliches Risiko von wesentlichen falschen Darstellungen bei der Berechnung der beizulegenden Zeitwerte.

Das Management hat zur Unterstützung für die Ermittlung der beizulegenden Zeitwerte der erworbenen Vermögenswerte und übernommenen Verpflichtungen gemäß IAS 28 und IFRS 3 einen unabhängigen Experten beauftragt.

Die Angaben der OMV zur Akquisition von SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. und dem Anteil an der Abu Dhabi Oil Refining Company sind in Anhangangabe 3 (Änderungen in der Konzernstruktur) enthalten.

Wie wir den Sachverhalt im Rahmen der Abschlussprüfung adressiert haben

Wir haben die vom Management vorgenommene Kaufpreisallokation beurteilt. Unsere Prüfungshandlungen haben unter anderem folgende Tätigkeiten umfasst:

- Lesen des Kaufvertrags, um ein Verständnis über die wesentlichen Bedingungen und Konditionen zu gewinnen und um die Angemessenheit der Bilanzierung zu beurteilen;
- Beurteilen der Kompetenz der externen Spezialisten sowie deren Objektivität und Unabhängigkeit, um zu beurteilen, ob diese entsprechend qualifiziert sind, die Bewertung durchzuführen;
- Einbeziehen unserer internen Bewertungsspezialisten zur Prüfung der Kaufpreisallokation und der verwendeten Abzinsungssätze;
- Beurteilen des Bewertungsmodells, der Cash Flow Prognosen, Kostenansätze und der wesentlichen Annahmen, welche in der Berechnung des beizulegenden Zeitwerts der Vermögenswerte und Verpflichtungen verwendet wurden; und
- Beurteilen der Angemessenheit der Anhangangaben.

Besonders wichtiger Prüfungssachverhalt**Werthaltigkeit der immateriellen Vermögenswerte für Exploration und Evaluierung (E&E)**

Der Buchwert der immateriellen E&E Vermögenswerte betrug EUR 2.500 Mio. zum 31. Dezember 2019, nach einer außerplanmäßigen Abschreibung von EUR 92 Mio. in 2019.

Gemäß IFRS 6, Exploration und Evaluierung von Bodenschätzen, sind Vermögenswerte aus Exploration und Evaluierung auf Wertminderung zu überprüfen, wenn Tatsachen und Umstände darauf hindeuten, dass der Buchwert eines Vermögenswertes für Exploration und Evaluierung seinen erzielbaren Betrag übersteigt.

Die Beurteilung des Buchwertes erfordert Ermessensentscheidungen und Schätzungen durch das Management, ob zum Jahresende ein Wertminderungsbedarf besteht und wie hoch ein solcher ist.

Das wesentliche Risiko liegt in der Absicht des Managements mit den Arbeiten an Erkundungsbohrungen und Lizenzen fortzufahren, der Wahrscheinlichkeit einer Lizenzverlängerung und dem bisherigen Erfolg von Bohrungen und geologischen Analysen.

Die Angaben der OMV zu immateriellen E&E Vermögenswerten für Exploration und Evaluierung und der damit verbundenen Werthaltigkeitsprüfung sind in Anhangangabe 2 (Bilanzierungsgrundsätze, Ermessensentscheidungen und Schätzungen), Anhangangabe 7 (Abschreibungen und Wertminderungen) und Anhangangabe 14 (Immaterielle Vermögenswerte) enthalten.

Wie wir den Sachverhalt im Rahmen der Abschlussprüfung adressiert haben

Wir haben die Beurteilung des Buchwertes der immateriellen E&E Vermögenswerte durch das Management unter Bezug auf die Kriterien des IFRS 6 und der Rechnungslegungsgrundsätze des Konzerns untersucht. Unsere Prüfungshandlungen haben unter anderem folgende Tätigkeiten umfasst:

- Untersuchen der Absicht des Managements zur Fortführung von Explorations- und Evaluierungstätigkeiten in relevanten Explorationsgebieten mittels Durchsicht von Budgets und Gesprächen mit dem Senior Management über die Absichten und Strategien des Konzerns;
- Durchsehen der Vorstandssitzungsprotokolle auf negative Hinweise, welche auf erfolglose Projekte schließen lassen könnten;
- Befragen des Managements über den Status der wesentlichen Explorationsprojekte;
- Beurteilen ob der Konzern in der Lage ist, geplante Explorations- und Evaluierungsaktivitäten zu finanzieren;
- Identifizieren von Öl- und Gasfeldern, bei welchen die Explorationsrechte des Konzerns entweder abgelaufen oder nahe dem Ablaufdatum sind und Beurteilen der Einschätzung des Managements hinsichtlich etwaiger Risiken im Zusammenhang mit der Verlängerung der Lizenzen;
- Prüfen von Detailunterlagen, wenn ein E&E Vermögenswert außerplanmäßig abgeschrieben wurde; und
- Beurteilen der Angemessenheit der Anhangangaben.

Besonders wichtiger Prüfungssachverhalt**Wie wir den Sachverhalt im Rahmen der Abschlussprüfung adressiert haben****Schätzung von Öl- und Gasreserven**

Öl- und Gasreserven sind ein Indikator für das zukünftige Leistungsvermögen des Konzerns. Sie sind für den Konzernabschluss relevant, da sie als Basis

- für Produktionspläne in der Schätzung zukünftiger Zahlungsströme
- für Abschreibungen und
- für die Bewertung des finanziellen Vermögenswertes im Zusammenhang mit der Neufeststellung von Reserven aus der Akquisition eines Anteils am Juschno Russkoje Feld im Jahr 2017 dienen.

Die Bewertung von Öl- und Gasreserven erfordert Ermessensentscheidungen und Einschätzungen durch das Management und Techniker aufgrund der technischen Unsicherheiten beim Beurteilen der Mengen.

Das wesentliche Risiko liegt in der Auswirkung der Öl- und Gasreserven auf den Konzernabschluss im Rahmen von Wertminderungstests, Abschreibungen, der Bewertung der Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen und der Bewertung des finanziellen Vermögenswertes im Zusammenhang mit der Neufeststellung von Reserven.

Die Angaben der OMV zu Öl- und Gasreserven und den damit verbundenen Wertminderungstests sind in Anhangangabe 2 (Bilanzierungsgrundsätze, Ermessensentscheidungen und Schätzungen), Anhangangabe 7 (Abschreibungen und Wertminderungen), Anhangangabe 18 (Finanzielle Vermögenswerte) und Anhangangabe 23 (Rückstellungen) enthalten.

Unsere Prüfungstätigkeiten konzentrierten sich auf den Schätzprozess von Öl- und Gasreserven durch das Management. Unsere Prüfungshandlungen haben unter anderem folgende Tätigkeiten umfasst:

- Nachvollziehen und Verstehen des Prozesses und der Kontrollen im Zusammenhang mit der Schätzung von Öl- und Gasreserven;
- Testen von Kontrollen im Überprüfungsprozess für Öl- und Gasreserven;
- Analyse des internen Zertifizierungsprozesses für technische und kaufmännische Spezialisten, welche für den Schätzprozess von Öl- und Gasreserven verantwortlich sind;
- Beurteilen der Kompetenz von internen und externen Spezialisten sowie der Objektivität und Unabhängigkeit von externen Spezialisten, ob diese entsprechend qualifiziert sind, die Schätzung der Öl- und Gasreserven durchzuführen;
- Analysieren des alle zwei Jahre erstellten Berichtes von DeGolyer and MacNaughton (D&M) über deren Überprüfung der Öl- und Gasreserven des Konzerns (letzter Bericht vom 1. Juli 2018) und Analyse des Berichtes vom 11. Februar 2019 eines weiteren unabhängigen externen Experten in einem Fall;
- Überprüfen ob wesentliche Zu- oder Abgänge bei den Öl- und Gasreserven in der Periode, in der neue Informationen verfügbar waren, erfasst wurden und ob diese in Einklang mit den Richtlinien des Konzerns für Reserven und Ressourcen stehen;
- Überprüfen ob die aktualisierten Schätzungen der Öl- und Gasreserven in der Beurteilung von Wertminderungen, der Berechnung der Abschreibung und der Bewertung des finanziellen Vermögenswertes im Zusammenhang mit der Neufeststellung von Reserven entsprechend berücksichtigt wurden; und
- Beurteilen der Angemessenheit der Anhangangaben.

Besonders wichtiger Prüfungssachverhalt**Wie wir den Sachverhalt im Rahmen der Abschlussprüfung adressiert haben****Werthaltigkeit der Forderungen gegenüber dem rumänischen Staat**

Als Teil der Privatisierungsvereinbarung betreffend OMV Petrom SA ist der Konzern dazu berechtigt, einen Teil der im Zuge der Rekultivierung gewisser Gebiete angefallenen Rekultivierungs- und Umweltkosten, welche auf Aktivitäten vor der Privatisierung in 2004 zurückzuführen sind, durch den rumänischen Staat erstattet zu bekommen. Folglich hat der Konzern Forderungen gegenüber dem rumänischen Staat in Höhe von EUR 410 Mio zum 31. Dezember 2019 ausgewiesen.

Die Beurteilung der Werthaltigkeit der Forderung gegenüber dem rumänischen Staat erfordert Ermessensentscheidungen und Einschätzungen des Managements, um Unsicherheiten von erstattungsfähigen Kosten durch den rumänischen Staat zu schätzen. Diese Schätzung berücksichtigt unter anderem die Entwicklung der beanspruchten Beträge, die Anforderungen an den Dokumentationsprozess und Schiedsgerichtsverfahren.

Die Angaben der OMV zu Forderungen im Zusammenhang mit Rekultivierungsverpflichtungen gegenüber dem rumänischen Staat sind in Anhangangabe 2 (Bilanzierungsgrundsätze, Ermessensentscheidungen und Schätzungen) und Anhangangabe 18 (Finanzielle Vermögenswerte) enthalten.

Wir haben die Einschätzung des Managements im Zusammenhang mit den Forderungen gegenüber dem rumänischen Staat beurteilt. Unsere Prüfungshandlungen haben unter anderem folgende Tätigkeiten umfasst:

- Durchsehen des Annex P der Privatisierungsvereinbarung im Zusammenhang mit der Übernahme durch die OMV Aktiengesellschaft von Anteilen an der nationalen Mineralölunternehmen Petrom SA vom 23. Juli 2004, genehmigt durch das Gesetz Nummer 555/2004. Der Annex P beinhaltet Bestimmungen über die Verpflichtungen des Verkäufers (Ministerium für Wirtschaft und Handel) im Zusammenhang mit der Erstattung von historischen Umwelt- und Rekultivierungskosten an die Gesellschaft, unter der Voraussetzung, dass gewisse Bedingungen erfüllt sind;
- Beurteilen der Einschätzung des Managements betreffend die Werthaltigkeit der Forderungen gegenüber dem rumänischen Staat, einschließlich der bisher beanspruchten und erstatteten Kosten, sowie Besprechung mit dem Management betreffend den Status der eingereichten Forderungen durch den Konzern und das Schiedsgerichtsverfahren;
- Erhalten und Durchsehen der Beurteilung unabhängiger Rechtsanwälte zum Status des Schiedsgerichtsverfahrens, welches bei der Beurteilung der Bewertung der Forderung gegenüber dem rumänischen Staat von Seiten des Unternehmens berücksichtigt wurde;
- Abstimmen der eingereichten Forderungen mit den zugrundeliegenden Erstattungsanträgen;
- Abstimmen der Forderungen für bereits angefallene Rekultivierungskosten, welche noch nicht zur Erstattung eingereicht wurden mit den zugrundeliegenden Rekultivierungskosten;
- Abstimmen der Forderungen für noch nicht durchgeführte Rekultivierungen mit der entsprechenden Rekultivierungsrückstellung;
- Befragen des Managements hinsichtlich dessen Einschätzung des Zeitpunktes des Eingangs der Forderung;
- Einbeziehen unserer internen Bewertungsspezialisten zur Prüfung der verwendeten Abzinsungssätze und Inflationsraten;
- Prüfung der mathematischen Richtigkeit der Berechnung des Barwerts der gebuchten Forderungen; und
- Beurteilen der Angemessenheit der Anhangangaben.

Besonders wichtiger Prüfungssachverhalt	Wie wir den Sachverhalt im Rahmen der Abschlussprüfung adressiert haben
Bewertung der Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen	Wir haben die jährliche Bewertung der Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen durch das Management beurteilt. Unsere Prüfungshandlungen haben unter anderem folgende Tätigkeiten umfasst:
Die Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen betrug zum 31. Dezember 2019 EUR 3.959 Mio.	• Beurteilen der Konzeption und Wirksamkeit der Kontrollen im Bewertungsprozess für Rekultivierungsverpflichtungen; • Vergleichen der aktuellen Kostenschätzungen mit bisher angefallenen Rekultivierungskosten. Wo solche nicht verfügbar waren, haben wir die Kostenschätzungen mit jenen Dritter oder Technikern des Konzerns verglichen; • Abstimmen wesentlicher Änderungen in den Kostenschätzungen während des Geschäftsjahres mit entsprechenden Detailunterlagen; • Überprüfen ob der Zeitpunkt der Rekultivierung in Einklang mit dem Budget und Geschäftsplan des Konzerns steht; • Einbeziehen unserer Bewertungsspezialisten zur Analyse der Diskontierungssätze und Inflationsraten; • Prüfen der mathematischen Richtigkeit der Berechnung der Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen; und • Beurteilen der Angemessenheit der Anhangangaben.
Im Zusammenhang mit den Kernaktivitäten des Konzerns entstehen regelmäßig Verpflichtungen zum Abbruch bzw. Rückbau von Anlagen sowie zur Bodensanierung.	
Das wesentliche Risiko liegt in der Schätzung des Managements von zukünftigen Kosten, Diskontierungssätzen und Inflationsraten, welche in die Berechnung der Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen einfließen.	
Die Angaben der OMV zur Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen sind in Anhangangabe 2 (Bilanzierungsgrundsätze, Ermessensentscheidungen und Schätzungen) und in Anhangangabe 23 (Rückstellungen) enthalten.	

Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Prüfungsausschusses für den Konzernabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Konzernabschlusses und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den IFRS, wie sie in der EU anzuwenden sind, und den zusätzlichen Anforderungen des § 245a UGB ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, 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, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit - sofern einschlägig - anzugeben, sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Unternehmenstätigkeit anzuwenden, es sei denn, die gesetzlichen Vertreter beabsichtigen, entweder den Konzern zu liquidieren oder die Unternehmenstätigkeit einzustellen, oder haben keine realistische Alternative dazu.

Der Prüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Konzerns.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Konzernabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit der EU-VO und mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Konzernabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit der EU-VO und mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Konzernabschluss, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems des Konzerns abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.

- Wir ziehen Schlussfolgerungen über die Angemessenheit der Anwendung des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit durch die gesetzlichen Vertreter sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit des Konzerns zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen kann. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Konzernabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr des Konzerns von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zur Folge haben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Konzernabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Konzernabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.
- Wir erlangen ausreichende geeignete Prüfungsnachweise zu den Finanzinformationen der Einheiten oder Geschäftstätigkeiten innerhalb des Konzerns, um ein Prüfungsurteil zum Konzernabschluss abzugeben. Wir sind verantwortlich für die Anleitung, Überwachung und Durchführung der Konzernabschlussprüfung. Wir tragen die Alleinverantwortung für unser Prüfungsurteil.

Wir tauschen uns mit dem Prüfungsausschuss unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

Wir geben dem Prüfungsausschuss auch eine Erklärung ab, dass wir die relevanten beruflichen Verhaltensanforderungen zur Unabhängigkeit eingehalten haben, und tauschen uns mit ihm über alle Beziehungen und sonstigen Sachverhalte aus, von denen vernünftigerweise angenommen werden kann, dass sie sich auf unsere Unabhängigkeit und - sofern einschlägig - damit zusammenhängende Schutzmaßnahmen auswirken.

Wir bestimmen von den Sachverhalten, über die wir uns mit dem Prüfungsausschuss ausgetauscht haben, diejenigen Sachverhalte, die am bedeutsamsten für die Prüfung des Konzernabschlusses des Geschäftsjahres waren und daher die besonders wichtigen Prüfungssachverhalte sind. Wir beschreiben diese Sachverhalte in unserem Bestätigungsvermerk, es sei denn, Gesetze oder andere Rechtsvorschriften schließen die öffentliche Angabe des Sachverhalts aus oder wir bestimmen in äußerst seltenen Fällen, dass ein Sachverhalt nicht in unserem Bestätigungsvermerk mitgeteilt werden sollte, weil vernünftigerweise erwartet wird, dass die negativen Folgen einer solchen Mitteilung deren Vorteile für das öffentliche Interesse übersteigen würden.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Bericht zum Konzernlagebericht

Der Konzernlagebericht ist auf Grund der österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften darauf zu prüfen, ob er mit dem Konzernabschluss in Einklang steht und ob er nach den geltenden rechtlichen Anforderungen aufgestellt wurde.

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Konzernlageberichts in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften.

Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Berufsgrundsätzen zur Prüfung des Konzernlageberichts durchgeführt.

Urteil

Nach unserer Beurteilung ist der Konzernlagebericht nach den geltenden rechtlichen Anforderungen aufgestellt worden, enthält zutreffende Angaben nach § 243a UGB und steht in Einklang mit dem Konzernabschluss.

Erklärung

Angesichts der bei der Prüfung des Konzernabschlusses gewonnenen Erkenntnisse und des gewonnenen Verständnisses über den Konzern und sein Umfeld, wurden wesentliche fehlerhafte Angaben im Konzernlagebericht nicht festgestellt.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen beinhalten alle Informationen im Geschäftsbericht und im Jahresfinanzbericht (ausgenommen den Konzernabschluss, den Konzernlagebericht und den Bestätigungsvermerk). Von den sonstigen Informationen haben wir den „Konsolidierten Corporate-Governance-Bericht“ und den „Konsolidierten Bericht über Zahlungen an staatliche Stellen“ vor dem Datum des Bestätigungsvermerkes erhalten. Der Geschäftsbericht und der Jahresfinanzbericht sowie die darin enthaltenen übrigen sonstigen Informationen werden uns voraussichtlich nach dem Datum des Bestätigungsvermerkes zur Verfügung gestellt. Unser Prüfungsurteil zum Konzernabschluss deckt diese sonstigen Informationen nicht ab und wir geben keine Art der Zusicherung darauf ab.

In Verbindung mit unserer Prüfung des Konzernabschlusses ist es unsere Verantwortung diese sonstigen Informationen zu lesen, sobald diese vorhanden sind und abzuwägen, ob sie angesichts des bei der Prüfung gewonnenen Verständnisses wesentlich in Widerspruch zum Konzernabschluss stehen, oder sonst wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir, basierend auf den durchgeführten Arbeiten zu den sonstigen Informationen, zur Schlussfolgerung gelangen, dass die sonstigen Informationen wesentlich falsch dargestellt sind, müssen wir dies berichten. Wir haben diesbezüglich nichts zu berichten.

Zusätzliche Angaben nach Artikel 10 der EU-VO

Wir wurden von der Hauptversammlung am 14. Mai 2019 als Abschlussprüfer gewählt. Wir wurden am 24. Juni 2019 vom Aufsichtsrat beauftragt. Wir sind ununterbrochen seit 2011 Abschlussprüfer.

Wir erklären, dass das Prüfungsurteil im Abschnitt "Bericht zum Konzernabschluss" mit dem zusätzlichen Bericht an den Prüfungsausschuss nach Artikel 11 der EU-VO in Einklang steht.

Wir erklären, dass wir keine verbotenen Nichtprüfungsleistungen (Artikel 5 Abs 1 der EU-VO) erbracht haben und dass wir bei der Durchführung der Abschlussprüfung unsere Unabhängigkeit von der geprüften Gesellschaft gewahrt haben.

Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer

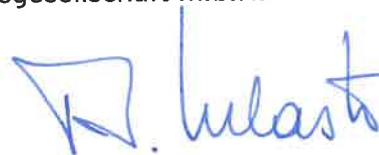
Der für die Abschlussprüfung auftragsverantwortliche Wirtschaftsprüfer ist Herr Mag. Gerhard Schwartz.

Wien, am 11. März 2020

Ernst & Young
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.



Mag. Gerhard Schwartz
Wirtschaftsprüfer



Mag. Alexander Wlasto
Wirtschaftsprüfer

^{*)} Die Veröffentlichung oder Weitergabe des Konzernabschlusses mit unserem Bestätigungsvermerk darf nur in der von uns bestätigten Fassung erfolgen. Dieser Bestätigungsvermerk bezieht sich ausschließlich auf den deutschsprachigen und vollständigen Konzernabschluss samt Konzernlagebericht. Für abweichende Fassungen sind die Vorschriften des § 281 Abs 2 UGB zu beachten.

**KONZERNABSCHLUSS
UND KONZERNLAGEBERICHT**

ZUM 31. DEZEMBER 2019

DER

OMV AKTIENGESELLSCHAFT, WIEN

Inhalt

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2019	2
Konzern-Gesamtergebnisrechnung 2019	3
Konzernbilanz zum 31. Dezember 2019	4
Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals 2019	6
Konzern-Cashflow-Rechnung 2019	8
Konzernanhang	
Grundlagen der Abschlusserstellung und Bilanzierungsgrundsätze	9
Segmentberichterstattung	27
Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	31
Erläuterungen zur Bilanz	40
Ergänzende Angaben zur Finanzlage	72
Sonstige Angaben	92
Ergänzende Informationen zu Öl- und Gasreserven (ungeprüft)	106
Vorstand	116

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2019

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

In EUR Mio

	Anhangangabe	2019	2018
Umsatzerlöse	4, 5	23.461	22.930
Sonstige betriebliche Erträge	6	315	517
Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen	6, 16	386	361
Summe Erlöse und sonstige Erträge		24.162	23.808
Zukäufe (inklusive Bestandsveränderungen)	17	-13.608	-14.094
Produktions- und operative Aufwendungen		-1.695	-1.594
Produktionsbezogene Steuern		-496	-392
Abschreibungen und Wertminderungen	7	-2.337	-1.827
Vertriebs- und Verwaltungsaufwendungen		-1.892	-1.743
Explorationsaufwendungen	7, 8	-229	-175
Sonstige betriebliche Aufwendungen	9	-322	-485
Operatives Ergebnis		3.582	3.524
Dividendenerträge	31	5	20
Zinserträge	11, 31	169	117
Zinsaufwendungen	11, 31	-304	-290
Sonstiges Finanzergebnis	11, 31	1	-72
Finanzerfolg		-129	-226
Ergebnis vor Steuern		3.453	3.298
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12	-1.306	-1.305
Jahresüberschuss		2.147	1.993
davon den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnen		1.678	1.438
davon den Hybridkapitalbesitzern zuzurechnen		75	78
davon nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnen		393	477
Unverwässertes Ergebnis je Aktie in EUR	13	5,14	4,40
Verwässertes Ergebnis je Aktie in EUR	13	5,13	4,40

Konzern-Gesamtergebnisrechnung 2019

Konzern-Gesamtergebnisrechnung

In EUR Mio

Anhangangabe

2018		2019	2018
22.930	Jahresüberschuss	2.147	1.993
517			
391	Währungsdifferenzen aus der Umrechnung ausländischer Geschäftsbetriebe	39	28
23.839	Saldo Gewinn (+)/Verlust (-) des Jahres vor Ertragsteuern	39	-87
-14.094	Umgliederung von Gewinnen (-)/Verlusten (+) in den Jahresüberschuss	3, 6, 9	115
-1.594	Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung von Hedges	28	195
-392	Saldo Gewinn (+)/Verlust (-) des Jahres vor Ertragsteuern	-11	43
-1.827	Umgliederung von Gewinnen (-)/Verlusten (+) in den Jahresüberschuss	-34	152
-1.749	Auf at-equity bewertete Beteiligungen entfallender Anteil am sonstigen Ergebnis	16	59
-175			
-485	Summe der Posten, die nachträglich in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert („recycelt“) werden können	-7	282
3.524			
20			
117	Gewinne (+)/ Verluste(-) aus der Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	23	-114
-290			
-72	Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung von Eigenkapitalinstrumenten	18	26
-226	Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung von Hedges, die nachfolgend auf den Buchwert des Grundgeschäftes übertragen werden	28	9
3.298			
-1.305	Auf at-equity bewertete Beteiligungen entfallender Anteil am sonstigen Ergebnis	16	-3
1.993			
1.438	Summe der Posten, die nicht nachträglich in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert („recycelt“) werden	0	-82
78			
477			
4,40	Ertragsteuern, die auf Posten, die nachträglich in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert („recycelt“) werden können, entfallen	10	-52
4,40	Ertragsteuern, die auf Posten, die nicht nachträglich in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert („recycelt“) werden, entfallen	-7	-3
	Summe der auf das sonstige Ergebnis entfallenden Ertragsteuern	21	-55
	Sonstiges Ergebnis des Jahres nach Steuern	21	-3
	Gesamtergebnis des Jahres	2.144	2.137
	davon den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnen	1.752	1.587
	davon den Hybridkapitalbesitzern zuzurechnen	75	78
	davon nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnen	316	472

Konzernbilanz zum 31. Dezember 2019

Vermögen

In EUR Mio

	Anhangangabe	2019	2018
Immaterielle Vermögenswerte	14	4.163	3.317
Sachanlagen	15	16.479	15.115
At-equity bewertete Beteiligungen	16	5.151	3.011
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	18	2.414	2.658
Sonstige Vermögenswerte	19	56	36
Latente Steuern	25	686	756
Langfristiges Vermögen		28.950	24.886
Vorräte	17	1.845	1.571
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18	3.042	3.420
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	18	3.121	2.727
Forderungen aus laufenden Ertragsteuern		11	9
Sonstige Vermögenswerte	19	297	264
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	26	2.931	4.026
Kurzfristiges Vermögen		11.248	12.017
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	20	177	47
Summe Aktiva		40.375	36.961

Eigenkapital und Verbindlichkeiten

In EUR Mio

	Anhangangabe	2019	2018
2018			
1.317		327	327
1.115		1.987	1.987
1.011		10.698	9.591
1.659		13.012	11.905
36	22	3.851	3.436
759	21	16.863	15.342
1.896	23	1.111	1.096
1.571	24	5.262	4.468
1.420	24	934	—
1.727	24	620	441
9	23	3.872	3.673
264	23	572	446
1.026	24	301	924
1.017	24	157	138
47	25	1.132	731
1.961		13.961	11.917
	24	4.155	4.401
	24	540	539
	24	120	—
	24	148	304
		332	349
	23	87	63
	23	293	355
	24	2.818	2.806
	24	903	863
		9.395	9.680
	20	156	22
		40.375	36.961

Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals 2019

Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals 2019 ¹

In EUR Mio

1. Jänner 2019

Jahresüberschuss

Sonstiges Ergebnis des Jahres

Gesamtergebnis des Jahres

Dividendenausschüttung und Hybridkupon

Abgang eigener Anteile

Anteilsbasierte Vergütungen

Erhöhung (+)/Verminderung (-) nicht beherrschender Anteile

Umgliederung von Cashflow-Hedges in die Bilanz

31. Dezember 2019

Grundkapital	Kapitalrücklage	Hybridkapital	Gewinnrücklage	Umwandlung ausländischer Gesellschafter
327	1.511	1.987	8.830	
—	—	—	1.753	
—	—	—	-79	
—	—	—	1.674	
—	—	—	-673	
—	3	—	—	
—	-8	—	—	
—	—	—	—	
—	—	—	—	
327	1.506	1.987	9.832	

Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals 2018 ¹

In EUR Mio

1. Jänner 2018

Erstanpassung aus IFRS 9 und IFRS 15

Angepasste Werte 1. Jänner 2018

Jahresüberschuss

Sonstiges Ergebnis des Jahres

Gesamtergebnis des Jahres

Kapitalerhöhung

Dividendenausschüttung und Hybridkupon

Veränderungen Hybridkapital

Abgang eigener Anteile

Anteilsbasierte Vergütungen

Erhöhung (+)/Verminderung (-) nicht beherrschender Anteile

Umgliederung von Cashflow-Hedges in die Bilanz ²

31. Dezember 2018

Grundkapital	Kapitalrücklage	Hybridkapital	Gewinnrücklage	Umwandlung ausländischer Gesellschafter
327	1.517	2.231	8.006	
—	—	—	39	
327	1.517	2.231	8.045	
—	—	—	1.516	
—	—	—	-87	
—	—	—	1.429	
—	—	496	—	
—	—	—	-576	
—	—	-741	-60	
—	4	—	—	
—	-11	—	0	
—	—	—	-8	
—	—	—	—	
327	1.511	1.987	8.830	

¹ Siehe Anhangangabe 21 – Eigenkapital der OMV Anteilseigner

² Der Betrag bezog sich zum Großteil auf Vorräte, die zum 31. Dezember 2018 bereits verbraucht und daher in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst waren.

Hedges	Sonstiges Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen	Eigene Anteile	Eigenkapital der OMV Anteilseigner	Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
39	26	-6	11.905	3.436	15.342
—	—	—	1.753	393	2.147
46	-8	—	74	-77	-3
46	-8	—	1.827	316	2.144
—	—	—	-673	-188	-861
—	—	2	5	—	5
—	—	—	-8	—	-8
—	—	—	—	287	287
-43	-1	—	-44	-0	-44
41	18	-4	13.012	3.851	16.863

Hedges	Sonstiges Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen	Eigene Anteile	Eigenkapital der OMV Anteilseigner	Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
8	-27	-8	11.216	3.118	14.334
—	3	—	42	0	42
8	-24	-8	11.259	3.118	14.377
—	—	—	1.516	477	1.993
152	55	—	149	-5	144
152	55	—	1.665	472	2.137
—	—	—	496	—	496
—	—	—	-576	-161	-737
—	—	—	-800	—	-800
—	—	3	7	—	7
—	—	—	-10	—	-10
—	—	—	-9	7	-2
-122	-5	—	-126	0	-126
39	26	-6	11.905	3.436	15.342

Konzern-Cashflow-Rechnung 2019

Konzern-Cashflow-Rechnung

In EUR Mio

	Anhangangabe	2019	2018
Jahresüberschuss		2.147	1.992
Abschreibungen und Wertminderungen	7	2.430	1.888
Zuschreibungen zum langfristigen Vermögen	6	-35	-106
Latente Steuern	12	100	298
Laufende Steuern	12	1.207	1.007
Gezahlte Ertragsteuern		-1.263	-831
Steuerrückerstattungen		5	2
Verluste (+)/Gewinne (-) aus Abgängen von Anlagevermögen und Geschäftseinheiten	6, 9	-7	-2
Anteil am Ergebnis at-equity bewerteter Beteiligungen und Dividendenerträge	6, 18, 31	-391	-411
Einzahlung aus Dividenden von at-equity bewerteten Beteiligungen und anderen Unternehmen		354	437
Zinsaufwendungen	11, 31	170	131
Gezahlte Zinsen		-160	-149
Zinserträge	11, 31	-145	-108
Erhaltene Zinsen		63	44
Erhöhung (+)/Verminderung (-) Personalrückstellungen	23	-59	-54
Erhöhung (+)/Verminderung (-) Rückstellungen	23	35	-8
Sonstige Änderungen	26	-187	93
Mittelzufluss nach unbaren Posten		4.264	4.221
Verminderung (+)/Erhöhung (-) Vorräte	17	-260	-73
Verminderung (+)/Erhöhung (-) Forderungen	18, 19	372	-1.041
Erhöhung (+)/Verminderung (-) Verbindlichkeiten	24	-320	1.287
Veränderungen in den Net Working Capital-Positionen		-208	171
Cashflow aus der Betriebstätigkeit		4.056	4.396
Investitionen			
Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	3, 14, 15	-2.158	-3.199
Beteiligungen, Ausleihungen und sonstige finanzielle Vermögenswerte	3, 18	-2.265	-305
Erwerb von einbezogenen Unternehmen und Geschäftseinheiten abzüglich liquider Mittel	3	-460	-357
Veräußerungen			
Erlöse aus Anlagevermögen		209	60
Erlöse aus dem Verkauf einbezogener Unternehmen und Geschäftseinheiten abzüglich liquider Mittel	3	36	442
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		-4.638	-3.353
Zugänge langfristige Finanzierungen	26	1.376	1.011
Rückzahlung langfristige Finanzierungen	26	-980	-1.805
Erhöhung (+)/Verminderung (-) kurzfristige Finanzierungen	26	-22	102
Dividendenzahlungen an OMV Anteilseigner	21	-673	-621
Dividendenzahlungen an nicht beherrschende Anteilseigner	22	-186	-158
Zugänge Hybridanleihe	21	-	496
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		-484	-975
Währungsdifferenz auf liquide Mittel		-22	-22
Nettozunahme (+)/-abnahme (-) liquider Mittel		-1.088	45
Liquide Mittel Jahresbeginn	26	4.026	3.981
Liquide Mittel Jahresende	26	2.938	4.026
Davon Liquide Mittel umgegliedert auf „Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen“		7	-
In der Konzernbilanz als Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente ausgewiesen	26	2.931	4.026

Konzernanhang

Grundlagen der Abschlusserstellung und Bilanzierungsgrundsätze

1 Grundlagen der Abschlusserstellung

Die **OMV Aktiengesellschaft** (im österreichischen Firmenbuch eingetragen mit dem Sitz Trabrennstraße 6–8, 1020 Wien, Österreich) ist ein integrierter, internationaler Öl- und Gaskonzern, der Geschäftsaktivitäten in den Bereichen Upstream und Downstream unterhält.

Der vorliegende Konzernabschluss wurde unter **Beachtung der International Financial Reporting Standards (IFRSs), wie sie in der EU anzuwenden sind, sowie den ergänzend nach § 245a (1) anzuwendenden Rechnungslegungsvorschriften gemäß dem österreichischen Unternehmensgesetzbuch (UGB)** erstellt. Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Die Aufstellung des Konzernabschlusses ist grundsätzlich unter Anwendung des Anschaffungskostenprinzips erfolgt. Hiervon ausgenommen sind bestimmte Positionen, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet wurden, so wie in der Anhangangabe 2 – Bilanzierungsgrundsätze, Ermessensentscheidungen und Schätzungen – beschrieben.

Der Konzernabschluss 2019 wurde in Millionen Euro (EUR Mio, EUR 1.000.000) erstellt. Durch die Angabe in EUR Mio können sich Rundungsdifferenzen ergeben.

Der Konzernabschluss der OMV Aktiengesellschaft beinhaltet die Abschlüsse aller Unternehmen, die zum 31. Dezember 2019 beherrscht wurden (Tochterunternehmen). Die Abschlüsse aller einbezogenen Unternehmen sind auf Basis konzerneinheitlicher Rechnungslegungsstandards erstellt. Eine Übersicht der einbezogenen Tochterunternehmen, at-equity bewerteten Unternehmen und sonstigen Beteiligungen befindet sich in Anhangangabe 38 – Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft – und enthält Angaben zu Konsolidierungsmethode, Geschäftsbereich, Standort und OMV Anteil.

Der Konzernabschluss 2019 wurde am 11. März 2020 vom Aufsichtsrat genehmigt und zur Veröffentlichung freigegeben.

2 Bilanzierungsgrundsätze, Ermessensentscheidungen und Schätzungen

1) Erstmals angewendete neue und überarbeitete Standards sowie Interpretationen

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze entsprechen mit Ausnahme der nachfolgenden Änderungen jenen des vorangegangenen Geschäftsjahres.

Der Konzern hat mit 1. Jänner 2019 erstmals IFRS 16 Leasingverhältnisse angewendet. Die Auswirkungen dieses Standards werden im folgenden Abschnitt beschrieben.

- Jährliche Verbesserungen 2015-2017 (Änderungen an IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 und IAS 23)
- Änderungen zu IAS 19 Zusageänderungen, Leistungskürzungen oder Leistungsabgeltungen
- IFRIC 23 Unsicherheit bezüglich der ertragsteuerlichen Behandlung

Diese Änderungen hatten keine wesentlichen Auswirkungen auf den Konzernabschluss der OMV.

2) IFRS 16 Leasingverhältnisse

Dieser Standard ersetzt IAS 17 und enthält neue Vorschriften für die Bilanzierung von Leasing. Hinsichtlich der Bilanzierung aus Sicht des Leasingnehmers beseitigt IFRS 16 die nach IAS 17 vorgeschriebene Klassifizierung von Leasingverträgen in Operating- und Finanzierungsleasing und führt stattdessen ein einheitliches Modell für die Bilanzierung durch den Leasingnehmer ein. Unter Anwendung dieses Modells setzt der Leasingnehmer für Leasingverhältnisse im Anwendungsbereich des Standards Nutzungsrechte und Verbindlichkeiten in der Bilanz an

Des Weiteren wurden die folgenden überarbeiteten Standards und Interpretationen mit Erstanwendungszeitpunkt 1. Jänner 2019 angewandt:

- Änderungen zu IFRS 9 Negative Vorfälligkeitsentschädigungen
- Änderungen an IAS 28 Langfristige Anteile an assoziierten Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen

und berücksichtigt neben der Abschreibung der Nutzungsrechte den Zinsaufwand aus den Leasingverbindlichkeiten in der Gewinn- und Verlustrechnung. Die Nutzungsrechte werden über den kürzeren Zeitraum aus Nutzungsdauer und Leasingzeitraum linear abgeschrieben. Der Zinsaufwand wird ergebniswirksam über die Leasingdauer in jeder Periode auf Basis der verbleibenden Leasingverbindlichkeit verbucht. Für Leasinggeber ergeben sich nur geringfügige Änderungen im Vergleich zu IAS 17.

Im Rahmen der Erstanwendung hat die OMV die Vereinfachungsregelung bezüglich der Beibehaltung der Definition eines Leasingverhältnisses genutzt. Das heißt, die OMV hat IFRS 16 nur für Verträge angewendet, die bisher als Leasingverträge identifiziert wurden. Verträge, die nach den bisherigen Standards nicht als Leasingverträge identifiziert wurden, wurden nicht nach den Vorschriften des IFRS 16 neuerlich daraufhin überprüft, ob sie Leasingverhältnisse darstellen. Weiters wurden keine Nutzungsrechte und Leasingverbindlichkeiten für Verträge, die im Laufe von 2019 auslaufen, angesetzt, da sie als kurzfristige Leasingverhältnisse behandelt wurden.

Leasingverhältnisse für die Exploration und die Nutzung von Öl und Erdgas, die hauptsächlich Pachtverträge für Grundstücke für solche Aktivitäten umfassen, sind weder im Anwendungsbereich von IAS 17 noch von IFRS 16. Zusätzlich sind einige Verpflichtungen von der Ausnahme für kurzfristige und geringwertige Leasingverhältnisse umfasst. Für diese Verträge wurden folglich keine Nutzungsrechte und Leasingverbindlichkeiten angesetzt. Ferner wurden die Leasingverträge für die Bewertung der Nutzungs-

rechte und Leasingverbindlichkeiten in ihre Leasingkomponenten und andere Elemente aufgeteilt.

Die OMV wandte IFRS 16 erstmals zum 1. Jänner 2019 mit einer Umstellung entsprechend der modifizierten retrospektiven Methode, das heißt ohne Anpassung der Vergleichswerte in der berichteten Vergleichsperiode, an. Die Nutzungsrechte für bisherige Operating-Leasingverhältnisse wurden zum Übergangszeitpunkt in Höhe der Leasingverbindlichkeiten bewertet, die um den Betrag der im Voraus geleisteten oder abgegrenzten Leasingzahlungen sowie bestehender Rückstellungen für belastende Verträge aus Operating-Leasingverhältnissen berichtigt wurden. Die Leasingverbindlichkeiten wurden mit dem Barwert der Leasingzahlungen über den verbleibenden Leasingzeitraum abgezinst mit dem Grenzfremdkapitalzinssatz zum 1. Jänner 2019 bewertet. Der gewichtete durchschnittliche Grenzfremdkapitalzinssatz für diese Leasingverbindlichkeiten betrug zum 1. Jänner 2019 0,94%.

Die erstmalige Anwendung von IFRS 16 führte zum Ansatz von Nutzungsrechten in Höhe von EUR 688 Mio und von Leasingverbindlichkeiten in Höhe von EUR 706 Mio für frühere Operating-Leasingverhältnisse. Für bisherige Finanzierungsleasingverhältnisse wurden die Buchwerte der Leasinggegenstände und -verbindlichkeiten unmittelbar vor Umstellung als Buchwerte der Nutzungsrechte und Leasingverbindlichkeiten zum Erstanwendungszeitpunkt übernommen. In der Konzernbilanz werden die Nutzungsrechte innerhalb der Sachanlagen und die Leasingverbindlichkeiten separat ausgewiesen.

Überleitung der künftigen Verpflichtungen aus Operating-Leasingverhältnissen zum 31. Dezember 2018 zu den Leasingverbindlichkeiten zum 1. Jänner 2019

In EUR Mio

	1. Jänner 2019
Künftige Mindestleasingzahlungen aus unkündbaren Operating-Leasingverhältnissen zum 31. Dezember 2018	480
abzüglich Mindestleasingzahlungen für kurzfristige Leasingverhältnisse	- 27
abzüglich Mindestleasingzahlungen für Leasingverhältnisse über geringwertige Vermögenswerte	- 3
zuzüglich Mindestleasingzahlungen für hinreichend sichere Verlängerungs- und Kündigungsoptionen	314
Brutto-Leasingverbindlichkeiten für bisher nicht bilanzierte Verpflichtungen aus Operating-Leasingverhältnissen zum 1. Jänner 2019	765
abzüglich Abzinsung zum 1. Jänner 2019	- 60
Leasingverbindlichkeiten für bisher nicht bilanzierte Verpflichtungen aus Operating-Leasingverhältnissen zum 1. Jänner 2019	706
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing zum 31. Dezember 2018	288
Leasingverbindlichkeiten zum 1. Jänner 2019	994

3) Änderungen im IAS 12 Ertragsteuern

Die jährlichen Verbesserungen der IFRS Standards 2015-2017 enthalten eine Änderung des IAS 12 Ertragsteuern, gemäß der die einkommensteuerlichen Auswirkungen von Dividenden in der Gewinn- und Verlustrechnung im sonstigen Einkommen oder im Eigenkapital zu erfassen sind, abhängig davon, wo das Unternehmen die vergangenen Transaktionen und Ereignisse, welche die Basis für die Ausschüttung bilden, dargestellt hat.

Das Hybridkapital der OMV stellt unter IFRS Eigenkapital dar und dementsprechend werden die Zinszahlungen an die Hybridkapitalbesitzer als Dividenden behandelt. Da die an die Hybridkapitalbesitzer ausgeschütteten Gewinne steuerlich absetzbar sind, müssen die steuerlichen Auswirkungen entsprechend den neuen Regelungen in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst werden, während die Steuereffekte derartiger Dividendenzahlungen in der Vergangenheit direkt im Eigenkapital erfasst wurden.

Wegen der steuerlichen Verlustsituation der österreichischen Steuergruppe (vgl. Anhangangaben 12 – Steuern vom Einkommen und Ertrag – und Anhangangabe 25 – Latente Steuern) haben die Hybridkapitalzinsen nicht zu Einsparungen bei der laufenden Ertragsteuer geführt, sondern den Verlustvortrag erhöht. Gemäß der Steuerplanung wurden für 2018 und die Jahre davor keine aktiven latenten Steuern für die Verlustvorträge angesetzt.

4) Noch nicht verpflichtend anwendbare neue und überarbeitete Standards

Die folgenden neuen bzw. überarbeiteten Standards, die bereits veröffentlicht aber noch nicht verpflichtend in Kraft getreten sind, wurden vom OMV Konzern nicht angewandt. Durch diese Standards werden keine wesentlichen Auswirkungen auf den Konzernabschluss erwartet. Teilweise ist die Anerkennung dieser Standards durch die EU noch ausständig.

Datum des Inkrafttretens laut IASB

Standards und Änderungen

Änderung zu IFRS 3 Definition eines Geschäftsbetriebs	1. Jänner 2020
Änderungen zu IFRS 9, IAS 39 und IFRS 7: Reform des Zinssatz-Benchmarks	1. Jänner 2020
Änderungen zu IAS 1 und IAS 8 Definition von wesentlich	1. Jänner 2020
Überarbeitung des IFRS Rahmenkonzepts	1. Jänner 2020
IFRS 17 Versicherungsverträge	1. Jänner 2021
Änderungen zu IAS 1 Klassifizierung von Schulden als kurz- oder langfristig	1. Jänner 2022

5) Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, Schätzungen und Annahmen

Schätzungen und Annahmen

Für die Erstellung des Konzernabschlusses sind vom Management Einschätzungen und Annahmen zu treffen, welche die im Konzernabschluss ausgewiesenen Aktiva und Passiva, Erträge und Aufwendungen sowie die im Anhang angegebenen Beträge beeinflussen. Diese Schätzungen und Annahmen basieren auf Erfahrungswerten und anderen Faktoren, die zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung als angemessen betrachtet werden. Die tatsächlichen Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen. Die Schätzungen und Annahmen mit dem größten Einfluss auf die Ergebnisse des OMV Konzerns sind im Folgenden hervorgehoben und sollten gemeinsam mit den betreffenden Anhangangaben gelesen werden. Wesentliche Schätzungen und Annahmen wurden vor allem in Bezug auf Öl- und Gasreser-

ven, Rekultivierungsrückstellungen, Rückstellungen für belastende Verträge und die Werthaltigkeit des immateriellen und Sachanlagevermögens als auch der sonstigen finanziellen Vermögenswerte – hauptsächlich im Zusammenhang mit der vertraglichen Position gegenüber Gazprom in Zusammenhang mit einer Neufeststellung der Reserven des Juschno Russkoje Felds sowie der Rückerstattung von Kosten für Rekultivierungs-, Wiederherstellungs- und Umweltverpflichtungen vom rumänischen Staat – getroffen.

a) Unternehmenszusammenschlüsse und Firmenwerte

Unternehmenszusammenschlüsse werden nach der Erwerbsmethode bilanziert. Dabei werden die erworbenen identifizierbaren Vermögenswerte und übernommenen Schulden erfasst und mit dem beizulegenden Zeitwert bewertet. Es wird für jeden Unternehmenszusammenschluss einzeln entschieden, ob die Anteile nicht beherrschender Gesellschafter bei Zugang zum beizulegenden Zeitwert oder zum

entsprechenden Anteil der bilanzierten Beträge des identifizierbaren Nettovermögens bewertet werden.

Bedingte Kaufpreiszahlungen werden zum Erwerbszeitpunkt mit dem beizulegenden Zeitwert bewertet. Die Folgebewertung von bedingten Kaufpreiszahlungen, die als finanzielle Vermögenswerte oder Schulden eingestuft werden, erfolgt zum beizulegenden Zeitwert mit Verbuchung der Wertänderungen im Gewinn oder Verlust.

Der Firmenwert entspricht dem Überschuss aus der Summe der übertragenen Gegenleistung, dem Betrag der nicht beherrschenden Anteile am erworbenen Unternehmen und gegebenenfalls dem beizulegenden Zeitwert des zuvor von der OMV am erworbenen Unternehmen gehaltenen Eigenkapitalanteils über das zum Erwerbszeitpunkt beim erworbenen Unternehmen bestehende Nettovermögen. Firmenwerte werden als Vermögenswerte erfasst und mindestens einmal jährlich auf eine Wertminderung überprüft. Jede Wertminderung wird sofort ergebniswirksam berücksichtigt. Eine spätere Wertaufholung ist nicht möglich. Ein Gewinn aus einem günstigen Unternehmenserwerb wird sofort als Ertrag erfasst.

b) Umsatzerlöse

Grundsätzlich werden die Umsatzerlöse bei Kontrollübergang der Produkte oder Dienstleistungen auf den Kunden realisiert. Die Ertragsrealisierung erfolgt auf Basis der mit dem Kunden vereinbarten Gegenleistung mit Ausnahme von Beträgen, die im Auftrag Dritter eingezogen werden.

Beim Verkauf von Gütern wie Rohöl, LNG, Ölprodukte und ähnliche Produkte stellt grundsätzlich die Lieferung einer Mengeneinheit eine separate Leistungsverpflichtung dar. Umsatzerlöse werden realisiert, wenn die Kontrolle über die Güter an den Kunden übertragen wird, wobei dies der Zeitpunkt ist, an dem die Eigentumsrechte sowie das Unterfangensrisiko auf den Kunden übergehen. Dieser Zeitpunkt kann auf Basis der im Kundenvertrag vereinbarten Incoterms festgestellt werden. Diese Verkäufe erfolgen mit entsprechend dem Industriestandard üblichen Zahlungszielen.

Umsatzerlöse aus der Rohölproduktion, an der die OMV mit anderen Produzenten beteiligt ist, werden gemäß der Umsatzmethode verbucht. Das bedeutet, dass die Umsatzerlöse auf Basis der tatsächlichen Verkäufe an Dritte, unabhängig vom prozentualen Anteil oder Anspruch des Konzerns, verbucht werden. Für die Differenz zwischen den Kosten der verkauften Mengen und den Kosten auf Basis der

Menge für die ein Anspruch besteht, wird eine Anpassung der Produktionskosten auf Basis der durchschnittlichen Kosten mit Gegenbuchung in den sonstigen Vermögenswerten oder Verbindlichkeiten erfasst.

Im Downstream Öltankstellengeschäft werden die Umsätze aus dem Verkauf von Treibstoffen realisiert, wenn die Produkte an den Kunden abgegeben werden. Abhängig davon, ob die OMV beim Verkauf von Tankstellenshopware als Prinzipal oder Agent handelt, werden die Erlöse und diesen Erlösen zurechenbaren Kosten in der Gewinn- und Verlustrechnung brutto oder netto dargestellt. Die OMV ist Prinzipal, wenn sie vor dem Verkauf Kontrolle über die Güter hat, wofür der Hauptindikator das Lagerrisiko bei der OMV ist. An Tankstellen sind die Zahlungen sofort zum Zeitpunkt des Kaufs fällig.

Die Gas- und Stromlieferverträge der OMV enthalten eine Leistungsverpflichtung, die über den vereinbarten Lieferzeitraum erbracht wird. Die Umsatzerlöse werden entsprechend den von den Kunden abgenommenen Mengen und in Übereinstimmung mit dem Betrag, den die OMV in Rechnung stellen darf, realisiert. Nur in Ausnahmefällen enthalten langfristige Lieferverträge unterschiedliche Preise in den verschiedenen Perioden, bei welchen die Preise nicht den Wert der Güter zum Lieferzeitpunkt widerspiegeln. In diesen Fällen werden die Umsatzerlöse auf Basis der durchschnittlichen Vertragspreise verbucht.

In einigen Kundenverträgen für die Lieferung von Erdgas umfasst das dem Kunden verrechnete Entgelt einen Fixbetrag und ein variables Entgelt abhängig von der gelieferten Menge. Diese Verträge enthalten nur eine Leistungsverpflichtung und zwar eine Zusage, über einen bestimmten Zeitraum für die Lieferung von Gas bereitzustehen. Die Erlöse aus dem fixen und variablen Entgelt werden entsprechend den Beträgen, die die OMV den Kunden in Rechnung stellen darf, verbucht. Gas- und Stromlieferungen werden monatlich in Rechnung gestellt und gezahlt.

Gasspeicher- und -transportverträge enthalten eine Zusage, Speicher- und Transportleistungen über einen vereinbarten Zeitraum zu erbringen. Die Umsatzerlöse werden entsprechend den Beträgen, die die OMV den Kunden in Rechnung stellen darf, verbucht. Gas- und Stromlieferungen werden monatlich in Rechnung gestellt und gezahlt.

In der OMV gibt es einige Kundenverträge für Öl- und Gaslieferungen sowie für Gasspeicher- und Transportleistungen mit einer Laufzeit von mehr als

einem Jahr. Gemäß IFRS 15 sind die gesamten auf die noch nicht erfüllten Leistungsverpflichtungen entfallenden Teile der Transaktionspreise grundsätzlich für solche Verträge anzugeben. Die Verträge für Öllieferungen enthalten, so wie in der Ölindustrie üblich, variable Preise auf Basis der Marktpreise zum Lieferzeitpunkt, weshalb für diese Verträge eine Zuordnung des Transaktionspreises auf die nicht erfüllten Leistungsverpflichtungen nicht möglich ist. Für Gaslieferverträge sowie Gasspeicher- und Transportverträge wendet die OMV die Erleichterungsvorschriften gemäß IFRS 15.121 (b) an, wonach diese Informationen für Verträge, bei denen die Erlöse dem Wert, für die die OMV das Recht zur Rechnungsstellung hat, entsprechen, nicht veröffentlicht werden müssen. Die OMV veröffentlicht diese Information daher nicht.

c) Sonstige Erlöse

Umsatzerlöse und Kosten für Rohstoffe werden netto innerhalb der sonstigen Erlöse dargestellt, wenn die Waretermingeschäfte zu Handelszwecken und nicht mit dem Ziel der finalen physischen Lieferung abgeschlossen eingestuft wurden und deshalb in den Anwendungsbereich von IFRS 9 fallen.

Die sonstigen Erlöse enthalten weiters die Anpassung der Umsatzerlöse aus der Berücksichtigung des der nationalen Ölgesellschaft zustehenden Anteils an der Produktion als Ertragssteueraufwand bei bestimmten Produktionsteilungsverträgen im Upstream Segment (siehe 2.5f), realisierte und unrealisierte Ergebnisse aus der Absicherung von Umsatztransaktionen sowie Miet- und Pachterlöse.

d) Explorationsaufwendungen

Explorationsaufwendungen betreffen ausschließlich den Geschäftsbereich Upstream und umfassen jene Kosten, die im Zusammenhang mit nicht sicheren Reserven stehen. Dazu zählen u.a. geologische und geophysikalische Kosten für die Identifikation und Untersuchung von Gebieten mit möglichen Öl- und Gasreserven sowie Verwaltungs-, Rechts- und Beratungskosten in Zusammenhang mit Explorationsaktivitäten. Des Weiteren umfasst diese Position alle Wertminderungen von Explorationsbohrungen, die keine sicheren Reserven nachweisen konnten. Planmäßige Abschreibungen von fundigen Explorationsbohrungen werden innerhalb der Abschreibungen und Wertminderungen dargestellt.

e) Forschung und Entwicklung

Die im Zusammenhang mit Forschungsaktivitäten anfallenden Ausgaben werden in der Periode als

Aufwand verbucht, in der sie angefallen sind. Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen (F&E), die in der Gewinn- und Verlustrechnung im sonstigen betrieblichen Aufwand ausgewiesen werden, umfassen alle direkten und indirekten Material- und Personalkosten sowie Kosten für Fremdleistungen, die im Zusammenhang mit der gezielten Suche nach neuen Erkenntnissen hinsichtlich der Entwicklung und wesentlichen Verbesserung von Produkten, Leistungen oder Prozessen und im Zusammenhang mit Forschungsaktivitäten anfallen. Entwicklungskosten werden aktiviert, wenn die Aktivierungskriterien gemäß IAS 38 erfüllt sind.

f) Explorations- und Produktionsteilungsverträge

Ein Explorations- und Produktionsteilungsvertrag (Exploration and Production Sharing Agreement, EPSA) ist eine Vertragsform bei Erdöl- und Erdgaslizenzen, bei der sich eine oder mehrere Ölunternehmen und das Gastland bzw. die nationale Ölgesellschaft die Erdöl- bzw. Erdgasproduktion nach einem festgelegten Schlüssel teilen. Explorationsaufwendungen werden dabei grundsätzlich von den Ölgesellschaften bestritten und nur im Erfolgsfall vom Staat oder der nationalen Ölgesellschaft in Form des sogenannten „cost oil“ erstattet. In bestimmten EPSA-Verträgen stellen die dem Gastland bzw. der nationalen Ölgesellschaft zustehenden Anteile an der Produktion eine Form der Ertragsbesteuerung dar. In solchen Fällen werden sie dementsprechend in der Gewinn- und Verlustrechnung als Ertragsteueraufwand dargestellt.

g) Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen

Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen werden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert (inklusive Kosten für Großinspektionen und Generalüberholungen). Die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten enthalten den Barwert für die erwarteten Rückbaukosten von Anlagen nach deren Nutzung, wenn eine Rückstellung für Rückbaukosten angesetzt wurde (siehe 2.5s). Kosten für den Austausch von Anlagenteilen werden aktiviert und die Buchwerte der ersetzten Teile ausgebucht. Kleinere Instandhaltungsleistungen und Reparaturen werden im Jahr des Anfallens als Aufwand gebucht.

Immaterielle Vermögenswerte und abnutzbare Sachanlagen werden (mit Ausnahme von Öl- und Gasvermögen und einem vertraglichen immateriellen Vermögenswert in Upstream, siehe 2.5h) linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben.

Nutzungsdauer**Immaterielle Vermögenswerte**

Firmenwerte

Software

Konzessionen, Lizenzen, vertragliche immaterielle Vermögenswerte u.Ä.

Unbestimmte
3-5
5-20, Vertragslaufzeit oder Unit-of-
Production-Methode**Bereichsspezifische Sachanlagen**

Upstream Öl- bzw. Gasvermögen

Downstream Gas Gasleitungen

Gaskraftwerke

Downstream Öl Hochbehälter

Verarbeitungsanlagen

Leitungssysteme

Tankstellen

Unit-of-Production-Methode

30

8-30

40

25

20

5-20

Sonstige Sachanlagen

Produktions- und Verwaltungsgebäude

Sonstige technische Anlagen

Betriebs- und Geschäftsausstattung

20-50

10-20

4-10

h) Öl- und Gasvermögen

Upstream-Aktivitäten werden nach der Successful-Efforts-Methode bilanziert. Der Erwerb von geologischen und geophysikalischen Studien vor der Auf-
findung von sicheren Reserven wird im Periodenauf-
wand erfasst. Die Kosten einer Bohrung werden bis
zum Zeitpunkt der Feststellung, ob potenziell wirt-
schaftlich förderbare Öl- oder Gasreserven vorlie-
gen, aktiviert und als immaterielle Vermögenswerte
dargestellt. Nicht wirtschaftlich fründige Bohrungen
werden aufwandswirksam erfasst. Ist die wirtschaft-
liche Fründigkeit noch nicht geklärt, bleiben die Kos-
ten einer Explorationsbohrung aktiviert, solange die
folgenden Bedingungen erfüllt sind:

- Durch die Bohrung wurden ausreichend Öl-
oder Gasreserven gefunden, welche eine Fertig-
stellung als Produktionsbohrung rechtfertigen
würden.
- Es werden ausreichende Fortschritte hinsichtlich
der Einschätzung der wirtschaftlichen und tech-
nischen Realisierbarkeit gemacht, die die Auf-
nahme der Feldentwicklung in naher Zukunft
rechtfertigen.

Zum Jahresende werden noch nicht fertiggestellte
Bohrungen, die sich nach dem Bilanzstichtag als
nicht fründig herausstellen, als nicht zu berücksichti-
gende Ereignisse behandelt, d.h. die Kosten für die
Explorationsbohrung bleiben zum jeweiligen Perio-
denende aktiviert und werden in der Folgeperiode
als Aufwand verbucht.

Lizenzanschaffungskosten sowie aktivierte Vermö-
genswerte aus Exploration und Evaluierung werden

nicht planmäßig abgeschrieben, solange sie im Zu-
sammenhang mit nicht sicheren Reserven stehen,
aber bei Vorliegen eines Indikators für eine potenti-
elle Wertminderung auf Wertminderung überprüft.
Sobald es sich um sichere und wirtschaftlich förde-
bare Mineralölvorkommen handelt, werden die da-
mit im Zusammenhang stehenden Vermögenswerte
in das Sachanlagevermögen umgegliedert. Entwick-
lungskosten für die Errichtung von Infrastrukturein-
richtungen wie Ölplattformen und Pipelines sowie
für Entwicklungsbohrungen werden innerhalb des
Sachanlagevermögens aktiviert. Mit Produktionsbe-
ginn erfolgt eine planmäßige Abschreibung der akti-
vierten Kosten. Aktivierte Explorations- und Entwick-
lungsaufwendungen sowie Hilfseinrichtungen wer-
den grundsätzlich produktionsabhängig auf Basis si-
cherer entwickelter Reserven abgeschrieben. Davon
ausgenommen sind aktivierte Kosten für Aufsu-
chungsrechte sowie erworbene Reserven, die auf
Basis der gesamten sicheren Reserven abgeschrie-
ben werden, sofern nicht eine andere Basis von Re-
serven für die Abschreibung angemessener ist.

Wesentliche Schätzung: Öl- und Gasreserven

Die Öl- und Gasreserven des OMV Konzern wer-
den durch firmeninterne Ingenieure unter Anwen-
dung von Industriestandards geschätzt. Zusätz-
lich werden alle zwei Jahre externe Überprüfun-
gen durchgeführt. 2018 wurde eine externe Über-
prüfung für die Reserven zum 31. Dezember 2017
von DeGolyer und MacNaughton (D&M) durch-
geführt. Die Ergebnisse des externen Reviews
zeigten mit einer Ausnahme keine wesentlichen
Abweichungen zu den internen Schätzungen. Die
OMV beauftragte einen unabhängigen, externen

Experten mit einer Stellungnahme zur Vorgehensweise der OMV bei der Feststellung der Reserven, um ausreichend Sicherheit über die Höhe der Reserven in dem Feld mit wesentlicher Abweichung zu bekommen. Die Vorgehensweise der OMV wurde als angemessen bestätigt.

Sichere Reserven sind jene Mengen an Erdöl und -gas, für welche durch Analysen von geologischen und technischen Daten mit begründeter Sicherheit die Einschätzung gemacht werden kann, dass sie aus bekannten Lagerstätten unter gegenwärtigen wirtschaftlichen, produktionstechnischen und regulatorischen Bedingungen in der Zukunft und innerhalb der Konzessionsdauer – außer die Verlängerungen der Konzessionen sind hinreichend sicher – wirtschaftlich gefördert werden können.

Die sicheren Reserven wurden auf Basis eines 12-Monats-Durchschnittspreises ermittelt, es sei denn, die Preise sind vertraglich festgelegt.

Die Reserven werden vom Konzern zumindest einmal jährlich neu beurteilt. Schätzungsänderungen der sicheren Reserven haben prospektiv eine Auswirkung auf die Höhe der Abschreibungen.

Die Schätzung der Öl- und Gasreserven haben eine wesentliche Auswirkung auf die Beurteilung der Werthaltigkeit der Öl- und Gasvermögenswerte des Konzerns. Korrekturen dieser Schätzungen nach unten können zu einer Wertminderung des Buchwerts des Vermögenswerts und zu einem niedrigeren Abschreibungsaufwand in der folgenden Periode führen.

1) Wertminderung von nicht-finanziellen Vermögenswerten

Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen (inklusive Öl- und Gasvermögen) werden auf Wertminderung überprüft, wenn Ereignisse oder veränderte Umstände einen Anhaltspunkt für eine potentielle Wertminderung eines Vermögenswerts geben. Überprüfungen auf Werthaltigkeit werden auf der Ebene von zahlungsmittelgenerierenden Einheiten (ZGE), die Zahlungsmittel weitgehend unabhängig von anderen Vermögenswerten oder Gruppen von Vermögenswerten generieren, durchgeführt.

Wenn festgestellt wurde, dass Vermögenswerte wertgemindert sind, werden die Buchwerte bis zu ihrem erzielbaren Betrag, der dem höheren aus beizulegendem Zeitwert abzüglich Veräußerungskosten und Nutzungswert entspricht, abgeschrieben.

Zur Ermittlung des Nutzungswerts werden die erwarteten künftigen Cashflows unter Zugrundelegung eines Abzinsungssatzes nach Steuern, der die aktuellen Markterwartungen hinsichtlich des Zinseffekts und der spezifischen Risiken des Vermögenswerts bzw. der zahlungsmittelgenerierenden Einheit widerspiegelt, auf ihren Barwert abgezinst. Der Diskontierungssatz vor Steuern wird iterativ ermittelt. Die Cashflows werden aus den aktuellen Budget- und Planungsrechnungen abgeleitet, die für die einzelnen zahlungsmittelgenerierenden Einheiten des Konzerns, denen die einzelnen Vermögenswerte zugeordnet sind, separat erstellt werden.

Zur Bestimmung des beizulegenden Zeitwerts abzüglich Veräußerungskosten werden, falls vorhanden, kürzlich erfolgte Markttransaktionen herangezogen. Sind keine derartigen Transaktionen identifizierbar, wird ein angemessenes Bewertungsmodell herangezogen.

Falls in einer Folgeperiode die Gründe für eine Wertminderung wegfallen, wird eine ergebniswirksame Wertaufholung erfasst. Der infolge einer Wertaufholung erhöhte Buchwert eines Vermögenswerts darf nicht den Buchwert übersteigen, der unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibung bestimmt worden wäre, wäre in früheren Jahren kein Wertminderungsaufwand für den Vermögenswert erfasst worden.

Wesentliche Schätzungen und Annahmen: Werthaltigkeit von Öl- und Gasvermögen mit nicht sicheren Reserven

Es kann Fälle geben, bei denen die Kosten für Öl- und Gasvermögen mit nicht sicheren Reserven über einen längeren Zeitraum aktiviert bleiben, während die verschiedenen Evaluierungsaktivitäten und seismischen Analysen zur Beurteilung der Größe des Reservoirs und dessen Wirtschaftlichkeit fortgesetzt werden. Weitere Entscheidungen über den optimalen Zeitpunkt für solche Entwicklungen werden aus einer Ressourcen- und Portfoliosichtweise getroffen. Sobald keine Absichten mehr bestehen, den Fund zu entwickeln, wird eine sofortige Wertminderung auf die Vermögenswerte erfasst.

Wesentliche Schätzungen und Annahmen: Werthaltigkeit der immateriellen Vermögenswerte und Sachanlagen

Die Beurteilung, ob Vermögenswerte oder ZGE wertgemindert sind oder ob vergangene Wertminderungen wieder zugeschrieben werden sollen, erfordert die Anwendung verschiedener

Schätzungen und Annahmen über den Geschäftsverlauf, wie zum Beispiel Öl- und Gaspreise, Inflation, Diskontierungssätze, Reserven, Produktionsprofile, Wachstumsraten, Margen und Spark Spreads. Mit den Schlüsselannahmen und -schätzungen ist das Risiko verbunden, dass sie sich aufgrund der verschiedenen makroökonomischen Faktoren inhärenten Volatilität und der Unsicherheit in vermögenswert- oder ZGE-spezifischen Faktoren wie Mengen- und Produktionsprofilen ändern, was eine Auswirkung auf den erzielbaren Betrag der Vermögenswerte und/oder ZGE haben kann.

Die wesentlichen Bewertungsparameter für die Ermittlung der erzielbaren Beträge für Vermögenswerte im Upstream-Bereich sind die Öl- und

Gaspreise, Produktionsmengen, Wechselkurse und die Diskontierungssätze. Die Förderprofile wurden aufgrund von Erfahrungswerten aus der Vergangenheit geschätzt und stellen die beste Schätzung des Managements bezüglich der zukünftigen Produktionsmengen dar. Die Cashflow Prognosen für die ersten fünf Jahre basieren auf der Mittelfristplanung und darüber hinaus auf einer „life of field“-Planung und umfassen damit die gesamte Lebensdauer des Feldes.

Die nominalen Öl- und Gaspreisannahmen und EUR-USD-Wechselkurse sind im Folgenden angeführt:

2019

Brent Rohölpreis (USD/bbl)
EUR-USD Wechselkurs
Brent Rohölpreis (EUR/bbl)
Realisierter Gaspreis (EUR/MWh)

2020	2021	2022	2023	2024
60	70	70	75	75
1,15	1,15	1,15	1,15	1,15
52	61	61	65	65
12	13	14	15	15

2018

Brent Rohölpreis (USD/bbl)
EUR-USD Wechselkurs
Brent Rohölpreis (EUR/bbl)
Realisierter Gaspreis (EUR/MWh)

2019	2020	2021	2022	2023
70	70	75	75	75
1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
58	58	63	63	63
13	13	13	14	14

Die langfristigen Preisannahmen ab 2025 werden von den Preisannahmen für 2024 abgeleitet und über die Restnutzungsdauer der jeweiligen Vermögenswerte inflationiert. Die kurz- und mittelfristigen Annahmen für die Öl- und Gaspreise basieren auf der bestmöglichen Schätzung des Managements und waren mit externen Quellen konsistent. Die langfristigen Annahmen standen im Einklang mit externen Studien und berücksichtigen die langfristige Betrachtung von globaler Nachfrage und globalem Angebot.

Im Downstream Öl Geschäft werden die erzielbaren Beträge neben den Diskontierungssätzen in erster Linie durch die Raffineriemarge, den Auslastungsgrad in den Raffinerien, die integrierte Marge und die Verkaufsmengen im Tankstellengeschäft beeinflusst.

Im Geschäftsbereich Downstream Gas sind neben den Diskontierungssätzen die Spark Spreads für Gaskraftwerke und die Sommer/Winter-Spreads für Gasspeicher die wesentlichen Bewertungsannahmen für die Ermittlung des erzielbaren Betrags.

j) Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte

Langfristige Vermögenswerte und Veräußerungsgruppen werden als zu „Veräußerungszwecken gehalten“ klassifiziert, wenn ihr Buchwert durch Verkauf und nicht durch fortgesetzte Nutzung realisiert werden soll. Voraussetzung für diese Klassifikation ist, dass der Verkauf als sehr wahrscheinlich eingeschätzt wird und der Vermögenswert bzw. die Gruppe von Vermögenswerten im derzeitigen Zustand zur sofortigen Veräußerung verfügbar ist. Langfristige Vermögenswerte und Gruppen von Vermögenswerten, die als zu „Veräußerungszwecken gehalten“ klassifiziert werden, werden mit dem

niedrigeren Betrag aus Buchwert und beizulegendem Zeitwert abzüglich Veräußerungskosten bewertet. Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte, die als zur Veräußerung gehalten klassifiziert wurden, werden nicht mehr planmäßig abgeschrieben.

k) Leasing

Die OMV setzt gemäß IFRS 16 für Leasingverhältnisse, in denen sie Leasingnehmer ist, Leasingverbindlichkeiten und Nutzungsrechte an. Sie wendet die Vereinfachungsregeln für kurzfristige Leasingverhältnisse und Leasingverhältnisse mit geringwertigen zugrundeliegenden Sachvermögen an und setzt damit für solche Leasingverhältnisse keine Nutzungsrechte und Leasingverbindlichkeiten in der Bilanz an. Nicht in den Anwendungsbereich des IFRS 16 fallen Leasingverhältnisse für die Exploration und die Nutzung von Öl und Erdgas, die hauptsächlich Pachtverträge für Grundstücke für solche Aktivitäten umfassen. Die Pacht für diese Verträge wird linear als Aufwand über den Leasingzeitraum erfasst.

Leasingverträge werden für die Bewertung der Nutzungsrechte und Leasingverbindlichkeiten in ihre Leasingkomponenten und andere Elemente aufgeteilt. Die Leasingverbindlichkeiten werden mit dem Barwert der fixen Leasingzahlungen und Leasingzahlungen, die an einen Index oder Zinssatz gekoppelt sind, über den Leasingzeitraum abgezinst mit dem Diskontierungssatz bewertet. Nutzungsrechte werden in der Höhe der Leasingverbindlichkeit zuzüglich Vorauszahlungen und anfänglichen direkten Kosten angesetzt.

Die OMV als Leasinggeber hat Verträge abgeschlossen, die als Operating-Leasingverhältnisse eingestuft wurden und für die die fixen und variablen Mietzahlungen über den Leasingzeitraum als Miet- und Leasingerträge erfasst werden.

Die Vorschriften des IFRS 16 wurden retrospektiv ohne Anpassung der Zahlen der Vergleichsperiode, die weiter nach den Vorschriften des bisherigen Bilanzierungsstandards für Leasingverhältnisse IAS 17 bilanziert werden, angewandt. Änderungen zwischen Vorschriften des IAS 17 und IFRS 16 werden in Abschnitt 2 dieser Anhangangabe erläutert.

Wesentliche Schätzungen und Annahmen: Leasingverhältnisse

Die OMV hat eine Reihe von Verträgen über die Miete oder Pacht von Tankstellen. Viele von diesen Verträgen enthalten Verlängerungs- und Kündigungsoptionen. Verlängerungsoptionen bzw. Perioden nach Kündigungsoptionen wurden bei

der Bestimmung des Leasingzeitraums berücksichtigt, wenn eine Verlängerung (bzw. keine Kündigung) hinreichend sicher ist. Bei der Feststellung des Leasingzeitraums berücksichtigt die OMV alle relevanten Fakten und Umstände, die zu wirtschaftlichen Anreizen für die Verkürzung oder Verlängerung des Leasingzeitraums gemäß der verfügbaren Optionen führen. Bei der Beurteilung des Leasingzeitraums von Tankstellenmiet- und -pachtverträgen mit Verlängerungs- und Kündigungsoptionen wurde von der Annahme ausgegangen, dass der Leasingzeitraum 20 Jahre nicht überschreitet.

Optionale Zeiträume, die in der Bewertung der Leasingverhältnisse nicht berücksichtigt wurden, gibt es in erster Linie für Bürogebäude sowie für Gasspeicherkavernen in Deutschland, da deren Ausübung in ferner Zukunft liegt.

l) Assoziierte Unternehmen und gemeinsame Vereinbarungen

Assoziierte Unternehmen sind Unternehmen, bei denen der Konzern einen maßgeblichen Einfluss, jedoch in Bezug auf die Finanz- und Geschäftspolitik keine Beherrschung oder gemeinschaftliche Führung hat. Für gemeinsame Vereinbarungen, d.h. Vereinbarungen, die der gemeinsamen Führung durch den OMV Konzern und einer oder mehreren weiteren Parteien unterliegen, erfolgt eine Einstufung als Gemeinschaftsunternehmen oder gemeinschaftliche Tätigkeit. Ein Gemeinschaftsunternehmen ist eine gemeinsame Vereinbarung, bei der die Parteien, die gemeinschaftlich die Führung über die Vereinbarung ausüben, Rechte am Nettovermögen der Vereinbarung besitzen. Eine gemeinschaftliche Tätigkeit liegt vor, wenn die Parteien, die gemeinschaftlich die Führung über die Vereinbarung ausüben, Rechte an den der Vereinbarung zuzurechnenden Vermögenswerten und Verpflichtungen für deren Schulden haben.

Anteile an assoziierten Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen werden nach der Equity-Methode bilanziert, wobei die Anteile zunächst mit den Anschaffungskosten angesetzt werden und in den Folgeperioden um den Anteil des Konzerns am Gewinn oder Verlust abzüglich erhaltene Dividenden und um den Anteil des Konzerns am sonstigen Ergebnis und anderen Änderungen im Eigenkapital angepasst werden.

Zu jedem Bilanzstichtag werden die Anteile an assoziierten Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen auf objektive Hinweise für Wertminderungen überprüft. Falls Hinweise dafür vorliegen, wird der

Betrag der Wertminderung als Differenz zwischen dem erzielbaren Betrag und Buchwert des assoziierten Unternehmens oder des Gemeinschaftsunternehmens bestimmt und in der Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt.

Wesentliche gemeinsame Explorations- und Produktionsaktivitäten im Upstream-Bereich werden über gemeinschaftliche Tätigkeiten ausgeübt, die nicht als eigenständiges Vehikel aufgebaut sind. Die OMV bilanziert im Konzernabschluss für diese gemeinschaftlichen Tätigkeiten ihren Anteil an den mit den anderen Partnern gehaltenen Vermögenswerten und eingegangenen Verbindlichkeiten und Aufwendungen sowie die Erlöse des Konzerns aus dem Verkauf ihres Anteils an der Produktion sowie Verbindlichkeiten und Aufwendungen, die der Konzern für die gemeinschaftliche Tätigkeit eingegangen ist. Akquisitionen von Beteiligungen an gemeinschaftlichen Tätigkeiten, bei denen die gemeinschaftliche Tätigkeit einen Geschäftsbetrieb darstellt, werden nach den Vorschriften des IFRS 3 als Unternehmenszusammenschluss bilanziert (siehe 2.5a).

Zusätzlich gibt es vertragliche Vereinbarungen ähnlich zu den gemeinschaftlichen Tätigkeiten, bei denen aber keine gemeinschaftliche Führung besteht und die deshalb nicht die Definition einer gemeinschaftlichen Tätigkeit gemäß IFRS 11 erfüllen. Das ist der Fall, wenn die wesentlichen Entscheidungen durch mehr als eine Kombination der Zustimmung durch die involvierten Parteien getroffen werden können oder eine Partei über Beherrschung verfügt. Die Beurteilung, ob die Vereinbarungen inner- oder außerhalb des Anwendungsbereichs des IFRS 11 sind, wird von der OMV auf Basis der relevanten rechtlichen Vereinbarungen wie Konzessions-, Lizenz- oder gemeinsamen Betriebsvereinbarungen vorgenommen, die festlegen, wie und durch wen die relevanten Entscheidungen für diese Aktivitäten getroffen werden. Die Bilanzierung dieser Vereinbarungen erfolgt grundsätzlich analog zu den gemeinschaftlichen Tätigkeiten. Da Erwerbe von Anteilen an solchen Vereinbarungen nicht in den Anwendungsbereich des IFRS 3 fallen, bilanziert die OMV solche Transaktionen als Anschaffung von Anlagevermögen.

m) Nicht-derivative finanzielle Vermögenswerte

Beim Erstansatz stuft die OMV ihre finanziellen Vermögenswerte in die Bewertungskategorien zu fortgeführten Anschaffungskosten, zum beizulegenden Zeitwert mit Wertänderungen durch das sonstige Ergebnis (FVOCI) oder zum beizulegenden Zeitwert mit Wertänderungen im Gewinn oder Verlust (FVTPL) ein. Die Einstufung erfolgt abhängig vom Geschäftsmodell, nach dem sie vom Konzern ge-

steuert werden, sowie den vertraglichen Zahlungsstromereigenschaften der finanziellen Vermögenswerte. Käufe und Verkäufe im Rahmen handelsüblicher Verträge werden zum Handelstag – jenem Tag, an dem sich der Konzern verpflichtet, den Vermögenswert zu kaufen oder zu verkaufen – bilanziert.

Schuldinstrumente werden **zu fortgeführten Anschaffungskosten** bilanziert, wenn sie die folgenden beiden Voraussetzungen erfüllen:

- Der Vermögenswert wird im Rahmen eines Geschäftsmodells mit dem Ziel der Vereinnahmung der vertraglichen Zahlungsströme gehalten; und
- die Vertragsbedingungen des finanziellen Vermögenswerts führen zu Zahlungsströmen zu festgelegten Zeitpunkten, die ausschließlich Tilgung und Zinszahlungen auf ausstehende Rückzahlungsbeträge darstellen.

Die Folgebewertung dieser Vermögenswerte erfolgt zu fortgeführten Anschaffungskosten unter Anwendung der Effektivzinismethode. Zinserträge, Wertminderungsaufwendungen und Gewinne oder Verluste aus dem Abgang werden in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

Die OMV berücksichtigt für alle zu fortgeführten Anschaffungskosten bewerteten finanziellen Vermögenswerte Wertberichtigungen auf Basis der erwarteten Kreditausfälle (ECL). Die erwarteten Kreditausfälle werden auf Basis externer oder interner Ratings der Kontrahenten und den entsprechenden Ausfallswahrscheinlichkeiten ermittelt. Verfügbare zukunftsgerichtete Informationen werden berücksichtigt, sofern sie eine wesentliche Auswirkung auf die Höhe der erfassten Wertberichtigungen haben.

Erwartete Kreditausfälle werden in zwei Stufen erfasst. Wenn es seit dem Erstansatz keine wesentliche Erhöhung des Kreditrisikos gegeben hat, wird die Wertberichtigung auf Basis des erwarteten 12-Monats-Kreditverlusts bemessen. Der 12-Monats-Kreditverlust ist der Kreditverlust, der aus Ausfällen resultiert, die innerhalb der nächsten zwölf Monate möglich ist. Ein finanzieller Vermögenswert weist aus Sicht des Konzerns ein geringes Ausfallrisiko auf, wenn sein Kreditrisikoring der Definition von „Investment Grade“ entspricht.

Wenn das Kreditrisiko hingegen seit dem Erstansatz wesentlich angestiegen ist, ist eine Wertberichtigung in Höhe des über die Laufzeit zu erwartenden Kreditverlusts erforderlich, d.h. die erwarteten Kreditverluste, die aus allen möglichen Ausfallereignissen

während der erwarteten Laufzeit des Finanzinstruments resultieren. Für diese Einschätzung berücksichtigt der Konzern alle angemessenen und belastbaren Informationen, die ohne unangemessenen Zeit- und Kostenaufwand verfügbar sind. Darüber hinaus nimmt die OMV an, dass das Ausfallrisiko eines finanziellen Vermögenswertes signifikant angestiegen ist, wenn er mehr als 30 Tage überfällig ist. Wenn die Bonität sich wiederum verbessert, geht die OMV auf den Ansatz eines 12-Monats-Kreditverlusts zurück. Ein finanzieller Vermögenswert wird als ausgefallen betrachtet, wenn er für mehr als 90 Tage überfällig ist, es sei denn, es liegen vernünftige und vertretbare Informationen vor, dass ein längeres Ausfallskriterium angemessener ist. Ein finanzieller Vermögenswert wird abgeschrieben, wenn keine realistische Aussicht besteht, dass die vertraglichen Cashflows realisierbar sind.

Für Lieferforderungen und vertragliche Vermögenswerte aus Kundenverträgen wird eine vereinfachte Vorgehensweise, bei der die Wertberichtigungen mit den über die Laufzeit zu erwartenden Kreditverlusten berücksichtigt werden, angewandt. Im Fall, dass es für die ausstehenden Salden eine Kreditversicherung oder Sicherheiten gibt, werden die erwarteten Kreditverluste für den versicherten bzw. garantierten Betrag auf Basis der Ausfallswahrscheinlichkeit des Versicherers bzw. Garantiegebers und für den verbleibenden Betrag auf Basis der Ausfallswahrscheinlichkeit des Kontrahenten ermittelt.

Die nicht-derivativen finanziellen Vermögenswerte, die **zum beizulegenden Zeitwert mit Wertänderungen im Gewinn oder Verlust (FVTPL)** bewertet werden, enthalten Lieferforderungen aus Verkaufsverträgen mit vorläufiger Preisfestlegung und Investmentfonds, da die vertraglichen Zahlungsströme nicht ausschließlich Tilgung und Zinszahlungen auf ausstehende Rückzahlungsbeträge darstellen. Weiters sind in dieser Bewertungskategorie Portfolios von Lieferforderungen enthalten, für die eine Verkaufsabsicht besteht. Diese Vermögenswerte werden mit dem beizulegenden Zeitwert bewertet, wobei alle Wertänderungen in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst werden.

Eigenkapitalinstrumente können unwiderruflich als **zum beizulegenden Zeitwert mit Wertänderungen durch das sonstige Ergebnis (FVOCI)** bewertet designiert werden, wenn sie nicht mit einer Handelsabsicht gehalten werden. Die OMV hat sich dafür entschieden, die nicht börsennotierten Beteiligungen, die mit einer strategischen Zielsetzung gehalten werden, dieser Bewertungskategorie zuzuordnen. Gewinne und Verluste aus zum FVOCI bewerteten Beteiligungen werden niemals in die Gewinn-

und Verlustrechnung umgegliedert („recycled“) und unterliegen keiner Wertminderungsüberprüfung. Dividenden werden im Gewinn oder Verlust verbucht, es sei denn, die Dividende stellt eine Deckung eines Teils der Kosten der Beteiligung dar.

Die OMV bucht einen finanziellen Vermögenswert aus, wenn die vertraglichen Rechte hinsichtlich der Cashflows aus einem Vermögenswert auslaufen oder wenn sie den Vermögenswert und alle wesentlichen mit dem Eigentum des finanziellen Vermögenswerts verbundenen Risiken und Chancen auf einen Dritten überträgt.

Wesentliche Schätzungen und Annahmen: Beizulegender Zeitwert und Werthaltigkeit von finanziellen Vermögenswerten

Das Management bewertet periodisch die Forderungen in Zusammenhang mit vom rumänischen Staat rückerstattbaren Ausgaben für Rekultivierungs- und Entsorgungskosten der OMV Petrom SA. Die Schätzung berücksichtigt unter anderem die Entwicklung der eingeforderten Beträge, die Anforderungen an den Dokumentationsprozess und mögliche Gerichts- oder Schiedsgerichtsverfahren.

2017 übernahm die OMV als Teil des Erwerbs einer Beteiligung am Juschno Russkoje Gasfeld eine vertragliche Position gegenüber Gazprom in Zusammenhang mit einer Neufeststellung der Reserven. Die Gasreserven im Juschno Russkoje Feld wurden vertraglich vereinbart, und falls die Reserven höher oder niedriger sind als in der Vereinbarung festgelegt, kann entweder die OMV verpflichtet sein, Gazprom zu entschädigen (würde in diesem Fall aber in der Zukunft von höheren Absatzvolumen profitieren), oder kann umgekehrt Gazprom verpflichtet sein, die OMV zu entschädigen. Die Zahlung für die Neufeststellung der Reserven ist an die tatsächlich vorhandenen Gasreserven gebunden. Die Vereinbarung über die tatsächlich vorhandenen Gasreserven in Juschno Russkoje wird für 2023 erwartet. Es wird von der OMV erwartet, dass die Mengen der Gasreserven in dem Feld niedriger sind als die vertraglich vereinbarten Mengen. Die Einschätzung basiert auf einer Beurteilung der Erdölingenieurinnen und Erdölingenieuren des Konzerns (für nähere Details siehe Anhangangabe 18 – Finanzielle Vermögenswerte).

n) Derivative Finanzinstrumente und die Bilanzierung von Sicherungsgeschäften

Derivative Instrumente werden zur Absicherung von Risiken aus der Veränderung von Wechselkursen und Warenpreisen eingesetzt. Die Bewertung erfolgt zum beizulegenden Zeitwert. Die Erfassung unrealisierter Gewinne und Verluste erfolgt grundsätzlich in der Gewinn- und Verlustrechnung, außer die Bilanzierung von Sicherungsbeziehungen gemäß IFRS 9 wird angewandt.

Derivate, die die Voraussetzungen für die Verbuchung als Sicherungsgeschäft erfüllen und als solches designiert wurden, werden klassifiziert als (i) Fair-Value-Hedge, wenn das Risiko einer Änderung des beizulegenden Zeitwerts eines verbuchten Vermögenswerts oder einer verbuchten Verbindlichkeit abgesichert wird, oder (ii) Cashflow-Hedge, wenn das Risiko von Schwankungen der Cashflows, das sich aus einem speziellen, mit einer erfassten Forderung oder Verbindlichkeit oder einer mit hoher Wahrscheinlichkeit eintretenden künftigen Transaktion verbundenen Risiko ergibt, abgesichert wird.

Bei Cashflow-Hedges wird der effektive Teil der Veränderung der beizulegenden Zeitwerte im sonstigen Ergebnis erfasst, der ineffektive Teil hingegen wird sofort in der Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt. Führt die Cashflow-Absicherung zum Ansatz eines Vermögenswerts oder einer Verbindlichkeit, wird der Buchwert dieser Position um die kumulierten Gewinne oder Verluste, die im sonstigen Ergebnis abgegrenzt wurden, angepasst.

Verträge über den Kauf oder Verkauf von nicht-finanziellen Posten, die durch einen Nettoausgleich in bar oder anderen Finanzinstrumenten erfüllt werden können, werden als Finanzinstrumente behandelt und zum beizulegenden Zeitwert bewertet. Damit verbundene Gewinne oder Verluste werden in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst. Werden solche Verträge jedoch für den Empfang oder die Lieferung nicht finanzieller Posten gemäß dem erwarteten Einkaufs-, Verkaufs- oder Nutzungsbedarf des Konzerns geschlossen und weiter gehalten, werden sie als schwebende Geschäfte bilanziert.

o) Fremdkapitalzinsen

Fremdkapitalzinsen, die direkt dem Erwerb, dem Bau oder der Herstellung von qualifizierten Vermögenswerten zurechenbar sind, werden bis zu dem Zeitpunkt aktiviert, an dem die Vermögenswerte im Wesentlichen für ihre vorgesehene Nutzung oder zum Verkauf bereit sind. Alle sonstigen Fremdkapitalkosten werden in der Periode, in der sie anfallen, ergebniswirksam erfasst.

p) Zuwendungen der öffentlichen Hand

Zuwendungen der öffentlichen Hand werden als Ertrag erfasst oder kürzen die Anschaffungskosten des subventionierten Vermögenswerts, wenn hinreichende Sicherheit besteht, dass die damit verbundenen Bedingungen erfüllt und die Zuwendungen gewährt werden.

q) Vorräte

Vorräte werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Anwendung des Durchschnittspreisverfahrens bzw. im Fall nicht austauschbarer Güter mit ihren individuellen Kosten und unter Berücksichtigung niedrigerer Nettoveräußerungswerte angesetzt. Für die Ermittlung der Herstellungskosten werden direkt zurechenbare Kosten sowie fixe und variable Material- und Fertigungsgemeinkosten herangezogen. Darüber hinaus werden produktionsbezogene Verwaltungskosten und Kosten für die betriebliche Altersvorsorge und freiwillige Sozialleistungen berücksichtigt. Im Raffineriebereich kommt ein Tragfähigkeitsprinzip zur Anwendung, wonach die Herstellungskosten den produzierten Produktgruppen nach deren jeweiligen Marktwerten am Ende der Periode zugeordnet werden.

2019 beendete die OMV die Anwendung einer speziellen Bewertungsmethode für Vorräte, die entsprechend den Mindestlagerverpflichtungen in Österreich gehalten werden müssen. Die gemäß österreichischem Erdölbevorratungsgesetz 2013 gehaltenen erhöhten Bestände an Rohöl und Ölprodukten wurden bisher mittels eines langfristigen, gewogenen Durchschnittspreisverfahrens auf Basis von Erdöläquivalenten bewertet. Die die Pflichtnotstandsreserve übersteigenden Mengen wurden mit den aktuellen Anschaffungs- oder Herstellungskosten oder dem niedrigeren Nettoveräußerungswert bewertet. Aufgrund einer Änderung im Geschäftsmodell wird diese Methode für die Pflichtnotstandsreserve nicht weiter angewendet. Stattdessen werden diese Mengen entsprechend dem Durchschnittspreisverfahren und unter Berücksichtigung niedrigerer Nettoveräußerungswerte bewertet. Bei dieser Änderung handelt es sich um eine Schätzungsänderung, die prospektiv angewendet wurde. Die Änderung führte zu einer Erhöhung des Buchwerts der Vorräte und einer positiven Auswirkung auf das Betriebsergebnis in der Höhe von rund EUR 92 Mio.

r) Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

Die Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente umfassen Kassenbestände, Bankguthaben und jederzeit disponible kurzfristige Veranlagungen mit geringem Verwertungsrisiko, welches dann gegeben ist, wenn die kurzfristige Verwertung mit einem vernachlässigbaren Kurs- und Zinsrisiko verbunden ist.

Die Veranlagungen dürfen zum Anschaffungszeitpunkt eine maximale Laufzeit von drei Monaten aufweisen.

s) Rückstellungen

Rückstellungen werden für gegenwärtige Verpflichtungen gegenüber Dritten gebildet, wenn deren Eintritt wahrscheinlich ist und die Höhe der Inanspruchnahme zuverlässig geschätzt werden kann. Einzelverpflichtungen werden mit jenem Betrag rückgestellt, der aufgrund einer bestmöglichen Schätzung zur Erfüllung der Verpflichtung notwendig sein wird, im Fall von langfristigen Verpflichtungen abgezinst auf den Barwert.

Rekultivierungsverpflichtungen und Umweltrückstellungen: Im Zusammenhang mit den Kernaktivitäten des Konzerns entstehen regelmäßig Verpflichtungen zum Abbruch bzw. Rückbau von Anlagen sowie zur Bodensanierung. Diese Rekultivierungsverpflichtungen sind vor allem im Geschäftsbereich Upstream (Öl- und Gassonden, obertägige Einrichtungen) und bei Tankstellen auf fremdem Grund von großer Bedeutung. Zum Zeitpunkt der Entstehung einer Verpflichtung wird für diese durch Passivierung des Barwerts der künftigen Rekultivierungsausgaben vollständig vorgesorgt. In gleicher Höhe wird ein Vermögenswert als Teil des Buchwerts des Anlagevermögens aktiviert. Die Berechnung der Verpflichtung beruht auf bestmöglichen Schätzungen. Die Verpflichtung ist bis zum Anlagenrückbau von Stichtag zu Stichtag aufzuzinsen. Für sonstige Umwelt Risiken und -maßnahmen werden Rückstellungen gebildet, wenn diese Verpflichtungen wahrscheinlich sind und die Höhe der Verpflichtung vernünftig schätzbar ist.

Wesentliche Schätzungen und Annahmen:

Rekultivierungsrückstellungen

Die wesentlichsten Verpflichtungen für Rekultivierungen bestehen im Konzern für die Versiegelung von Bohrlöchern, die Stilllegung von Anlagen und die Beseitigung und Entsorgung von Offshore-Anlagen. Die Durchführung eines Großteils dieser Tätigkeiten ist in vielen Jahren in der Zukunft geplant, während Technologien für die Rekultivierung, Kosten, Vorschriften und öffentliche Erwartungen sich laufend ändern. Schätzungen künftiger Wiederherstellungskosten basieren auf Berichten interner Ingenieurinnen und Ingenieuren und auf Erfahrungen aus der Vergangenheit. Änderungen in den erwarteten künftigen Kosten nach unten oder Verschiebungen in die Zukunft werden über eine Änderung der Rückstellung und des dazugehörigen Vermögenswerts berücksichtigt, sofern ein Buchwert in ausreichender

Höhe vorliegt. Sonst wird die Rückstellung über das Ergebnis aufgelöst. Bei wesentlichen Erhöhungen wird eine Beurteilung der Werthaltigkeit des zugrundeliegenden Vermögenswerts erforderlich.

Rückstellung für Rekultivierungs- und Entsorgungsverpflichtungen erfordern die Schätzung von Abzinsungssätzen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Höhe der Rückstellung haben. Im Fall von negativen Zinssätzen wird der Abzinsungssatz bei einer Untergrenze von Null gekappt. Die realen Abzinsungssätze, die für die Berechnung der Rekultivierungs- und Entsorgungsverpflichtungen verwendet wurden, lagen zwischen 0,0% und 3,25% (2018: 0,0% und 3,0%).

Pensionen und ähnliche Verpflichtungen: Im OMV Konzern gibt es sowohl beitrags- als auch leistungsorientierte Pensionsvorsorgepläne in Österreich und Deutschland und leistungsorientierte Pensionsvorsorgepläne in Neuseeland. Bei **beitragsorientierten Pensionszusagen** trifft die OMV nach Zahlung der vereinbarten Prämien keine Verpflichtungen mehr. Eine Rückstellung wird daher nicht angesetzt. Bei den beitragsorientierten Plänen stimmt der Aufwand mit den Beitragsleistungen überein.

Teilnehmern **leistungsorientierter Pensionspläne** wird hingegen eine bestimmte Pensionshöhe zugesagt. Die Ansprüche sind bei leistungsorientierten Pensionsplänen grundsätzlich vom Dienstalter und den durchschnittlichen Bezügen abhängig. Diese leistungsorientierten Pläne setzen den Konzern versicherungsmathematischen Risiken aus, wie beispielsweise dem Langlebigkeitsrisiko, Zinsrisiko, Inflationsrisiko (aufgrund der Wertsicherung) und dem Marktrisiko. Den leistungsorientierten Pensionsverpflichtungen wird durch die Bildung von Pensionsrückstellungen Rechnung getragen.

Mitarbeiter österreichischer Konzerngesellschaften, welche bis zum 31. Dezember 2002 eingetreten sind, haben im Falle der Erreichung des Pensionsalters bzw. wenn sie gekündigt werden, einen Abfertigungsanspruch. Der Anspruch ist abhängig von der Anzahl der Dienstjahre und der Höhe des letzten Bezugs. Für Mitarbeiter, welche nach dem 31. Dezember 2002 eingetreten sind, wird für Abfertigungsansprüche in beitragsorientierten Plänen vorgesorgt. Ähnliche Verpflichtungen wie der Abfertigungsanspruch in Österreich bestehen auch in anderen Ländern, in denen der Konzern Mitarbeiter beschäftigt.

In Österreich und Deutschland erhalten Mitarbeiter nach Erreichung eines bestimmten Dienstalters Jubiläumsgelder. Diese Pläne erfordern keine Mitarbeiterbeiträge und keine Wertpapierdeckung.

Rückstellungen für Pensionen, Abfertigungen und Jubiläumsgelder werden unter Anwendung der Projected-Unit-Credit-Methode berechnet. Dabei werden die erwarteten Versorgungsleistungen auf den gesamten Zeitraum der Beschäftigung verteilt. Zukünftige Gehaltssteigerungen werden berücksichtigt. Versicherungsmathematische Gewinne und Verluste für leistungsorientierte Pensionspläne und Verpflichtungen aus Abfertigungen werden vollständig zum Zeitpunkt ihres Entstehens im sonstigen Ergebnis erfasst. Diese versicherungsmathematischen Gewinne und Verluste werden im sonstigen Ergebnis (OCI) ohne spätere Umbuchung in die Gewinn- und Verlustrechnung („Recycling“) berücksichtigt. Versicherungsmathematische Gewinne und Verluste aus Verpflichtungen für Jubiläumsgelder werden direkt in der Gewinn- und Verlustrechnung verbucht. Der Netto-Zinsaufwand wird auf Basis der Nettoverpflichtung aus leistungsorientierten Plänen ermittelt und im Finanzergebnis ausgewiesen. Die Differenz zwischen den Erträgen auf das Planvermögen und dem im Netto-Zinsaufwand enthaltenen Zinsertrag auf das Planvermögen wird im sonstigen Ergebnis erfasst.

Restrukturierungsrückstellungen für freiwillige und verpflichtende Personallösungen werden gebucht, wenn ein detaillierter Plan mit Zustimmung des Managements vor dem Bilanzstichtag vorliegt, der den Betroffenen kommuniziert wurde und dem sich das Unternehmen nicht mehr entziehen kann. Freiwillige Änderungen in den Bezügevereinbarungen werden auf Basis der geschätzten Anzahl der Beschäftigten, die das Angebot der Gesellschaft annehmen, gebucht. Die im Rahmen von Einzelvereinbarungen betragsmäßig fixierten Lösungsverpflichtungen, die über einen feststehenden Zeitraum zur Auszahlung gelangen, werden mit dem Barwert der Verpflichtung ausgewiesen.

Wesentliche Schätzungen und Annahmen: Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Berechnung von Rückstellungen für Pensionen, Abfertigungen und Jubiläumsgelder gemäß der Projected-Unit-Credit-Methode erfordert Schätzungen von Abzinsungssätzen, Gehaltstrends und Pensionstrends. Für die versicherungsmathematischen Annahmen zur Berechnung der erwarteten leistungsorientierten Ansprüche und die entsprechenden Sensitivitäten siehe Anhangangabe 23 – Rückstellungen.

Für die österreichischen Konzerngesellschaften werden der Berechnung der Pensions-, Abfertigungs- und Jubiläumsgeldrückstellungen die bilmetrischen Rechnungsgrundlagen AVÖ 2018 P – Rechnungsgrundlagen für die Pensionsversicherung – Pagler & Pagler in der Ausprägung für Angestellte zugrunde gelegt. In anderen Ländern werden ähnliche versicherungsmathematische Rechnungsgrundlagen verwendet. Die Fluktuationswahrscheinlichkeiten wurden altersspezifisch bzw. abhängig vom Dienstalter ermittelt. Das für die Berechnung herangezogene Pensionsantrittsalter richtet sich nach den jeweiligen gesetzlichen Bestimmungen des betreffenden Landes.

Rückstellungen für belastende Verträge: Bei Existenz belastender Verträge, bei denen die unvermeidbaren Kosten zur Erfüllung der vertraglichen Verpflichtung höher sind als der erwartete Nutzen aus dem Vertragsverhältnis, werden Rückstellungen mit dem niedrigeren Betrag aus den Kosten bei Vertragserfüllung und eventuellen Straf- oder Entschädigungszahlungen im Falle einer Nichterfüllung des Vertrages angesetzt.

Wesentliche Schätzungen und Annahmen: Rückstellungen für belastende Verträge

Die OMV ging in der Vergangenheit einige langfristige, nicht kündbare Verträge ein, die auf Grund von negativen Marktentwicklungen zu belastenden Verträgen wurden. Dies führte im Konzernabschluss zum Ansatz von Rückstellungen für belastenden Verträge für die unvermeidbaren Kosten für die Erfüllung dieser Verträge.

Die für die Berechnung der positiven Beiträge, die die Fixkosten teilweise decken, erfolgten Schätzungen basieren auf externen Quellen und Erwartungen des Managements. Für nähere Details über wesentliche Rückstellungen siehe Anhangangabe 23 – Rückstellungen.

Von Regierungsstellen gratis zugeteilte **CO₂-Emissionszertifikate** (im Rahmen des EU Emissionshandelssystems für Treibhausgas-Emissionszertifikate) reduzieren die finanziellen Verpflichtungen im Zusammenhang mit CO₂-Emissionen. Rückstellungen werden nur für bestehende Unterdeckungen im Konzern gebildet (vgl. Anhangangabe 23 – Rückstellungen).

t) Nicht-derivative finanzielle Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit Ausnahme der derivativen Finanzinstrumente, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden, zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert. Langfristige Verbindlichkeiten werden unter Anwendung der Effektivzinsmethode abgezinst.

u) Ertragsteuern und latente Steuern

Neben Körperschaftsteuern und Gewerbesteuern werden im OMV Konzernabschluss auch die für den Geschäftsbereich Upstream typischen Steuern aus der Öl- und Gasproduktion wie z.B. die jeweiligen Anteile des Landes bzw. der nationalen Ölgesellschaft aus bestimmten EPSA-Verträgen (vgl. 4.5f) als Ertragsteuern behandelt und ausgewiesen. Für temporäre Differenzen werden latente Steuern berechnet und bilanziert.

Aktive latente Steuern werden in dem Umfang aktiviert, in dem es wahrscheinlich ist, dass ein zukünftiger zu versteuernder Gewinn zur Verfügung stehen wird, gegen den die noch nicht genutzten steuerlichen Verluste, noch nicht genutzten Steuergutschriften und abzugsfähigen temporären Differenzen genutzt werden können. Die Realisierbarkeit der angesetzten aktiven latenten Steuern wird auf Basis von detaillierten Steuerplanungen festgestellt.

Wesentliche Schätzungen und Annahmen:**Realisierbarkeit von aktiven latenten Steuern**

Der Ansatz von aktiven latenten Steuern erfordert eine Einschätzung darüber, wann sie sich wahrscheinlich umkehren werden und ob zu versteuernde Gewinne in ausreichender Höhe den aktiven latenten Steuern im Zeitpunkt ihrer Umkehrung entgegenstehen. Diese Beurteilung der Realisierbarkeit macht Annahmen über künftige Gewinne erforderlich und unterliegt deshalb Unsicherheiten. In der OMV erfolgt diese Beurteilung auf Basis einer Planung über die Feldlebensdauern bei Upstream-Konzerngesellschaften bzw. über einen Zeitraum von 5 Jahren bei allen anderen Konzerngesellschaften.

Änderungen in Annahmen über künftige Gewinne können zu einem Anstieg oder einer Reduktion der aktiven latenten Steuern führen, was eine Auswirkung auf den Jahresüberschuss der Periode hat, in der die Änderung stattfindet.

Aktive und passive latente Steuern werden im Konzern saldiert ausgewiesen, wenn ein Recht auf die Aufrechnung der Steuern besteht und die Steuern

sich auf Steuersubjekte innerhalb der gleichen Steuerhoheit beziehen.

v) Long Term Incentive (LTI) Pläne und Equity Deferral

Der beizulegende Zeitwert der aktienbasierten Vergütungen aus dem Long-term Incentive Plan (LTIP) – dem wesentlichen aktienbasierten Vergütungsplan in der OMV – wird mit Hilfe eines Modells ermittelt, das auf erwarteten Zielerreichungen und Aktienkursen beruht. Bei Vergütungen mit Barausgleich wird eine Rückstellung auf Basis der beizulegenden Zeitwerte des zu zahlenden Betrags über den Erdienungszeitraum verteilt gebildet. Die Rückstellung wird zu jedem Bilanzstichtag sowie zum Fälligkeitszeitpunkt neu bewertet, wobei Änderungen im beizulegenden Zeitwert in der Gewinn- und Verlustrechnung verbucht werden. Bei Vergütungen mit Ausgleich in Aktien wird der beizulegende Zeitwert zum Gewährungszeitpunkt als Aufwand (inklusive Einkommensteuer) mit einer Gegenbuchung im Eigenkapital über den Erdienungszeitraum der Vergütung erfasst. Der als Aufwand berücksichtigte Betrag wird um nachträgliche Änderungen in den Leistungsbedingungen, die nicht Marktbedingungen darstellen, angepasst. Zusätzlich erfolgt die Vergütung für den Equity Deferral Teil der jährlichen Bonifikation in Aktien. Dementsprechend werden die damit verbundenen Aufwendungen mit Gegenbuchung im Eigenkapital erfasst. Die Erfüllung von Vergütungen mit Ausgleich in Aktien erfolgt an die Teilnehmer nach Abzug der Einkommensteuer.

w) Bewertungen zum beizulegenden Zeitwert

Der beizulegende Zeitwert ist der Betrag, der den geschätzten Preis widerspiegelt, den die OMV zahlen oder erhalten müsste, wären diese Positionen zum Bilanzstichtag übertragen worden. Dabei wird von einem Transfer zwischen Teilnehmern im Hauptmarkt und ggf. von einer bestmöglichen Nutzung des Vermögenswerts ausgegangen.

Die beizulegenden Zeitwerte werden entsprechend der folgenden Hierarchie ermittelt:

Stufe 1: Börsennotierte Kurse in aktiven Märkten für identische Vermögenswerte und Verbindlichkeiten. Diese Kategorie ist im OMV Konzern zumeist nur relevant für Aktien, Anleihen, Investmentfonds und Futures.

Stufe 2: Bewertungstechniken mit der Verwendung von direkt und indirekt beobachtbaren Inputs. Für die Ermittlung der beizulegenden Zeitwerte von Finanzinstrumenten innerhalb der Stufe 2 werden üblicherweise Terminpreise für Rohöl und Erdgas, Zinssätze und

Wechselkurse als Inputs für das Bewertungsmodell herangezogen. Zusätzlich werden das Kreditrisiko der Gegenpartei und ggf. ein Volatilitätsfaktor berücksichtigt.

Stufe 3: Bewertungstechniken wie z.B. Discounted Cashflow-Modelle mit der Verwendung von wesentlichen nicht beobachtbaren Inputs (z.B. langfristige Preisannahmen und Schätzungen von Reserven).

6) Währungsumrechnung

Monetäre Fremdwährungspositionen werden mit den Stichtagskursen zum Bilanzstichtag bewertet, wobei eingetretene Kursgewinne und -verluste ergebniswirksam erfasst werden.

Währungsumrechnung

	2019		2018	
	Stichtag	Durchschnitt	Stichtag	Durchschnitt
Bulgarischer Lew (BGN)	1,956	1,956	1,956	1,956
Tschechische Krone (CZK)	25,408	25,671	25,724	25,647
Ungarischer Forint (HUF)	330,530	325,300	320,980	318,890
Neuseeland Dollar (NZD)	1,665	1,700	1,706	1,707
Norwegische Krone (NOK)	9,864	9,851	9,948	9,598
Rumänischer Leu (RON)	4,783	4,745	4,664	4,654
Russischer Rubel (RUB)	69,956	72,455	79,715	74,042
US Dollar (USD)	1,123	1,120	1,145	1,181

3 Änderungen in der Konzernstruktur

Eine vollständige Liste aller OMV Beteiligungen sowie sämtliche Konsolidierungskreisänderungen sind in Anhangangabe 38 – Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft – zu finden. Wesentliche Änderungen des Konsolidierungskreises werden folgend näher beschrieben.

Konsolidierungskreisänderungen – Upstream

Am 31. Januar 2019 hat die OMV eine 50%-Beteiligung am gesamten ausgegebenen Aktienkapital der SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. um USD 540 Mio erworben (unterliegt den üblichen Anpassungen bei Abschluss der Transaktion). SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. und ihre Tochtergesellschaften werden per Vollkonsolidierung in den Konzernabschluss einbezogen, da die OMV die Entscheidungsgewalt über die maßgeblichen Tätigkeiten dieser Gesellschaften hat. Obwohl das Tagesgeschäft grundsätzlich von OMV und dem anderen Gesellschafter gemeinsam geleitet wird, hat die OMV die entscheidenden Stimmrechte über die für die Beherrschung maßgeblichen Entscheidungen wie insbesondere die Festlegung und Verabschiedung des jährlichen Budgets und die Aktualisierung der Mittelfristplanung.

Die Umrechnung der Abschlüsse von Gesellschaften, bei denen die funktionale Währung von der Konzernwährung abweicht, erfolgt nach der Stichtagskursmethode. Dabei werden Differenzen, die sich aus der Umrechnung von Bilanzpositionen zu aktuellen Stichtagskursen ergeben, im sonstigen Ergebnis erfasst. Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung werden mit Periodendurchschnittskursen umgerechnet. Differenzen aus der Anwendung von Durchschnittskursen gegenüber aktuellen Stichtagskursen werden gleichfalls im sonstigen Ergebnis verbucht.

Folgende wesentliche Kurse wurden für die Währungsumrechnung in EUR herangezogen:

Zusätzlich haben die Vertragsparteien bedingte Zahlungen von bis zu USD 85 Mio vereinbart. Diese sind größtenteils vom Ressourcenvolumen im Block 30, Mexiko zum Zeitpunkt der finalen Investitionsentscheidung abhängig. Zum Zeitpunkt des Erwerbs wurde keine Verbindlichkeit hierfür angesetzt. Beide Parteien haben auch die Refinanzierung der zum Zeitpunkt der Akquisition bestehenden konzerninternen Verbindlichkeiten von USD 350 Mio vereinbart (in der Konzern-Cashflow-Rechnung in der Zeile „Rückzahlung langfristige Finanzierungen“ erfasst).

Die Akquisition war ein weiterer wichtiger Schritt in der Entwicklung der Region Asien-Pazifik zur fünften OMV Kernregion. Neben einer zukünftig steigenden Tagesproduktion in malaysischen Offshore-Gasfeldern gibt diese Transaktion der OMV Zugang zu Explorationsblöcken in Neuseeland, Australien und Mexiko.

Erworbenes Vermögen und Berechnung des Firmenwerts

Die Anteile nicht beherrschender Gesellschafter an SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. werden zum anteil-

ligen Wert des erworbenen identifizierbaren Nettovermögens bewertet. Der Firmenwert resultiert hauptsächlich aus latenten Steuerverbindlichkeiten aus der Differenz zwischen Buchwerten und Steuerwerten der erworbenen Vermögenswerte. Der Firmenwert ist nicht steuerlich verwertbar. Die beizulegenden Zeitwerte des erworbenen Nettovermögens wie auch die Berechnung des Firmenwerts werden in den untenstehenden Tabellen dargestellt. Der beizulegende Zeitwert der Forderungen aus Lieferun-

gen und Leistungen entsprach im Wesentlichen deren Buchwert, wobei eine Vereinnahmung aller vertraglichen Cashflows abzüglich immaterieller Kreditausfälle erwartet wird. Der Kaufpreis unterliegt weiterhin üblichen Anpassungen bei Abschluss, wobei keine wesentlichen Abweichungen erwartet werden. Der nachstehend angegebene Kaufpreis beinhaltet die bestmögliche Schätzung der erwarteten Anpassung.

Beizulegende Zeitwerte des erworbenen Nettovermögens

In EUR Mio

	SapuraOMV
Immaterielle Vermögenswerte	679
Sachanlagen	604
Langfristiges Vermögen	1.283
Vorräte	6
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	44
Sonstige Vermögenswerte	10
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	12
Kurzfristiges Vermögen	90
Summe Aktiva	1.372
Leasingverbindlichkeiten	5
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	305
Rückstellungen für Rekultivierungsverpflichtungen	69
Latente Steuern	336
Langfristige Verbindlichkeiten	715
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	49
Ertragsteuerverbindlichkeiten	10
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	9
Sonstige Verbindlichkeiten	5
Kurzfristige Verbindlichkeiten	83
Summe Verbindlichkeiten	798
Nettovermögen	574
Nicht beherrschende Anteile	-287
Erworbenes Nettovermögen	287

Berechnung des Firmenwerts

In EUR Mio

	SapuraOMV
Kaufpreis	479
Effekt aus der Absicherung von Fremdwährungsrisiken	2
Erworbenes Nettovermögen	287
Firmenwert	195

2019 trug SapuraOMV seit ihrer Einbeziehung in den Konzernabschluss EUR 171 Mio zu den konsolidierten Umsatzerlösen und EUR -36 Mio zum Jahresüberschuss des OMV Konzerns bei. Hätte die Akquisition bereits zu Jahresbeginn stattgefunden, hätte

SapuraOMV rechnerisch EUR 186 Mio zu den konsolidierten Umsatzerlösen bzw. EUR -39 Mio zum Jahresüberschuss beigetragen.

Konsolidierungskreisänderungen – Downstream

Am 31. Juli 2019 haben die OMV und ADNOC, Abu Dhabi National Oil Company, eine strategische Partnerschaft, die das bestehende ADNOC Raffineriegeschäft wie auch ein neues Trading Joint Venture umfasst, abgeschlossen. Die Beteiligungsstruktur sowohl für ADNOC Refining als auch für das Trading Joint Venture ist wie folgt: OMV 15%, Eni 20% und ADNOC die verbleibenden 65%. Der Kaufpreis für den OMV Anteil betrug USD 2,43 Mrd.

Die OMV verfügt über maßgeblichen Einfluss auf die Gesellschaften und bilanziert diese at-equity. In Summe belief sich der Kaufpreis inklusive positiver Absicherungseffekte von Fremdwährungsrisiken von EUR 43 Mio und Transaktionskosten auf

EUR 2.150 Mio und wurde in der Bilanz unter „At-equity bewertete Beteiligungen“ aktiviert. Der Kaufpreis enthält eine nachträgliche Kaufpreiszahlung von USD 60 Mio, welche in den kurzfristigen sonstigen finanziellen Verbindlichkeiten ausgewiesen ist.

Auswirkung wesentlicher Akquisitionen auf den Cashflow

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit enthielt einen Mittelabfluss von EUR 460 Mio aus dem Erwerb von SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd., ausgewiesen in der Zeile „Erwerb von einbezogenen Unternehmen und Geschäftseinheiten abzüglich liquider Mittel“, wie nachfolgend angeführt.

Netto-Mittelabfluss aus dem Erwerb von einbezogenen Unternehmen und Geschäftseinheiten

In EUR Mio

Bezahlter Kaufpreis

Abzüglich übernommener liquider Mittel

Netto-Mittelabfluss aus dem Erwerb von einbezogenen Unternehmen und Geschäftseinheiten

SapuraOMV
472
-12
460

Der Mittelabfluss aus dem Erwerb des ADNOC Raffineriegeschäfts betrug EUR 2.095 Mio und ist in der

Konzern-Cashflow-Rechnung in der Zeile „Beteiligungen, Ausleihungen und sonstige finanzielle Vermögenswerte“ enthalten.

Segmentberichterstattung

Segmentberichterstattung

Geschäftsaktivitäten und Hauptmärkte

Die Geschäftsaktivitäten des Konzerns sind zum Zweck der Unternehmenssteuerung in die zwei operativen Geschäftsbereiche Upstream und Downstream, sowie in das Segment Konzernbereich und Sonstiges (Kb&S) gegliedert. Jeder Bereich stellt eine strategische Einheit dar und bietet unterschiedliche Produkte auf verschiedenen Märkten an. Die Führung der Geschäftsbereiche erfolgt eigenständig. Strategische Entscheidungen bezüglich der Geschäftstätigkeit werden vom OMV Vorstand getroffen. Mit Ausnahme des Kb&S entsprechen die berichtspflichtigen Segmente der OMV den operativen Geschäftssegmenten.

Die **Upstream** (U/S)-Aktivitäten bestehen aus der Suche, dem Auffinden und der Förderung von Erdöl und -gas und konzentrieren sich auf die Regionen Mittel- und Osteuropa, Nordsee, Russland, Mittlerer Osten und Afrika und Asien-Pazifik.

Der Downstream Öl (D/S Öl)-Teil des Geschäftsreichs **Downstream** (D/S) raffiniert und vermarktet Rohöl, petrochemische Produkte und andere Rohstoffe. Er betreibt die Raffinerien Schwechat (Österreich), Burghausen (Deutschland) und Petrobrazil (Rumänien) mit einer jährlichen Kapazität von 17,8 Mio t. In diesen Raffinerien wird Erdöl zu Mineralölprodukten verarbeitet, die an Unternehmen und Privatpersonen verkauft werden. Die OMV besitzt eine starke Marktposition innerhalb der Bereiche Versorgung, Betreuung gewerblicher Kunden und Betrieb eines Einzelhandelsnetzwerks von etwa 2.100 Tankstellen. Die OMV hält Minderheitsanteile an verschiedenen at-equity bilanzierten Beteiligungen in den Bereichen Raffinerien und Petrochemie. Zu den wichtigsten gehören die 36% Anteile an der Borealis AG sowie die 15% Anteile an der ADNOC Refining (Vereinigte Arabische Emirate) mit einer jährlichen Kapazität von 7,1 Mio Tonnen OMV Anteil (siehe Anhangangabe 16 – At-equity bewertete Beteiligungen).

Downstream Gas (D/S Gas) operiert mit einem erfolgreichen Gasvertriebs- und -logistikgeschäft in Europa. Die OMV betreibt Speicherkapazitäten in Österreich und Deutschland und hält einen Anteil an GAS CONNECT AUSTRIA GmbH, welche im regulierten Gastransportgeschäft in Österreich tätig ist. Die Aktivitäten umfassen zudem die Versorgung, das Marketing und den Handel von Gas in Europa und der Türkei und die Aktivitäten des Konzerns im Stromgeschäft mit einem Gaskraftwerk in Rumänien.

Die Konzernführung, Finanzierungs- und Versicherungsaktivitäten sowie gewisse Servicefunktionen sind im Geschäftsbereich **Kb&S** zusammengefasst.

Die zentrale operative Ergebnissteuerungsgröße ist das CCS Operative Ergebnis vor Sondereffekten. In die Ermittlung des Vermögens fließen immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen ein. Für die regionale Aufteilung externer Umsätze wird der Ort der Liefer- oder Leistungserfüllung herangezogen. Die im Konzernanhang erläuterten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze stimmen mit jenen der operativen Segmente überein, mit bestimmten Ausnahmen betreffend Innenumsätze und Kostenzuordnungen des Mutterunternehmens, welche nach internen Grundsätzen der OMV ermittelt wurden. Der Vorstand ist der Meinung, dass die Verrechnungspreise für Lieferungen und Leistungen zwischen den Segmenten den Marktpreisen entsprechen. Geschäftsfälle, die den operativen Bereichen nicht zuordenbar sind, werden mit der Ergebnisauswirkung in Kb&S ausgewiesen.

Um die Analyse der üblichen Geschäftsentwicklung zu erleichtern, wird die Offenlegung von Sondereffekten als angemessen erachtet. Um vergleichbare Werte wiedergeben zu können, werden bestimmte das Ergebnis beeinflussende Effekte hinzugefügt oder abgezogen. Diese Effekte können in vier Unterkategorien unterteilt werden: Personallösungen, Wertminderungen und Zuschreibungen, Anlagenverkäufe und Sonstiges.

Des Weiteren wird der Current Cost of Supply (CCS) Effekt aus dem Jahresergebnis eliminiert, um ein effektives Performance-Management in einem Umfeld mit volatilen Preisen sowie Vergleichbarkeit mit Mitbewerbern ermöglichen zu können. Der CCS Effekt, auch als Lagerhaltungsgewinne und -verluste bezeichnet, ist die Differenz zwischen den Umsatzkosten zu aktuellen Beschaffungskosten von Einkäufen des vorherigen Monats und den Umsatzkosten auf Basis der gleitenden Durchschnittsmethode nach Anpassung jeglicher Wertberichtigungen. In volatilen Energiemärkten kann die Ermittlung der Kosten von verkauften Mineralölzeugnissen basierend auf historischen Werten (zum Beispiel gleitende Durchschnittskosten) zu verzerrenden Effekten der berichteten Ergebnisse führen. Diese Leistungskennzahl erhöht die Transparenz der Ergebnisse und wird üblicherweise in der Erdölindustrie verwendet. Die OMV veröffentlicht daher diese Ergebniskennzahl zusätzlich zum gemäß IFRS ermittelten operativen Ergebnis.

Segmentberichterstattung

In EUR Mio

	U/S	D/S	davon D/S Öl	davon D/S Gas	2019 davon Seg- ment- elim. D/S	Kb&S	Gesamt	Konsoli- dierung	OMV Konzern
Umsatzerlöse ¹	6.239	20.958	15.085	5.976	-103	345	27.542	-4.081	23.461
Segmentumsätze mit anderen Segmenten	-3.656	-84	-46	-141	103	-341	-4.081	4.081	-
Umsatzerlöse mit Dritten	2.583	20.874	15.039	5.835	-	4	23.461	-	23.461
Sonstige betriebliche Erträge	157	98	66	32	-	60	315	-	315
davon									
Zuschreibung zu Sachanlagen und immateriellen Vermögenswerten	35	0	0	-	-	-	35	-	35
Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteili- gungen	45	341	327	14	-	-	386	-	386
Planmäßige Abschreibungen	1.604	544	474	70	-	37	2.186	-	2.186
Wertminderungen (inkl. Exploration und Evaluierung)	211	32	19	13	-	0	243	-	243
Operatives Ergebnis	1.879	1.847	1.560	287	-	-91	3.636	-54	3.582
Sondereffekte für Personallösungen	17	5	5	0	-	11	34	-	34
Sondereffekte für Wertminderungen und Zuschreibungen	9	30	18	12	-	-	39	-	39
Sondereffekte für Anlagenverkäufe	-3	-1	-2	1	-	-	-5	-	-5
Sonstige Sondereffekte	48	-65	54	-119	-	13	-4	-	-4
Sondereffekte	71	-31	74	-106	-	24	64	-	64
CCS Effekte	-	-139	-139	-	-	-	-139	29	-110
CCS Operatives Ergebnis vor Sonder- effekten	1.951	1.677	1.495	182	-	-67	3.561	-25	3.536
Segmentvermögen ²	15.049	5.315	4.341	974	-	277	20.642	-	20.642
Zugänge SAV/IV ³	2.046	632	544	88	-	73	2.751	-	2.751
At-equity bewertete Beteiligungen	457	4.695	4.635	59	-	-	5.151	-	5.151

¹ Inklusive Umsätze mit anderen Segmenten² Sachanlagen (SAV) und immaterielle Vermögenswerte (IV); Zu Veräußerungszwecken gehaltene Vermögenswerte sind nicht inkludiert.³ Zugänge zu Vermögenswerten, welche in die Bilanzposition „Zu Veräußerungszwecken gehalten“ umgegliedert wurden, sind nicht inkludiert.

Segmentberichterstattung

in EUR Mio

	U/S	D/S	davon D/S Öl	davon D/S Gas	2018 davon Seg- ment- elim. D/S	Kb&S	Gesamt	Konsoli- dierung	OMV- Konzern
23.461 Umsatzerlöse ¹	5.556	20.830	14.755	6.215	-139	339	26.725	-3.795	22.930
- Segmentumsätze mit anderen Segmenten	-3.386	-74	-48	-166	139	-335	-3.795	3.795	-
23.461 Umsatzerlöse mit Dritten	2.170	20.756	14.707	6.049	-	4	22.930	-	22.930
315 Sonstige betriebliche Erträge	329	127	59	69	-	61	517	-	517
- davon Zuschreibung zu Sachanlagen und immateriellen Vermögenswerten	106	1	1	-	-	-	106	-	106
35 Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteili- gungen	40	352	327	25	-	-	391	-	391
386 Planmäßige Abschreibungen	1.231	467	398	69	-	20	1.718	-	1.718
2.186 Wertminderungen (inkl. Exploration und Evaluierung)	165	3	3	-	-	0	168	-	168
243 Operatives Ergebnis	2.122	1.420	1.402	18	-	-47	3.495	28	3.524
3.582 Sondereffekte für Personallösungen	11	4	3	1	-	24	40	-	40
34 Sondereffekte für Wertminderungen und Zuschreibungen	-52	1	1	-	-	-	-51	-	-51
39 Sondereffekte für Anlagenverkäufe	-2	-3	-4	1	-	2	-3	-	-3
-5 Sonstige Sondereffekte	-52	216	32	184	-	-	164	-	164
-4 Sondereffekte	-95	219	33	185	-	26	149	-	149
64 CCS Effekte	-	4	4	-	-	-	4	-31	-27
-110 CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten	2.027	1.643	1.439	204	-	-21	3.649	-3	3.646
3.536 Segmentvermögen ²	13.536	4.755	3.798	957	-	141	18.432	-	18.432
0.642 Zugänge SAV/IV ³	3.003	558	501	56	-	25	3.585	-	3.585
2.751 At-equity bewertete Beteiligungen	428	2.582	2.509	74	-	-	3.011	-	3.011

¹ Inklusive Umsätze mit anderen Segmenten² Sachanlagen (SAV) und immaterielle Vermögenswerte (IV); Zu Veräußerungszwecken gehaltene Vermögenswerte sind nicht inkludiert.³ Zugänge zu Vermögenswerten, welche in die Bilanzposition „Zu Veräußerungszwecken gehalten“ umgegliedert wurden, sind nicht inkludiert.

Sonstige Sondereffekte im Segment Upstream enthielten 2019 hauptsächlich die Neubewertung des Vermögenswertes hinsichtlich der Neufeststellung von Reserven am Feld Juschno Russkoje, teilweise kompensiert durch temporäre Hedging-Effekte. Im Bereich Downstream waren die sonstigen Sondereffekte auf temporäre Hedging-Effekte in Downstream

Gas zurückzuführen, teilweise kompensiert durch die Bildung von Umweltrückstellungen in Rumänien in Downstream Öl.

2018 enthielten die sonstigen Sondereffekte im Bereich Upstream temporäre Hedging-Effekte in Höhe von EUR 89 Mio, Gewinne aus den Veräußerungen

in Pakistan in Höhe von EUR 52 Mio und Tunesien in Höhe von EUR 39 Mio, teilweise kompensiert durch Sondereffekte in Zusammenhang mit bedingten Gegenleistungen aus dem Verkauf von Rosebank und OMV (U.K.) Limited von EUR –78 Mio, verursacht hauptsächlich durch eine Verzögerung der erwarteten finalen Investmententscheidung. Im Bereich

Downstream waren die sonstigen Sondereffekte beeinflusst durch die Veräußerung des Samsun Kraftwerks in der Türkei in Höhe von EUR –150 Mio und durch eine Wertminderung des Düngergeschäftszweiges der Borealis in Höhe von EUR –33 Mio.

Informationen über geografische Bereiche

In EUR Mio

	2019			2018		
	Umsätze mit Dritten	Zugeordnetes Vermögen ¹	At-equity bewertete Beteiligungen ³	Umsätze mit Dritten	Zugeordnetes Vermögen ¹	At-equity bewertete Beteiligungen ³
Österreich	6.599	3.452	2.465	6.635	3.046	2.447
Deutschland	4.962	1.098	29	5.161	962	28
Rumänien	4.389	6.265	—	3.973	6.165	—
Russland	633	896	134	697	868	92
Neuseeland	528	1.199	—	256	1.406	—
Vereinigte Arabische Emirate	488	1.780	2.190	77	1.630	85
Malaysia	122	1.333	—	—	—	—
Übriges MOE ⁴	3.564	659	—	3.649	490	14
Übriges Europa	1.379	1.954	10	1.426	2.070	9
Übrige Welt ²	799	1.456	323	1.056	1.448	336
Gesamt	23.461	20.092	5.151	22.930	18.084	3.011
Nicht zugeordnetes Vermögen	—	550	—	—	348	—
Segmentvermögen	—	20.642	5.151	—	18.432	3.011

¹ Sachanlagen (SAV) und immaterielle Vermögenswerte (IV).

² Übrige Welt: Im Wesentlichen Australien, Kasachstan, Japan, Bahrain, China, Nigeria, Libyen, Pakistan, Tunesien, Jemen, Singapur, Mexiko und Hong Kong.

³ Die Zuordnung der at-equity bewerteten Beteiligungen erfolgt auf Basis des eingetragenen Sitzes der Muttergesellschaft.

⁴ Inkludiert Türkei.

Nicht zugeordnetes Vermögen enthielt einen der zahlungsmittelgenerierenden Einheit „Sapura-OMV“ zugeordneten Firmenwert in Höhe von EUR 199 Mio sowie einen der zahlungsmittelgenerierenden Einheit „Raffinerien West“ zugeordneten Firmenwert in Höhe von EUR 26 Mio (2018:

EUR 29 Mio) und der zahlungsmittelgenerierenden Einheit „Mittlerer Osten und Afrika“ zugeordneten Firmenwert in Höhe von EUR 325 Mio (2018: EUR 319 Mio), da diese ZGEs in mehreren geografischen Bereichen tätig sind.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Umsatzerlöse

In EUR Mio

	2019	2018
Umsätze aus Kundenverträgen	22.832	22.607
Umsätze aus fixen Leasingzahlungen	17	16
Umsätze aus variablen Leasingzahlungen	63	62
Umsätze aus anderen Quellen	548	246
Umsatzerlöse	23.461	22.930

Umsätze aus Kundenverträgen

In EUR Mio

	Upstream	Down- stream Öl	Down- stream Gas	Konzern- bereich & Sonstiges	OMV- Konzern
	2019				
Rohöl, NGL und Kondensate	1.228	1.073	—	—	2.302
Erdgas und LNG	876	5	4.969	—	5.849
Treibstoffe, Heizöl und sonstige Raffinerie- produkte	—	11.161	—	—	11.161
Petrochemische Produkte	—	1.768	—	—	1.768
Gasspeicherung, Transit, Verteilung und Transport	20	4	228	—	252
Sonstige Produkte und Dienstleistungen ¹	24	887	588	2	1.501
Umsätze aus Kundenverträgen	2.148	14.897	5.785	2	22.832
	2018				
Rohöl, NGL und Kondensate	1.181	795	—	—	1.976
Erdgas und LNG	744	4	5.136	—	5.884
Treibstoffe, Heizöl und sonstige Raffinerie- produkte	—	11.130	—	—	11.130
Petrochemische Produkte	—	1.981	—	—	1.981
Gasspeicherung, Transit, Verteilung und Transport	11	—	207	—	218
Sonstige Produkte und Dienstleistungen ¹	39	843	533	2	1.417
Umsätze aus Kundenverträgen	1.975	14.754	5.876	2	22.607

¹ Im Wesentlichen Non-Oil-Geschäft in Downstream Öl und Stromgeschäft in Downstream Gas

6 Sonstige betriebliche Erträge und Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen

Sonstige betriebliche Erträge und Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen

In EUR Mio

Fremdwährungskursgewinne aus operativen Geschäften	80
Gewinne aus Marktwertänderungen finanzieller Vermögenswerte	—
Gewinne aus Abgängen von Geschäftseinheiten, Tochterunternehmen, Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögenswerten	21
Zuschreibungen zum Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögenswerten	35
Übrige sonstige betriebliche Erträge	179
Sonstige betriebliche Erträge	315

Erträge aus at-equity bewerteten Beteiligungen	392
Aufwendungen aus at-equity bewerteten Beteiligungen	-6
Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen	386

Gewinne aus Abgängen von Geschäftseinheiten, Tochterunternehmen, Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögenswerten enthielten einen Gewinn in Höhe von EUR 11 Mio aus dem Verkauf von neun marginalen Felder in Rumänien.

2018 enthielt einen Gewinn aus dem Verkauf der in Pakistan aktiven Upstream Unternehmen in Höhe von EUR 52 Mio, sowie Erträge aus der Veräußerung der Tochtergesellschaft OMVTunisia Upstream GmbH in Höhe von EUR 39 Mio.

Zuschreibungen zu Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögenswerten

Am 18. November 2019 hat die OMV den Verkauf ihres 69% Anteils am Maari Feld im neuseeländischen Offshore Becken Taranaki an Jadestone Energy Inc. vereinbart. Dies führte zu einer Umgliederung der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten in die Bilanzposition „Zu Veräußerungszwecken gehalten“ und resultierte in einer Zuschreibung vor Steuern in Höhe von EUR 34 Mio (siehe Anhangangabe 20 – Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten).

Zuschreibungen in 2018 sind hauptsächlich auf Wertaufholungen für Öl- und Gasvermögenswerte in Höhe von EUR 105 Mio in Rumänien (Asset VII) und Norwegen (Gudrun) zurückzuführen, basierend auf der Berechnung des Nutzungswertes.

Übrige sonstige betriebliche Erträge beinhalteten 2019 Erträge im Zusammenhang mit der Klärung von steuerlichen Themen in Rumänien (EUR 14 Mio) sowie Erträge aus Lagerhaltung im Zusammenhang mit der Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H. von EUR 49 Mio (2018: EUR 41 Mio). 2018 beinhaltete Versicherungsentschädigungen aus Schadensersatzansprüchen betreffend das Kraftwerk Brazi und der Gasverteilerstation Baumgarten in Höhe von EUR 34 Mio.

Das **Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen** sank leicht auf EUR 386 Mio und beinhaltete im Wesentlichen das anteilige Konzernergebnis von Beteiligungen in Höhe von EUR 314 Mio (2018: EUR 327 Mio).

Abschreibungen und Wertminderungen

Wertminderungen sind in der Zeile „Abschreibungen und Wertminderungen“ in der Gewinn- und Verlustrechnung enthalten, mit Ausnahme der Wertminderungen auf Vermögenswerte aus Exploration und

Evaluierung, welche in den „Explorationsaufwendungen“ gezeigt werden. Die folgenden Tabellen zeigen eine Überleitung zu den in der Gewinn- und Verlustrechnung erfassten Beträgen:

Abschreibungen und Wertminderungen (ohne Exploration und Evaluierung)

In EUR Mio

	2019	2018
Planmäßige Abschreibungen	2.186	1.718
Wertminderungen (ohne Exploration und Evaluierung)	151	109
Abschreibungen und Wertminderungen (ohne Exploration und Evaluierung)	2.337	1.827

Wertminderungen (inkl. Exploration und Evaluierung)

In EUR Mio

	2019	2018
Wertminderungen (ohne Exploration und Evaluierung)	151	109
Wertminderungen (Exploration und Evaluierung)	92	59
Wertminderungen (inkl. Exploration und Evaluierung)	243	168

Abschreibungen und Wertminderungen – Aufteilung auf die Funktionen

In EUR Mio

	2019	2018
Planmäßige Abschreibungen	2.186	1.718
davon Explorationsaufwendungen	—	—
davon Produktions- und operative Aufwendungen	1.926	1.549
davon Vertriebs- und Verwaltungsaufwendungen	259	169
Wertminderungen (inkl. Exploration und Evaluierung)	243	168
davon Explorationsaufwendungen	92	59
davon Produktions- und operative Aufwendungen	125	108
davon Vertriebs- und Verwaltungsaufwendungen	26	2

Wertminderungen in Upstream

2019 führte ein Verkaufsprozess von 40 marginalen Öl- und Gasfeldern in Rumänien zu einer Wertminderung von Sachanlagen vor Steuern in Höhe von EUR 36 Mio. Für weitere Details siehe Anhangangabe 20 – Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten.

Darüber hinaus beinhalteten die Wertminderungen 2019 nicht erfolgreiche Generalbehandlungen und veraltete oder ersetzte Sachanlagen in Rumänien (EUR 76 Mio) sowie Wertminderungen für Exploration und Evaluierung (EUR 92 Mio), welche hauptsächlich trockene Explorationsbohrungen in Rumänien, Österreich, Neuseeland und Norwegen enthielten.

2018 wurde in der Region Nordsee der Verkauf des OMV Anteils an der Polarled Pipeline und den Nyhamna Gasverarbeitungsanlagen abgeschlossen und resultierte in einer Wertminderung vor Steuern

in Höhe von EUR 36 Mio. Die übrigen Wertminderungen im Jahr 2018 sind hauptsächlich auf nicht erfolgreiche Generalbehandlungen und veraltete oder ersetzte Sachanlagen in Rumänien (EUR 58 Mio), trockene Explorationsbohrungen in Rumänien, Norwegen und Bulgarien (EUR 37 Mio) als auch auf eine Explorationslizenz in Madagaskar (EUR 14 Mio) in Folge der Entscheidung über den Ausstieg zurückzuführen.

Wertminderungen in Downstream

2019 wurde die at-equity bilanzierte Beteiligung an Enerco Enerji Sanayi Ve Ticaret A.Ş. zur Gänze aufgrund der Kündigung von langfristigen Lieferverträgen abgeschrieben. Dies führte zu einer Wertminderung in Höhe von EUR 12 Mio. Übrige Wertminderungen betrugen EUR 20 Mio und waren hauptsächlich auf Vermögenswerte in Downstream Öl zurückzuführen. 2018 gab es keine wesentlichen Wertminderungen im Geschäftsbereich Downstream.

8 Explorationsaufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt die Konzernbeiträge der Aktivitäten, welche auf die Exploration und Evaluierung von Öl- und Gasressourcen entfallen.

All diese Aktivitäten sind im Segment Upstream enthalten.

Exploration und Evaluierung von Öl- und Gasressourcen

In EUR Mio

Wertminderungen (Exploration und Evaluierung)	92
Sonstiger Explorationsaufwand	136
Explorationsaufwand	229
Vermögenswerte – aktivierte Explorations- und Evaluierungsausgaben inkl. Erwerb von unsicheren Reserven	2.500
Mittelabfluss aus der Betriebstätigkeit	138
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit ¹	261

¹ 2019 enthält nicht die Akquisition des SapuraOMV Upstream Geschäfts in Malaysia (siehe Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur – nähere Details), 2018 enthält nicht die Akquisition des Shell Upstream Geschäfts in Neuseeland.

9 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen

In EUR Mio

Fremdwährungskursverluste aus operativen Geschäften	67
Verluste aus dem Abgang von Geschäftseinheiten, Tochterunternehmen, Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögenswerten	14
Verluste aus Marktwertänderungen finanzieller Vermögenswerte	5
Wertminderungen auf finanzielle Vermögenswerte zu fortgeführten Anschaffungskosten	33
Personallösungen	26
Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen	49
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	128
Sonstige betriebliche Aufwendungen	322

Die Position **Verluste aus dem Abgang von Geschäftseinheiten, Tochterunternehmen, Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögenswerten** zeigte 2018 einen Verlust aus dem Verkauf der OMV Samsun Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. in Höhe von EUR 150 Mio.

Verluste aus Marktwertänderungen finanzieller Vermögenswerte enthielten hauptsächlich eine negative Neubewertung des Vermögenswertes hinsichtlich der Neufeststellung von Reserven aus dem Erwerb an Anteilen an dem Feld Juschno Russkoje, bedingt durch die Neubewertung der Reserven und teilweise kompensiert durch positive Diskontierungseffekte. 2018 beinhaltete eine negative Fair Value Anpassung von EUR 88 Mio für die bedingten Gegenleistungen aus der Veräußerung von Rosebank und der OMV (U.K.) Limited auf-

grund einer Verzögerung des Zeitpunktes der erwarteten finalen Investitionsentscheidung. Weitere Details können der Anhangangabe 18 – Finanzielle Vermögenswerte – entnommen werden.

Wertminderungen auf finanzielle Vermögenswerte zu fortgeführten Anschaffungskosten beinhalteten im Wesentlichen Wertminderungen von Forderungen in Tunesien in Höhe von EUR 18 Mio, aufgrund der Neubewertung der zukünftigen Produktion.

Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen enthielten Aufwendungen im Zusammenhang mit verschiedenen Digitalisierungsinitiativen, die in 2018 starteten und EUR 44 Mio in 2019 betrugen (2018: EUR 10 Mio).

10 Personalaufwendungen

Personalaufwendungen

In EUR Mio

	2019	2018
Löhne und Gehälter	869	788
Aufwendungen aus leistungsorientierten Plänen	18	8
Aufwendungen aus beitragsorientierten Plänen	28	25
Nettoaufwendungen im Zusammenhang mit Personallösungen	26	34
Sonstiger Personalaufwand	157	134
Steuern und Sozialabgaben	130	120
Personalaufwendungen	1.228	1.108

Die Gesamtaufwendungen für Pensionen, welche in den Positionen „Aufwendungen aus leistungsorientierten Plänen“, „Aufwendungen aus beitragsorientierten Plänen“ und „Nettoaufwendungen im Zusammenhang mit Personallösungen“ enthalten sind, betrugen EUR 40 Mio (2018: EUR 50 Mio).

Die Gesamtaufwendungen für Pensionen, welche in den Positionen „Aufwendungen aus leistungsorientierten Plänen“, „Aufwendungen aus beitragsorientierten Plänen“ und „Nettoaufwendungen im Zusammenhang mit Personallösungen“ enthalten sind, betrugen EUR 40 Mio (2018: EUR 50 Mio).

11 Finanzerfolg

Zinserträge

In EUR Mio

	2019	2018
Derivate	—	8
Abgezinste Forderungen	24	9
Ausleihungen, Forderungen und Bankeinlagen	128	98
Sonstige	17	2
Zinserträge	169	117

Die positive Entwicklung der Position **Zinserträge aus abgezinsten Forderungen** ist auf die Neubewertung der Forderungen aus Zuschüssen gegenüber dem rumänischen Staat zurückzuführen, bedingt durch eine frühere Zahlung als Ende 2018 erwartet.

Stream 2 Finanzierungsvereinbarung. Weitere Details können der Anhangangabe 18 – Finanzielle Vermögenswerte – entnommen werden.

Die Position **Zinserträge aus Ausleihungen, Forderungen und Bankeinlagen** enthielt EUR 70 Mio (2018: EUR 51 Mio) Zinserträge aus der Nord

Die Position **Sonstige** beinhaltete hauptsächlich Zinserträge aus verspäteten Zahlungen im Zusammenhang mit der Klärung von steuerlichen Themen in Rumänien.

Zinsaufwendungen

In EUR Mio

	2019	2018
Finanzielle Verbindlichkeiten zu fortgeführten Anschaffungskosten	176	151
Nicht finanzielle Verbindlichkeiten	4	11
Rückstellungen für Rekultivierungsverpflichtungen	91	84
Rückstellungen für Jubiläumsgeld, Personallösungen und andere Leistungen an Arbeitnehmer	2	3
Rückstellungen für Pensionen und Abfertigungen	19	15
Sonstige	19	46
Zinsaufwendungen, brutto	309	311
Aktiviert Fremdkapitalzinsen	-6	-21
Zinsaufwendungen	304	290

Finanzielle Verbindlichkeiten zu fortgeführten Anschaffungskosten beinhalteten Zinsaufwendungen für Leasingverbindlichkeiten in Höhe von EUR 23 Mio (2018: EUR 17 Mio). Die Erhöhung ist hauptsächlich auf die Einführung des neuen Standards IFRS 16 zurückzuführen. Darüber hinaus trugen Neuemissionen von Anleihen zu der negativen Entwicklung bei.

Der **Zinsaufwand aus der Aufzinsung der Rekultivierungsrückstellung** der OMV Petrom SA wurde mit den Zinserträgen aus der Forderung gegenüber dem rumänischen Staat saldiert. Weitere Details können der Anhangangabe 18 – Finanzielle Vermögenswerte – entnommen werden.

Die **Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen** wurden mit den Erträgen aus dem Planvermögen von EUR 8 Mio (2018: EUR 7 Mio) saldiert dargestellt.

Sonstiges Finanzergebnis

In EUR Mio

Finanzierungskosten für Factoring und Securitization
Nettofremdwährungsgewinne/(-verluste)
Sonstige
Sonstiges Finanzergebnis

Die Position **Sonstige** enthielt hauptsächlich Bankgebühren, wohingegen diese Position in 2018 überwiegend Kosten für vorzeitige Kreditrückzahlungen enthielt.

Sonstige Zinsaufwendungen beinhalteten Aufwendungen aus der Aufzinsung auf abgeschlossene Transport- und Gate LNG-Terminalkapazitäten der OMV Gas Marketing & Trading GmbH in Höhe von EUR 17 Mio (2018: EUR 21 Mio). Weitere Details können der Anhangangabe 23 – Rückstellungen – entnommen werden. 2018 beinhaltete Zinsaufwendungen im Zusammenhang mit der Neubewertung von Forderungen aus Zuschüssen gegenüber dem rumänischen Staat.

Die für qualifizierte Vermögenswerte **aktivierten Fremdkapitalzinsen** bezogen sich vorwiegend auf Öl- und Gasvermögen in der Entwicklungsphase in Tunesien und Norwegen. Der durchschnittliche verwendete Zinssatz war 2,3% (2018: 2,4%).

2019	2018
-31	-31
40	-11
-8	-30
1	-77

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

In EUR Mio	2019	2018
Laufende Steuern	1.207	1.007
davon betreffend Vorjahre	13	21
Latente Steuern	100	298
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.306	1.305

Entwicklung der latenten Steuern

In EUR Mio	2019	2018
Latente Steuern zum 1. Jänner	28	338
Erstanpassungen aus IFRS 9 und IFRS 15	—	1
Angepasste latente Steuern zum 1. Jänner	28	339
Latente Steuern zum 31. Dezember	-445	28
Veränderung latente Steuern	-473	-310
Im Eigenkapital erfasste latente Steuern	-4	22
Konsolidierungskreisänderungen, Kursdifferenzen und Sonstiges	377	-9
Latente Steuern laut Gewinn- und Verlustrechnung	-100	-298
Die latenten Steuern laut Gewinn- und Verlustrechnung setzen sich wie folgt zusammen:		
Steuersatzänderung	5	8
Auflösung und Bildung von Wertberichtigungen zu latenten Steuern	5	118
Anpassungen bei den Verlustvorträgen (in den Vorjahren nicht berücksichtigte oder verfallene Verlustvorträge sowie sonstige Anpassungen)	16	-17
Umkehrung von temporären Differenzen inklusive Neubildung und Verbrauch von Verlustvorträgen	-125	-406

2019 enthält die Akquisition von SapuraOMV in Höhe von EUR 336 Mio. 2018 enthält die Akquisition des Upstream-Geschäfts von Shell in Neuseeland (EUR 117 Mio) sowie die Veräußerung des OMV Anteils an der Polarled Pipeline und Nyhamna Gasverarbeitungsanlagen in der Nordsee Region (EUR -100 Mio).

Direkt im sonstigen Ergebnis verbuchte Ertragsteuern

In EUR Mio	2019	2018
Latente Steuern	-4	53
Laufende Steuern	0	3
Direkt im sonstigen Ergebnis verbuchte Ertragsteuern	-4	55

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung erfassten latenten Steuern aus der Verwertung von Verlustvorträgen betrugen 2019 EUR 76 Mio (2018: EUR 205 Mio).

Die OMV Aktiengesellschaft bildet eine **Steuergruppe** gemäß § 9 Körperschaftsteuergesetz 1988, in der das steuerpflichtige Ergebnis aller wesentlichen österreichischen Tochtergesellschaften sowie allfällige Verluste einer ausländischen Tochtergesellschaft (OMV AUSTRALIA PTY LTD) zusammengefasst werden.

Beteiligungserträge inländischer Tochtergesellschaften sind grundsätzlich in Österreich steuerbefreit. Dividenden von EU- und EWR-Beteiligungen sowie

von Tochtergesellschaften, die in einem Staat ansässig sind, mit welchem Österreich ein umfassendes Amtshilfeabkommen abgeschlossen hat, sind ebenfalls in der Regel von der österreichischen Körperschaftsteuer befreit, sofern gewisse Voraussetzungen erfüllt sind. Dividenden sonstiger ausländischer Beteiligungen, an denen der Konzern einen Anteil von 10% oder mehr besitzt und mindestens ein Jahr hält, sind ebenfalls auf der Ebene der österreichischen Muttergesellschaft steuerbefreit.

2019 ist ebenso wie im Vorjahr eine **Wertberichtigung auf aktive latente Steuern für die österreichische Steuergruppe** erfasst. Die Wertberichtigung wurde in

der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen, ausgenommen in dem Umfang, in welchem die aktiven latenten Steuern aus Geschäftsvorfällen oder Ereignissen herrührten, welche außerhalb der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst wurden, dies bedeutet im sonstigen Ergebnis oder direkt im Eigenkapital.

Bei der Ermittlung des **Effektivsteuersatzes** werden die Ertragsteuern dem Ergebnis vor Steuern gegenübergestellt. Der sich daraus ergebende Steuersatz wird mit dem österreichischen Regelsteuersatz von 25% verglichen, und die wesentlichen Abweichungen werden analysiert.

Steuerüberleitungsrechnung

In %

Körperschaftsteuersatz in Österreich

Steuereffekte durch:

Abweichende ausländische Steuersätze

Nicht abzugsfähige Aufwendungen

Steuerfreies Einkommen

Steuersatzänderung

Permanente Effekte aus Verlustvorträgen

Steuerliche Beteiligungsabschreibungen und -zuschreibungen auf Ebene der Muttergesellschaft

Veränderung der Wertberichtigung latenter Steuern

Steuern betreffend Vorjahre

Sonstige

Effektivsteuersatz im Konzernabschluss

2019

2018

25,0

14,7

5,0

-5,3

-0,2

-0,0

-0,6

-0,1

-0,6

-0,1

37,8

25,0

16,0

5,0

-5,4

-0,2

0,1

-0,2

-2,7

1,1

0,3

39,8

Steuerüberleitungsrechnung

In EUR Mio

Theoretische Steuern vom Einkommen und Ertrag auf Basis des österreichischen

Körperschaftsteuersatzes

Steuereffekte durch:

Abweichende ausländische Steuersätze

Nicht abzugsfähige Aufwendungen

Steuerfreies Einkommen

Steuersatzänderung

Permanente Effekte aus Verlustvorträgen

Steuerliche Beteiligungsabschreibungen und -zuschreibungen auf Ebene der Muttergesellschaft

Veränderung der Wertberichtigung latenter Steuern

Steuern betreffend Vorjahre

Sonstige

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

2019

2018

863

508

172

-182

-5

-2

-20

-5

-19

-4

1.306

824

528

168

-172

-8

2

-6

-90

35

31

1.305

Die Effektivsteuersätze des Konzerns waren 2019 und 2018 wesentlich beeinflusst durch hohe Ergebnisbeiträge des Geschäftsbereich Upstreams in Hochsteuerländern wie zum Beispiel Abu Dhabi, Norwegen und Libyen.

Die **nicht abzugsfähigen Aufwendungen** beinhalten 2019 unter anderem permanente Effekte aus Abschreibungen. 2018 umfassten die nicht abzugsfähigen Aufwendungen im Wesentlichen nicht abzugsfähige FX-Verluste, die im Zuge der Veräußerung des Kraftwerks Samsun in der Türkei vom sonstigen Ergebnis in die Gewinn- und Verlustrechnung umge-

gliedert wurden („Recycling“) sowie permanente Effekte aus Abschreibungen.

Das **steuerfreie Einkommen** 2019 und 2018 war insbesondere auf Ergebnisbeiträge von at-equity bewerteten Beteiligungen und auf Steuerbegünstigungen in Norwegen zurückzuführen.

Die Position **Sonstige** umfasste 2019 und 2018 unter anderem positive Steuereffekte aus Hybridkapitalzinsen. Für weitere Details siehe Anhangangabe 2 – Bilanzierungsgrundsätze, Ermessensentscheidungen und Schätzungen.

Ergebnis je Aktie

Ergebnis je Aktie

	2019			2018		
	Den Aktio- nären des Mutterunter- nehmens zu- zurechnendes Ergebnis in EUR Mio	Durchschnitt- liche Anzahl an Aktien	Ergebnis je Aktie in EUR	Den Aktio- nären des Mutterunter- nehmens zu- zurechnendes Ergebnis in EUR Mio	Durchschnitt- liche Anzahl an Aktien	Ergebnis je Aktie in EUR
Unverwässert	1.678	326.610.239	5,14	1.438	326.651.395	4,40
Verwässert	1.678	326.863.180	5,13	1.438	327.145.348	4,40

Für die Berechnung des verwässerten Ergebnisses je Aktie wurde die gewichtete durchschnittliche Anzahl an Aktien berücksichtigt, welche sich nach Umwandlung aller potenziellen Aktien mit Verwässerungseffekten ergeben würde. Dies umfasst 252.941

(2018: 493.953) Stück aus den Long Term Incentive Plänen und aus dem Equity Deferral zu gewährende Bonusaktien.

Erläuterungen zur Bilanz

14 Immaterielle Vermögenswerte

Immaterielle Vermögenswerte

In EUR Mio

	Konzessionen, Software, Lizenzen, Rechte	Öl- und Gas- vermögen mit nicht sicheren Reserven	Firmenwerte	Gesamt
2019				
Kosten				
1. Jänner	1.769	2.252	420	4.441
Fremdwährungsdifferenz	124	20	7	151
Konsolidierungskreisänderungen	0	678	195	874
Zugang	46	254	—	300
Umbuchung	0	-183	—	-183
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	0	-26	—	-27
Abgang	-2	-135	—	-137
31. Dezember	1.936	2.860	622	5.418
Entwicklung der Abschreibung				
1. Jänner	779	346	—	1.125
Fremdwährungsdifferenz	6	2	—	8
Planmäßige Abschreibung	113	—	—	113
Wertminderung	0	92	—	92
Umbuchung	0	-15	—	-15
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	0	-1	—	-1
Abgang	-2	-64	—	-66
31. Dezember	895	360	—	1.255
Buchwert 1. Jänner	991	1.906	420	3.317
Buchwert 31. Dezember	1.041	2.500	622	4.163
2018				
Kosten				
1. Jänner	1.932	1.423	416	3.771
Fremdwährungsdifferenz	-153	8	4	-141
Konsolidierungskreisänderungen	0	386	7	393
Zugang	23	554	—	578
Umbuchung	4	-15	—	-11
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-34	-2	-7	-43
Abgang	-3	-103	—	-107
31. Dezember	1.769	2.252	420	4.441
Entwicklung der Abschreibung				
1. Jänner	719	404	—	1.123
Fremdwährungsdifferenz	-17	1	—	-15
Planmäßige Abschreibung	109	—	—	109
Wertminderung	0	51	—	51
Umbuchung	0	-6	—	-6
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-30	-2	—	-32
Abgang	-2	-103	—	-105
31. Dezember	779	346	—	1.125
Buchwert 1. Jänner	1.213	1.019	416	2.648
Buchwert 31. Dezember	991	1.906	420	3.317

2019 enthielt Konsolidierungskreisänderungen in Höhe von EUR 874 Mio betreffend der Akquisition einer 50%-Beteiligung an der SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. in Malaysia. Für zusätzliche Details siehe Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur.

Immaterielle Vermögenswerte mit einem Buchwert von EUR 26 Mio (2018: EUR 11 Mio) wurden auf zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen umgegliedert und bezogen sich auf den OMV Anteil am

Firmenwertzuordnung

In EUR Mio

Mittlerer Osten und Afrika
SapuraOMV
Upstream zugeordnete Firmenwerte
Downstream Gas Österreich
Raffinerien West
Retail Slowakei
Raffinerie Österreich
Downstream zugeordnete Firmenwerte
Firmenwerte

2019	2018
325	319
199	—
524	319
38	38
26	29
7	7
27	27
98	101
622	420

2019 ist der Firmenwert im Geschäftsbereich Upstream hauptsächlich aufgrund der Akquisition der 50%-Beteiligung an der SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. (für zusätzliche Details siehe Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur) und aufgrund von positiven Fremdwährungsdifferenzen gestiegen.

Im Geschäftsbereich Downstream ist der Firmenwert der Raffinerien West aufgrund negativer Fremdwährungsdifferenzen gesunken.

Die Überprüfung aller Firmenwerte auf Werthaltigkeit auf Basis des Nutzungswerts führte zu keinen Wertminderungen. Für die Überprüfung der Werthaltigkeit des auf die Region Mittlerer Osten und Afrika

Maari Feld in Neuseeland. Für Details siehe Anhangangabe 20 – Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten.

Firmenwerte aus Unternehmenszusammenschlüssen wurden folgenden zahlungsmittelgenerierenden Einheiten (ZGE) und Gruppen von ZGEs zwecks Wertminderungstests zugeordnet:

zugeordneten Firmenwerts wurde ein Diskontierungszinssatz nach

Steuern von 8,66% (2018: 11,19%) angewandt. Keine vernünftige Änderung des Diskontierungszinssatzes würde zu einer Wertminderung führen. Des Weiteren würde auch ein langfristiger Ölpreis von USD 60 pro Barrel zu keiner Wertminderung führen.

Anhangangabe 15 – Sachanlagen – enthält Details zu vertraglichen Verpflichtungen zum Erwerb von immateriellen Vermögenswerten.

15 Sachanlagen

Sachanlagen inklusive Nutzungsrechte

In EUR Mio

	Grund- stücke und Bauten	Öl- und Gas- vermögen	Technische Anlagen und Maschinen	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	Anlagen in Bau	Gesamt
2019						
Kosten						
1. Jänner	2.774	23.033	8.691	1.953	411	36.862
Erfassung der Nutzungsrechte aus der Erstanwendung von IFRS 16	620	—	3	65	—	688
1. Jänner, angepasst	3.394	23.033	8.694	2.018	411	37.550
Fremdwährungsdifferenz	-21	-6	-54	-7	-4	-92
Konsolidierungskreisänderungen	5	588	0	0	10	604
Zugang	164	1.668	239	162	218	2.452
Umbuchung	8	147	177	2	-212	122
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	2	-1.151	-4	-1	-3	-1.157
Abgang	-32	-304	-65	-54	-6	-462
31. Dezember	3.520	23.974	8.987	2.120	415	39.017
Entwicklung der Abschreibung						
1. Jänner	1.607	13.060	5.608	1.459	12	21.747
Fremdwährungsdifferenz	-9	-5	-31	-5	0	-51
Planmäßige Abschreibung	145	1.442	366	122	—	2.075
Wertminderung	13	117	3	0	6	139
Umbuchung	-25	10	-5	-21	-1	-43
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	1	-1.038	-3	-1	—	-1.041
Abgang	-17	-118	-61	-51	-6	-253
Zuschreibung	0	-35	-0	-0	—	-35
31. Dezember	1.714	13.433	5.875	1.504	11	22.538
Buchwert 1. Jänner, angepasst	1.787	9.972	3.086	559	399	15.803
Buchwert 31. Dezember	1.806	10.541	3.111	616	404	16.479

Sachanlagen

in EUR Mio

	Grund- stücke und Bauten	Öl- und Gas- vermögen	Technische Anlagen und Maschinen	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- aus- stattung	Anlagen in Bau	Gesamt
2018						
Kosten						
1. Jänner	2.760	20.603	8.734	1.836	385	34.317
Fremdwährungsdifferenz	-14	192	-62	-3	-2	111
Konsolidierungskreisänderungen	3	778	5	7	0	793
Zugang	62	2.401	235	76	235	3.008
Umbuchung	17	-25	119	73	-173	11
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-31	-446	-244	-4	-11	-735
Abgang	-22	-470	-96	-30	-24	-642
31. Dezember	2.774	23.033	8.691	1.953	411	36.862
Entwicklung der Abschreibung						
1. Jänner	1.556	12.144	5.559	1.375	30	20.663
Fremdwährungsdifferenz	-8	109	-38	-3	0	61
Planmäßige Abschreibung	84	1.091	349	84	-	1.609
Wertminderung	1	109	1	0	5	117
Umbuchung	3	-9	-19	33	-0	7
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-13	-174	-148	-2	-	-338
Abgang	-15	-107	-93	-28	-23	-266
Zuschreibung	-1	-103	-2	-0	-0	-106
31. Dezember	1.607	13.060	5.608	1.459	12	21.747
Buchwert 1. Jänner	1.203	8.459	3.175	461	355	13.654
Buchwert 31. Dezember	1.167	9.972	3.083	494	399	15.115

Konsolidierungskreisänderungen von EUR 604 Mio in 2019 beinhalteten die Akquisition eines Anteils von 50% an SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. in Malaysia. Für zusätzliche Details siehe Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur.

Die Abgänge sind hauptsächlich auf die Kürzung aus Parameteränderungen der Rekultivierungsverpflichtungen des Öl- und Gasvermögens in Höhe von EUR 184 Mio zurückzuführen.

Sachanlagen mit einem Buchwert von EUR 116 Mio (2018: EUR 397 Mio) wurden in die Position zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen umgegliedert und sind hauptsächlich auf den OMV Anteil an dem Maari Feld in Neuseeland und auf die margina-

len Öl- und Gasfelder in Rumänien zurückzuführen. Für weitere Informationen siehe Anhangangabe 20 – Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten.

Das Öl- und Gasvermögen enthielt eine Zuschreibung von EUR 34 Mio betreffend die Umgliederung des Maari Feldes auf zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen. Für weitere Informationen siehe Anhangangabe 6 – Sonstige betriebliche Erträge und Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen.

Nähere Details zu Wertminderungen sind in Anhangangabe 7 – Abschreibungen und Wertminderungen – zu finden.

Vertragliche Verpflichtungen für Akquisitionen

in EUR Mio

Immaterielle Vermögenswerte
Sachanlagen
Vertragliche Verpflichtungen

2019	2018
491	329
852	674
1.343	1.003

2019 und 2018 bestanden vertragliche Verpflichtungen hauptsächlich in Verbindung mit Explorations- und Produktionstätigkeiten im Bereich Upstream. Der Anstieg ist hauptsächlich auf höhere Verpflichtungen in der Nordsee Region zurückzuführen.

OMV als Leasingnehmer

Die Nutzungsrechte betreffen im Wesentlichen Leasing im Zusammenhang mit Tankstellengrundstücken und –gebäuden sowie Bürogebäuden. Darüber hinaus least die OMV hauptsächlich eine Wasserstoffanlage in der Petrobrazi Raffinerie in Rumänien, verschiedene Anlagen und technische Ausrüstungsgegenstände, andere Grundstücke und Fahrzeuge.

Nutzungsrechte nach IFRS 16

In EUR Mio

	Grund- stücke und Bauten	Technische Anlagen und Maschinen	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- aus- stattung	Gesamt
1. Jänner 2019	50	29	1	81
Erfassung der Nutzungsrechte aus der Erstanwendung von IFRS 16	620	3	65	688
1. Jänner 2019, angepasst	670	33	66	769
Konsolidierungskreisänderungen	5	—	—	5
Zugang	81	18	79	178
Planmäßige Abschreibung	-66	-10	-32	-108
Sonstige Bewegungen	-23	-4	-2	-29
31. Dezember 2019	667	37	111	815

Finanzierungsleasing nach IAS 17

In EUR Mio

	Grund- stücke und Bauten	Öl- und Gas- vermögen	Technische Anlagen und Maschinen	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- aus- stattung	Gesamt
1. Jänner 2018	45	10	37	2	94
Zugang	5	—	—	—	5
Planmäßige Abschreibung	-2	-1	-6	0	-9
Sonstige Bewegungen	2	-9	-2	0	-10
31. Dezember 2018	50	—	29	1	81

Ausgewiesene Beträge in der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

In EUR Mio

Operatives Ergebnis

Aufwendungen für kurzfristige Leasingverhältnisse

davon aktivierte Aufwendungen für kurzfristige Leasingverhältnisse

Aufwendungen für Leasingverhältnisse über Vermögenswerte mit geringem Wert

Aufwand für variable Leasingzahlungen

Finanzerfolg

Zinsaufwendungen für Leasingverbindlichkeiten

Netto-Fremdwährungskursverlust aus Leasingverbindlichkeiten

2019

107

73

2

8

25

7

Aufwendungen für variable Leasingzahlungen (EUR 9 Mio) enthielten 2019 hauptsächlich umsatzabhängige Mieten für Tankstellen.

Angaben zu Leasingverbindlichkeiten sind in Anhangangabe 24 – Verbindlichkeiten – zu finden.

At-equity bewertete Beteiligungen

Wesentliche assoziierte Unternehmen

Die OMV hält einen Anteil von 36% (2018: 36%) an Borealis AG, einem führenden Anbieter innovativer Lösungen in den Bereichen Polyolefine, Basischemikalien und Pflanzennährstoffe. Das Unternehmen mit Sitz in Wien, Österreich ist weltweit tätig.

in der Exploration und Produktion von Kohlenwasserstoffen in der Region Kurdistan im Irak tätig ist.

Die OMV hält auch einen 15% Anteil an der in Abu Dhabi registrierten Abu Dhabi Oil Refining Company (erworben in 2019 – siehe Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur), welche ein Raffineriezentrum mit integrierter Petrochemie betreibt. Gemäß der vertraglichen Vereinbarung zwischen den Teilhabern hat die OMV starke Gesellschafterrechte, welche einen wesentlichen Einfluss gemäß der IAS 28 Definition darstellen.

Aufgrund einer vertraglichen Vereinbarung zwischen der OMV und Pearl Petroleum Company Limited (Pearl) hat die OMV maßgeblichen Einfluss im Sinne von IAS 28 auf Pearl, da es für einige strategische Entscheidungen einstimmiger Zustimmung bedarf. Daher wird dieses Unternehmen trotz eines nur 10%-Anteils at-equity einbezogen.

Die Gesellschaften sind nicht börsennotiert und daher existieren keine notierten Marktpreise.

Darüber hinaus hält die OMV einen Anteil von 10% (2018: 10%) an Pearl Petroleum Company Limited mit Sitz in Road Town, British Virgin Islands, welche

Folgende Tabellen zeigen die Eckdaten aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Buchwerte der wesentlichen assoziierten Unternehmen. Die Gewinn- und Verlustrechnung als auch die Gesamtergebnisrechnung der Abu Dhabi Oil Refining Company stellen die Beträge seit dem Erwerb am 31. Juli 2019 dar.

Gesamtergebnisrechnung

In EUR Mio

	2019			2018	
	Abu Dhabi Oil Refining Company	Borealis	Pearl	Borealis	Pearl
Umsatzerlöse	8.381	8.111	390	8.334	309
Jahresüberschuss	67	873	114	907	256
Sonstige Ergebnisse	-13	-23	—	154	—
Gesamtergebnis des Jahres	53	851	114	1.061	256
OMV Anteile am Gesamtergebnis	8	306	11	382	26
Erhaltene Dividende	34	297	31	360	34

Bilanz

In EUR Mio

	2019			2018	
	Abu Dhabi Oil Refining Company	Borealis	Pearl	Borealis	Pearl
Kurzfristiges Vermögen	4.184	2.428	280	2.658	327
Langfristiges Vermögen	18.464	7.691	1.841	7.290	1.733
Kurzfristige Verbindlichkeiten	3.389	1.491	61	2.023	108
Langfristige Verbindlichkeiten	3.683	2.182	151	1.504	38
Eigenkapital	15.577	6.445	1.909	6.421	1.914
OMV Anteil	2.337	2.320	191	2.312	191
Firmenwerte	70	30	—	30	—
Anpassungen OMV Konzern	-297	-12	132	-22	144
Buchwert der Investition	2.109	2.339	323	2.319	336

Überleitungsrechnung Buchwert

In EUR Mio

	2019			2018	
	Abu Dhabi Oil Refining Company	Borealis	Pearl	Borealis	Pearl
1. Jänner	—	2.319	336	2.307	329
Konsolidierungskreisänderungen	2.150	—	—	3	—
Währungsdifferenz	-15	—	7	—	—
Anteilige Jahresergebnisse	10	314	11	327	14
Sonstige Ergebnisse	-2	-8	—	55	24
Umgliederung von Cashflow-Hedges in die Bilanz	—	-1	—	-5	—
Dividende und Zwischenergebnis- eliminierung	-34	-286	-31	-367	-34
31. Dezember	2.109	2.339	323	2.319	329

Eventualverbindlichkeiten

Borealis hatte zwei Steuerfälle in Finnland in Bezug auf Borealis Technology Oy und Borealis Polymers Oy, welche bislang in dieser Anhangangabe erwähnt wurden und im OMV Konzernabschluss 2018 (Anhangangabe 16 – At-equity bewertete Beteiligungen) näher beschrieben sind. Am 7. Juni 2019 wurde eine Einigung für die beiden Steuerverfahren gegen Borealis Technology Oy und Borealis Polymers Oy zwischen den finnischen und den österreichischen Steuerbehörden erreicht. Der Streit wurde mittels eines Verständigungsverfahrens zwischen Finnland und Österreich gelöst. Borealis begrüßt es, dass eine Vereinbarung erzielt wurde, die endgültig eine Doppelbesteuerung vermeidet.

Einzeln unwesentliche assoziierte Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen

Die OMV hält 55,6% (2018: 55,6%) an der Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H. (ELG), welche den größten Teil der Pflichtnotstandsreserve für Rohöl- und Erdölprodukte in Österreich hält. Trotz Mehrheit der Stimmrechte in der Generalversammlung übt die OMV keine Beherrschung über ELG aus. Die wesentlichen Entscheidungen über die Finanz- und Geschäftspolitik des Unternehmens wurden an das

Gremium der Ständigen Versammlung der Gesellschafter, in dem für Beschlüsse ein Quorum von zwei Drittel des Stammkapitals erforderlich ist, delegiert.

Die OMV hält 15,53% (2018: 15,53%) an Trans Austria Gasleitung GmbH. Da eine einstimmige Genehmigung für relevante Tätigkeiten erforderlich ist und die OMV entsprechend der rechtlichen Struktur Rechte auf das Nettovermögen von Trans Austria Gasleitung GmbH hat, wird das Unternehmen als Gemeinschaftsunternehmen im Sinne von IFRS 11 bilanziert.

Die OMV übt gemeinschaftliche Führung über Abu Dhabi Petroleum Investments LLC (ADPI, OMV Anteil 25%) und Pak-Arab Refinery Limited (PARCO, indirekte Beteiligung der OMV beträgt 10%) aus und bilanzierte beide Beteiligungen at-equity. ADPI ist eine Holding Gesellschaft mit 40% Anteil an PARCO. Da für die Entscheidungen über relevante Aktivitäten eine einstimmige Zustimmung der Parteien erforderlich ist und OMV aufgrund der rechtlichen Struktur Rechte am Nettovermögen hat, stuft die OMV die Unternehmen gemäß IFRS 11 als Gemeinschaftsunternehmen.

Gesamtergebnisrechnung für individuell unwesentliche assoziierte Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen – OMV Anteil

In EUR Mio

	2019		2018	
	Assoziierte Unternehmen	Gemeinschafts- unternehmen	Assoziierte Unternehmen	Gemeinschafts- unternehmen
Umsatzerlöse	402	224	555	36
Jahresüberschuss	33	17	19	20
Gesamtergebnis des Jahres	33	17	19	20

Oberleitungsrechnung Buchwert für individuell unwesentliche assoziierte Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen
in EUR Mio

	2019		2018	
	Assoziierte Unternehmen	Gemeinschaftsunternehmen	Assoziierte Unternehmen	Gemeinschaftsunternehmen
1. Jänner	202	154	214	63
Währungsdifferenz	13	-8	-18	-
Konsolidierungskreisänderungen	-	-	-	85
Zugänge und andere Änderungen	4	1	-	-
Anteilige Jahresergebnisse	33	17	19	20
Sonstige Ergebnisse	1	-	0	-
Veräußerungen und andere Änderungen	-1	-	-1	-
Wertminderung	-12	-	-	-
Dividende	-8	-14	-13	-15
31. Dezember	230	150	202	154

17 Vorräte

Vorratsbestand
in EUR Mio

	2019	2018
Rohöl	676	401
Erdgas	180	233
Sonstige Rohstoffe	219	206
Unfertige Mineralölprodukte	99	115
Sonstige unfertige Erzeugnisse	1	3
Fertige Mineralölprodukte	624	571
Sonstige fertige Erzeugnisse	47	43
Vorratsbestand	1.845	1.571

Zukäufe (inklusive Bestandsveränderungen)
in EUR Mio

	2019	2018
Material- und Warenaufwand	13.629	14.100
Bestandsveränderungen	-88	-21
Wertminderungen zum Nettoveräußerungswert und Abschreibungen von Vorräten	74	16
Wertaufholungen von Vorräten	-6	-2
Zukäufe (inklusive Bestandsveränderungen)	13.608	14.094

18 Finanzielle Vermögenswerte

Finanzielle Vermögenswerte

In EUR Mio

	Ergebnis- wirksam zum Fair Value be- wertet	Ergebnis- neutral zum Fair Value bewertet	Zu fort- geführten Anschaf- fungskosten bewertet	Summe Buchwerte	davon kurzfristig	davon langfristig
2019						
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit Kunden	131	—	1.423	1.553	1.553	—
Sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	—	—	1.489	1.489	1.489	—
Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	131	—	2.911	3.042	3.042	—
Anteile an sonstigen Unternehmen	—	24	—	24	—	24
Anleihen	—	—	78	78	18	60
Als Sicherungsinstrumente designierte und effektive Derivate	—	284	—	284	255	30
Sonstige Derivate	2.391	—	—	2.391	2.237	154
Ausleihungen	—	—	855	855	2	853
Übrige sonstige finanzielle Vermögenswerte	721	—	1.182	1.903	611	1.292
Summe sonstige finanzielle Vermögenswerte	3.112	308	2.115	5.535	3.121	2.414
Finanzielle Vermögenswerte	3.243	308	5.026	8.577	6.163	2.414
2018						
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit Kunden	82	—	1.460	1.541	1.541	—
Sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	—	—	1.878	1.878	1.878	—
Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	82	—	3.338	3.420	3.420	—
Anteile an sonstigen Unternehmen	—	21	—	21	—	21
Investmentfonds	6	—	—	6	—	6
Anleihen	—	—	78	78	32	46
Als Sicherungsinstrumente designierte und effektive Derivate	—	392	—	392	258	134
Sonstige Derivate	2.384	—	—	2.384	1.983	401
Ausleihungen	—	—	671	671	2	669
Übrige sonstige finanzielle Vermögenswerte	725	—	1.108	1.833	452	1.381
Summe sonstige finanzielle Vermögenswerte	3.115	414	1.857	5.386	2.727	2.658
Finanzielle Vermögenswerte	3.197	414	5.195	8.806	6.147	2.658

Der Buchwert der **finanziellen Vermögenswerte at-fair-value-through-profit-or-loss** betrug zum 31. Dezember 2019 EUR 3.243 Mio (2018: EUR 3.197 Mio). Diese Position enthielt hauptsächlich finanzielle Ver-

mögenswerte held-for-trading sowie eine erwor-bene vertragliche Position gegenüber Gazprom hin-sichtlich der Neufeststellung von Reserven in Höhe von EUR 662 Mio (2018: EUR 664 Mio), resultierend

aus dem Erwerb von Anteilen an dem Feld Juschno Russkoje. Nähere Details können der Anhangangabe 9 – Sonstige betriebliche Aufwendungen – entnommen werden. Weiters beinhaltete diese Position finanzielle Vermögenswerte in Höhe von EUR 59 Mio (2018: EUR 61 Mio) in Verbindung mit den bedingten Gegenleistungen aus der Veräußerung des 30%-Anteils an Rosebank und der Veräußerung der OMV (U.K.) Limited, die vom Datum der finalen Investmententscheidung der Rosebank-Projektpartner abhängig sind.

Die Position **Ausleihungen** enthielt 2019 Ausleihungen sowie damit verbundene abgegrenzte Zinsen aus Inanspruchnahmen im Rahmen der Finanzierungsvereinbarungen für das Pipelineprojekt Nord Stream 2 in der Höhe von EUR 852 Mio (2018: EUR 669 Mio). Die in 2019 getätigten Inanspruchnahmen beliefen sich auf EUR 113 Mio (2018: EUR 275 Mio). Nähere Details können der Anhangangabe 11 – Finanzerfolg – entnommen werden.

Die übrigen sonstigen finanziellen Vermögenswerte beinhalteten vom rumänischen Staat erstattungsfähige Kosten in Höhe von EUR 410 Mio (2018:

EUR 378 Mio) im Zusammenhang mit Rekultivierungsverpflichtungen und Umweltschutzmaßnahmen von OMV Petrom SA. Die Forderung bestand aus EUR 375 Mio (2018: EUR 341 Mio) betreffend Rekultivierungskosten und aus EUR 35 Mio (2018: EUR 37 Mio) betreffend Kosten sonstiger Umweltschutzmaßnahmen.

Am 7. März 2017 hat die OMV, als Partei der OMV Petrom Privatisierungsvereinbarung, ein Schiedsverfahren gegen das rumänische Umweltministerium gemäß den Regeln der ICC (International Chamber of Commerce/Internationale Handelskammer) zu unbezahlten Forderungen hinsichtlich Verpflichtungen für Rekultivierungskosten und Umweltschutzmaßnahmen eingeleitet. Diese unbezahlten Forderungen in den noch nicht abgeschlossenen Schiedsgerichtsverfahren zum 31. Dezember 2019 betrugen EUR 60 Mio.

Die sonstigen finanziellen Vermögenswerte enthielten des Weiteren Forderungen gegenüber Partnern im Geschäftsbereich Upstream sowie Seller Participation und Complementary Notes an Carnuntum DAC (siehe Anhangangabe 36 – Nicht konsolidierte strukturierte Unternehmen – für nähere Details).

Eigenkapitalinstrumente zum FVOCI

In EUR Mio

	2019			2018		
	Marktwert	Marktwert- änderungen im sonstigen Ergebnis	Dividenden- ertrag	Marktwert	Marktwert- änderungen im sonstigen Ergebnis	Dividenden- ertrag
Investition						
Abu Dhabi Petroleum Investments LLC ¹	—	—	—	—	21	8
APK-Pensionskasse						
Aktiengesellschaft	3	0	0	2	—0	0
BSP Bratislava-Schwechat						
Pipeline GmbH	3	—	—	3	—	—
CEESEG Aktiengesellschaft	5	—1	0	6	3	0
CISMO Clearing Integrated Services and Market						
Operations GmbH	4	1	0	3	1	0
FSH Flughafen-Schwechat-Hydranten-Gesellschaft GmbH & Co OG						
H2 Mobility Deutschland GmbH & Co KG	2	1	0	2	0	0
Sonstige	3	—	—	3	—	—
	4	1	4	3	—0	6
Eigenkapitalinstrumente zum FVOCI	24	1	5	21	26	15

¹ Abu Dhabi Petroleum Investments LLC wurde zum 31. Dezember 2018 in die Position At-equity bewertete Beteiligungen umgegliedert.

Wertminderungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

In EUR Mio

1. Jänner

Erstanpassung aus IFRS 9

1. Jänner, angepasst

Ausbuchungen

Nettobewertung des erwarteten Verlusts

Währungsdifferenzen und Konsolidierungskreisänderungen

31. Dezember**2019**

—

—

79

-13

-3

-1

62

Die Nettobewertungen des erwarteten Verlustes sind hauptsächlich auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit Kunden zurückzuführen.

Kreditqualität von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

In EUR Mio

	Äquivalent zum externen credit rating	Ausfallwahrschein- lichkeit	Bruttobuchwert
	2019		
Risiko Klasse 1	AAA, AA+, AA,		
Risiko Klasse 2	AA-, A+, A, A-	0,07%	1.228
Risiko Klasse 3	BBB+, BBB, BBB-	0,24%	821
Risiko Klasse 4	BB+, BB, BB-	1,22%	825
Risiko Klasse 5	B+, B, B-, CCC/CC	10,27%	38
	SD/D	100,00%	60
Gesamt Bruttobuchwerte			2.973
Erwarteter Ausfall			-62
Gesamt			2.911
	2018		
Risiko Klasse 1	AAA, AA+, AA,		1.935
Risiko Klasse 2	AA-, A+, A, A-	0,08%	725
Risiko Klasse 3	BBB+, BBB, BBB-	0,25%	636
Risiko Klasse 4	BB+, BB, BB-	1,25%	41
Risiko Klasse 5	B+, B, B-, CCC/CC	10,33%	70
	SD/D	100,00%	3.417
Gesamt Bruttobuchwerte			3.417
Erwarteter Ausfall			-79
Gesamt			3.338

Wertminderung von sonstigen finanziellen Vermögenswerten zu fortgeführten Anschaffungskosten

in EUR Mio

	12-Monate ECL	Lifetime ECL not credit impaired	Lifetime ECL credit impaired	Gesamt
	2019			
1. Jänner	4	59	158	221
Nettobewertung des erwarteten Verlusts	1	20	-1	20
Währungsdifferenzen und Konsolidierungskreis- änderungen	0	1	-3	-2
31. Dezember ¹	5	80	154	238
	2018			
1. Jänner	—	54	170	224
Erstanpassung aus IFRS 9	3	3	—	6
1. Jänner, angepasst	3	57	170	230
Ausbuchungen	-0	-0	-3	-3
Nettobewertung des erwarteten Verlusts	0	1	-9	-8
Währungsdifferenzen und Konsolidierungskreis- änderungen	0	3	-0	3
31. Dezember ¹	4	59	158	221

¹ „12-Monate ECL“ enthielt einen Betrag in Höhe von EUR 1 Mio (2018: EUR 1 Mio) und „Lifetime ECL credit impaired“ einen Betrag von EUR 14 Mio (2018: EUR 15 Mio) in Zusammenhang mit erstattungsfähigen Kosten gegenüber dem rumänischen Staat, die außerhalb des Anwendungsbereiches von IFRS 9 sind.

Kreditqualität von sonstigen finanziellen Vermögenswerten zu fortgeführten Anschaffungskosten

In EUR Mio

	Äquivalent zum externen credit rating	Ausfall- wahrschein- lichkeit	12-Monate ECL	Lifetime ECL not credit impaired	Lifetime ECL credit impaired	Gesamt
2019						
Risiko Klasse 1	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+,	0,07%	405	—	4	409
Risiko Klasse 2 ¹	BBB, BBB-, BB+, BB,	0,24%	1.398	—	14	1.412
Risiko Klasse 3	BB-, B+, B, B-, CCC/CC	1,22%	221	174	2	396
Risiko Klasse 4	SD/D	10,27%	1	—	22	22
Risiko Klasse 5		100,00%	0	—	113	113
Gesamt Bruttobuchwerte			2.024	174	155	2.353
Erwarteter Ausfall ²			-5	-80	-154	-239
Gesamt			2.020	94	1	2.115
2018						
Risiko Klasse 1	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+,	0,08%	410	—	4	414
Risiko Klasse 2 ¹	BBB, BBB-, BB+, BB,	0,25%	1.258	—	15	1.273
Risiko Klasse 3	BB-, B+, B, B-, CCC/CC	1,25%	85	165	2	252
Risiko Klasse 4	SD/D	10,33%	0	—	22	22
Risiko Klasse 5		100,00%	0	—	117	117
Gesamt Bruttobuchwerte			1.753	165	159	2.077
Erwarteter Ausfall ²			-4	-59	-158	-221
Gesamt			1.750	106	1	1.857

¹ „12-Monate ECL“ enthielt einen Betrag in Höhe von EUR 411 Mio (2018: EUR 378 Mio) und „Lifetime ECL credit impaired“ einen Betrag von EUR 14 Mio (2018: EUR 15 Mio) in Zusammenhang mit erstattungsfähigen Kosten gegenüber dem rumänischen Staat, die außerhalb des Anwendungsbereiches von IFRS 9 sind.

² „12-Monate ECL“ enthielt einen Betrag in Höhe von EUR 1 Mio (2018: EUR 1 Mio) und „Lifetime ECL credit impaired“ einen Betrag von EUR 14 Mio (2018: EUR 15 Mio) in Zusammenhang mit erstattungsfähigen Kosten gegenüber dem rumänischen Staat, die außerhalb des Anwendungsbereiches von IFRS 9 sind.

Sonstige Vermögenswerte

Sonstige Vermögenswerte

In EUR Mio

	2019		2018	
	Kurzfristig	Langfristig	Kurzfristig	Langfristig
Aktivische Abgrenzungen	45	12	44	14
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagevermögen	19	—	16	—
Sonstige geleistete Anzahlungen	98	—	103	—
Forderungen aus sonstigen Steuern und Sozialversicherung	64	39	77	15
Vertragsvermögenswerte	1	—	1	1
Emissionszertifikate	41	—	7	—
Sonstige nicht finanzielle Vermögenswerte	29	5	16	7
Sonstige Vermögenswerte	297	56	264	36

Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten

Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten

In EUR Mio

	2019	2018
Langfristiges Vermögen	160	47
Latente Steuern	—	0
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	11	0
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	7	—
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	177	47
Rückstellungen	138	22
Latente Steuern	—	0
Verbindlichkeiten	18	0
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	156	22

Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten – Aufteilung auf die Segmente

In EUR Mio

	2019	2018
Upstream	164	27
Downstream	13	20
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	177	47
Upstream	156	22
Downstream	—	0
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	156	22

Zum 31. Dezember 2019 beinhalteten die zu Veräußerungszwecken gehaltenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten in Upstream den 69%-Anteil am Maari Feld im neuseeländischen Offshore Becken Taranaki und 40 marginale Öl- und Gasfelder in Rumänien. Darüber hinaus beinhalteten die zu Veräußerungszwecken gehaltenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten weitere nicht zum Kerngeschäft gehörende Vermögenswerte in Downstream Öl.

Die Umgliederung in die Bilanzposition „Zu Veräußerungszwecken gehalten“ führte zu einer Zuschreibung vor Steuern von EUR 34 Mio des Maari Feldes in Neuseeland (siehe Anhangangabe 6 – Sonstige betriebliche Erträge und Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen) sowie hinsichtlich der marginalen Felder in Rumänien zu einem negativen Effekt von EUR 46 Mio im operativen Ergebnis, wel-

cher eine Wertminderung vor Steuern auf Sachanlagen beinhaltete (siehe Anhangangabe 7 – Abschreibungen und Wertminderungen).

Zum 31. Dezember 2018 beinhalteten die zu Veräußerungszwecken gehaltenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten marginale Felder in Rumänien als

auch verschiedene nicht zum Kerngeschäft gehörende Vermögenswerte in Downstream Öl. 2019 wurden die per 31. Dezember 2018 als „zu Veräußerungszwecken gehalten“ klassifizierten marginalen Felder in Rumänien sowie einige der nicht zum Kerngeschäft gehörenden Vermögenswerte in Downstream Öl verkauft.

21 Eigenkapital der OMV Anteilseigner

Grundkapital

Das **Grundkapital** der OMV Aktiengesellschaft besteht aus 327.272.727 (2018: 327.272.727) voll einbezahlten Stückaktien mit einem Gesamtbetrag von EUR 327.272.727 (2018: EUR 327.272.727). Es bestehen weder unterschiedliche Aktiengattungen noch Aktien mit besonderen Kontrollrechten. Für das Geschäftsjahr 2019 sind alle Aktien dividendenberechtigt, mit Ausnahme der von der Gesellschaft gehaltenen eigenen Aktien.

Da das von der Hauptversammlung am 13. Mai 2009 geschaffene genehmigte Kapital am 13. Mai 2014 auslief, beschloss die Hauptversammlung am 14. Mai 2014 ein neues genehmigtes Kapital. Die Hauptversammlung ermächtigte den Vorstand bis einschließlich 14. Mai 2019 das Grundkapital von OMV mit Zustimmung des Aufsichtsrats – auf einmal oder in mehreren Tranchen – um insgesamt höchstens EUR 32.727.272 durch Ausgabe von bis zu 32.727.272 neuen, auf Inhaber lautenden Stückaktien mit Stimmrecht gegen Bareinlage zu erhöhen. Die Kapitalerhöhung kann auch im Wege eines mittelbaren Bezugsangebots nach Übernahme durch ein oder mehrere Kreditinstitute gemäß § 153 Abs. 6 Aktiengesetz durchgeführt werden. Der Ausgabebetrag sowie die sonstigen Ausgabebedingungen können durch den Vorstand mit Zustimmung des Aufsichtsrats festgesetzt werden.

Der Vorstand wurde auch ermächtigt, das Bezugsrecht der Aktionäre mit Zustimmung des Aufsichtsrats auszuschließen, wenn die Kapitalerhöhung (i) dem Ausgleich von Spitzenbeträgen oder (ii) der Bedienung von Aktienoptionen oder von Long Term Incentive Plänen (einschließlich Matching Share Plänen für Arbeitnehmer, leitende Angestellte und Mitglieder des Vorstands bzw. der Geschäftsführung der Gesellschaft oder eines mit ihr verbundenen Unternehmens) sowie sonstigen Mitarbeiterbeteiligungsmodellen dient.

Zudem wurde der Aufsichtsrat ermächtigt, Änderungen der Satzung zu beschließen, die sich durch die Ausgabe von Aktien aus dem genehmigten Kapital ergeben.

Kapitalrücklagen

Kapitalrücklagen wurden bei der OMV Aktiengesellschaft durch Mittel gebildet, die der OMV Aktiengesellschaft von ihren Anteilseignern aufgrund ihrer Eigentümerstellung über das Grundkapital zugeführt wurden.

Hybridkapital

Das im Eigenkapital ausgewiesene **Hybridkapital** in der Höhe von EUR 1.987 Mio besteht aus unbefristeten Hybridschuldverschreibungen, die gegenüber allen sonstigen Gläubigern nachrangig sind. Die Netto-Erlöse aus den Hybridschuldverschreibungen werden gemäß IFRS zur Gänze als Eigenkapital klassifiziert, da die Rück- sowie Zinszahlungen im alleinigen Ermessen der OMV liegen.

Am 7. Dezember 2015 begab die OMV Hybridschuldverschreibungen im Gesamtvolumen von EUR 1.500 Mio in zwei Tranchen von je EUR 750 Mio mit folgender Verzinsung:

- ▶ Die Hybridschuldverschreibungen der Tranche 1 werden bis zum 9. Dezember 2021 (ausschließlich), dem erstmöglichen Kündigungstag von Tranche 1, mit einem festen Zinssatz von 5,250% verzinst. Von 9. Dezember 2021 bis 9. Dezember 2025 (ausschließlich) wird die Tranche 1 mit einem Reset-Zinssatz verzinst, der dem dann geltenden 5-Jahres Swapsatz zuzüglich einer Marge von 4,942% entspricht, und ab dem 9. Dezember 2025 ist zusätzlich ein Step-up von 1% per annum anwendbar.
- ▶ Die Hybridschuldverschreibungen der Tranche 2 werden bis zum 9. Dezember 2025 (ausschließlich), dem erstmöglichen Kündigungstag von Tranche 2, mit einem festen Zinssatz von 6,250% verzinst. Ab 9. Dezember 2025 wird die Tranche 2 mit einem Reset-Zinssatz, der dem dann geltenden 5-Jahres Swapsatz zuzüglich einer Marge von 5,409% zuzüglich eines Step-ups von 1% per annum entspricht, verzinst.

Die Zinsen sind jährlich nachträglich am 9. Dezember eines jeden Jahres zur Zahlung fällig, sofern sich OMV nicht entscheidet, die betreffende Zinszahlung

aufzuschieben. Ausstehende aufgeschobene Zinszahlungen müssen unter bestimmten Umständen bezahlt werden, insbesondere wenn die Hauptversammlung der OMV beschließt, eine Dividende auf die OMV Aktien zu leisten.

Am 19. Juni 2018 begab die OMV Hybridschuldverschreibungen im Gesamtvolumen von EUR 500 Mio. Die Hybridschuldverschreibungen werden bis zum 19. Juni 2024 (ausschließlich) mit einem festen Zinssatz von 2,875% verzinst. Von 19. Juni 2024 bis 19. Juni 2028 (ausschließlich) werden die Hybridschuldverschreibungen mit einem Zinssatz verzinst, der dem dann geltenden 5-Jahres Swapsatz zuzüglich einer Marge von 2,335 % per annum entspricht, und ab dem 19. Juni 2028 ist zusätzlich ein Step-up von 1% per annum anwendbar. Die Zinsen sind jährlich nachträglich am 19. Juni eines jeden Jahres zur Zahlung fällig, sofern sich die OMV nicht entscheidet, die betreffende Zinszahlung aufzuschieben. Ausstehende aufgeschobene Zinszahlungen müssen unter bestimmten Umständen bezahlt werden, insbesondere, wenn die Hauptversammlung der OMV beschließt, eine Dividende auf die OMV Aktien zu leisten.

Die zum 31. Dezember 2019 ausstehenden Hybridschuldverschreibungen haben keinen Endfälligkeitstag und können seitens der Gesellschaft unter bestimmten Bedingungen gekündigt werden. Die OMV hat insbesondere das Recht, die Hybridschuldverschreibungen zu bestimmten Stichtagen zurückzuzahlen. Bei Rückzahlung werden sämtliche ausstehenden Zinsen zur Zahlung fällig. Im Fall eines Kontrollwechsels hat die OMV die Möglichkeit, die Hybridschuldverschreibungen vorzeitig zurückzuzahlen, anderenfalls tritt gemäß Anleihebedingungen eine Erhöhung der Verzinsung ein.

Gewinnrücklagen

Die Ergebnisse der vollkonsolidierten Unternehmen sowie der nach der Equity-Methode bewerteten Beteiligungen sind unter Berücksichtigung der Konsolidierungsvorgänge in den **Gewinnrücklagen** enthalten.

Eigene Anteile

In den Hauptversammlungen der Jahre 2000 bis 2011 (mit Ausnahme von 2010) und 2019 wurde der Erwerb eigener Anteile genehmigt. Das Eigenkapital wurde in Höhe der Anschaffungskosten der zurückgekauften eigenen Anteile gekürzt. Gewinne oder Verluste aus dem erneuten Verkauf eigener Anteile im Vergleich zu den Anschaffungskosten erhöhen oder vermindern die Kapitalrücklagen.

In der Hauptversammlung vom 18. Mai 2016 wurde der Vorstand für die Dauer von fünf Jahren ab Beschlussfassung, sohin bis einschließlich 17. Mai 2021,

ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats eigene Aktien nach erfolgtem Rückerwerb sowie die bereits derzeit im Bestand der Gesellschaft befindlichen eigenen Aktien zur Ausgabe an Arbeitnehmer, leitende Angestellte und/oder Mitglieder des Vorstands/der Geschäftsführung der Gesellschaft oder eines mit ihr verbundenen Unternehmens, einschließlich zur Bedienung von Aktienübertragungsprogrammen, insbesondere von Long-Term-Incentive-Plänen einschließlich Matching Share Plänen oder sonstigen Beteiligungsprogrammen, unter Ausschluss der allgemeinen Kaufmöglichkeit der Aktionäre zu veräußern oder zu verwenden (Bezugsrechtsausschluss). Die Ermächtigung kann ganz oder teilweise und auch in mehreren Tranchen durch die Gesellschaft, durch ein Tochterunternehmen (§ 189a Z 7 Unternehmensgesetzbuch) oder für Rechnung der Gesellschaft durch Dritte ausgeübt werden.

Die Hauptversammlung vom 14. Mai 2019 ermächtigte den Vorstand gemäß § 65 Abs. 1 Z 8 Aktiengesetz auf Inhaber lautende Stückaktien der Gesellschaft im Ausmaß von bis zu 5% des Grundkapitals der Gesellschaft, während einer Geltungsdauer von 15 Monaten ab dem Tag der Beschlussfassung, zu einem niedrigsten Gegenwert je Aktie, der höchstens 30% unter dem durchschnittlichen, ungewichteten Börseschlusskurs der vorangegangenen zehn Handelstage liegen darf, und einem höchsten Gegenwert je Aktie, der höchstens 20% über dem durchschnittlichen, ungewichteten Börseschlusskurs der vorangegangenen zehn Handelstage liegen darf, zu erwerben, wobei allfällige Erwerbe so auszuüben sind, dass die Gesellschaft zu keinem Zeitpunkt mehr als 1.300.000 Stück eigene Aktien hält. Der Erwerb kann über die Börse, im Wege eines öffentlichen Angebots oder auf eine sonstige gesetzlich zulässige Weise und zum Zweck der Bedienung von Aktienübertragungsprogrammen, insbesondere von Long-Term-Incentive-Plänen einschließlich Matching Share Plänen, Equity Deferrals oder sonstigen Beteiligungsprogrammen erfolgen.

Der Vorstand wurde weiters ermächtigt eigene Aktien nach erfolgtem Rückerwerb sowie die bereits im Bestand der Gesellschaft befindlichen eigenen Aktien ohne weiteren Hauptversammlungsbeschluss einzuziehen und der Aufsichtsrat wurde ermächtigt, Änderungen der Satzung, die sich durch die Einziehung von Aktien ergeben, zu beschließen. Die Ermächtigung kann ganz oder teilweise und auch in mehreren Tranchen durch die Gesellschaft, durch ein Tochterunternehmen (§ 189a Z 7 Unternehmensgesetzbuch) oder für Rechnung der Gesellschaft durch Dritte ausgeübt werden, wobei die Ausübung jederzeit zum Wohl und im besten Interesse der Gesellschaft zu erfolgen hat.

Die **direkt im sonstigen Ergebnis berücksichtigten Gewinne und Verluste und damit verbundenen Steuereffekte** setzen sich wie folgt zusammen:

Steuereffekte im Zusammenhang mit den Bestandteilen des sonstigen Ergebnisses

In EUR Mio

	2019			2018		
	Brutto Aufwand (-) Ertrag (+)	Steuer Aufwand (-) Ertrag (+) ¹	Netto Aufwand (-) Ertrag (+)	Brutto Aufwand (-) Ertrag (+)	Steuer Aufwand (-) Ertrag (+) ¹	Netto Aufwand (-) Ertrag (+)
Währungsdifferenzen aus der Umrechnung ausländischer Geschäftsbetriebe	39	-0	39	28	-3	25
Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung von Hedges	-45	11	-35	195	-49	146
Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	-90	6	-84	-114	6	-108
Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung von Eigenkapitalinstrumenten	1	-0	1	26	-6	19
Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung von Hedges, die nachfolgend auf den Buchwert des Grundgeschäftes übertragen werden	95	-12	83	9	-3	6
Auf at-equity bewertete Beteiligungen entfallender Anteil am sonstigen Ergebnis	-8 ²	n.a.	-8	55 ²	n.a.	55
Sonstiges Ergebnis des Jahres	-7	4	-3	199	-55	144

¹ Enthält Wertberichtigungen auf aktive latente Steuern für die österreichische Steuergruppe. Weitere Details sind in der Anhangangabe 12 – Steuern vom Einkommen und Ertrag – zu finden.

² Stellt das Nettoergebnis (nach Steuern) dar.

Für das Geschäftsjahr 2019 wurde seitens des Vorstands der OMV Aktiengesellschaft eine Ausschüttung in Höhe von EUR 2,00 je dividendenberechtigter Aktie vorgeschlagen, welche von der Hauptversammlung in 2020 zu bestätigen ist. Die Ausschüttung für das Geschäftsjahr 2018 erfolgte im Mai

2019 und betrug EUR 572 Mio (EUR 1,75 je Aktie). 2018 betrug die Ausschüttung EUR 490 Mio (EUR 1,50 je Aktie). Im Jahr 2019 beliefen sich die Zinsen für Hybridanleihen auf EUR 101 Mio (2018: EUR 86 Mio).

Eigene Anteile

	Anzahl der Aktien	Anschaffungs- wert in EUR Mio
1. Jänner 2018	772.230	5,5
Abgang	-230.079	-2,5
31. Dezember 2018	542.151	6,0
Abgang	-169.538	-1,5
31. Dezember 2019	372.613	4,1

Entwicklung der Anzahl der im Umlauf befindlichen Anteile

	Anzahl der Aktien	Eigene Anteile	Im Umlauf befindliche Anteile
1. Jänner 2018	327.272.727	772.230	326.500.497
Bedienung von aktienbasierten Vergütungen	—	-230.079	230.079
31. Dezember 2018	327.272.727	542.151	326.730.576
Bedienung von aktienbasierten Vergütungen	—	-169.538	169.538
31. Dezember 2019	327.272.727	372.613	326.900.114

Nicht beherrschende Anteile

Tochterunternehmen mit wesentlichen nicht beherrschenden Anteilen

		2019			2018		
		Nicht beherrschende Anteile (%)	Nicht beherrschenden Anteilen zugeordnetes Ergebnis	Kumulierte nicht beherrschende Anteile	Nicht beherrschende Anteile (%)	Nicht beherrschenden Anteilen zugeordnetes Ergebnis	Kumulierte nicht beherrschende Anteile
Tochterunternehmen	Hauptgeschäftssitz						
OMV Petrom Konzern	n.a.	49%	372	3.411	49%	434	3.279
OMV Petrom SA	Rumänien	49%	292	3.094	49%	364	2.974
Andere	n.a.	—	80	318	—	70	305
SapuraOMV Konzern	n.a.	50%	-18	276	—	—	—
Gas Connect Konzern ¹	n.a.	49%	35	133	49%	39	129
Sonstige							
Tochterunternehmen	n.a.	—	4	31	—	4	29
OMV Konzern	n.a.	n.a.	393	3.851	n.a.	477	3.436

¹ Enthält das Ergebnis der at-equity bewerteten Beteiligung Trans Austria Gasleitung GmbH

Die Beteiligungsquote der nicht beherrschenden Anteile stimmt in allen Fällen mit deren Stimmrechtsquote überein.

Die Haupttätigkeiten des **OMV Petrom Konzerns** sind die Auffindung und Produktion von Kohlenwasserstoffen (in Rumänien und Kasachstan), Raffineriebetrieb (in Rumänien), der Verkauf von Mineralölprodukten (in Rumänien, Bulgarien, Serbien und Moldawien) und Erdgas sowie Stromproduktion und -verkauf (in Rumänien).

Am 31. Jänner 2019 erwarb die OMV 50% der Anteile an SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. und ihrer Tochtergesellschaften (siehe Anhangangabe 3 – Änderung der Konzernstruktur). Der **SapuraOMV Konzern** ist ein führendes unabhängiges Öl- und Gasunternehmen mit Sitz in Malaysia. Es verfügt über ein

starkes Wachstumspotential mit beträchtlichen entdeckten Ressourcen und einem starken Portfolio an Explorationsaussichten. Neben Malaysia bestehen Explorationsbeteiligungen in Mexiko, Australien und Neuseeland.

Der **Gas Connect Konzern** betreibt ein Erdgas-Hochdruckleitungsnetz in Österreich und ist zuständig für die Vermarktung und Bereitstellung von Transportkapazitäten für den inländischen Bedarf an Erdgas sowie für Exporte nach Europa. Der Konzern übt die Funktionen des Markt- und Verteilergebietsmanagers innerhalb des Bundesgebiets aus.

Die folgenden Tabellen fassen Finanzinformationen
in Bezug auf das wesentliche Tochterunternehmen
OMV Petrom SA zusammen:

Gesamtergebnisrechnung

In EUR Mio

	OMV Petrom SA	
	2019	2018
Umsatzerlöse	4.105	3.681
Jahresüberschuss	717	831
Gesamtergebnis des Jahres	541	838
davon nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnen	265	410
an nicht beherrschende Anteile gezahlte Dividende	155	117

Bilanz

In EUR Mio

	OMV Petrom SA	
	2019	2018
Kurzfristiges Vermögen	2.393	2.004
Langfristiges Vermögen	7.677	7.640
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	45	27
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1.241	1.259
Langfristige Verbindlichkeiten	1.656	1.457
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	47	22

Cashflow-Rechnung

In EUR Mio

	OMV Petrom SA	
	2019	2018
Cashflow aus der Betriebstätigkeit	1.474	1.375
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-675	-1.050
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-399	-85
Nettozunahme (+)/-abnahme (-) liquider Mittel	370	240

Rückstellungen

Rückstellungen in EUR Mio

1. Jänner 2019

Fremdwährungsdifferenz	831
Konsolidierungskreisänderungen	838
Verbrauch und Auflösungen	410
Fondsdotierung	117
Zuweisung	
Umbuchungen	
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	

31. Dezember 2019

davon kurzfristig zum 31. Dezember 2019	
davon kurzfristig zum 1. Jänner 2019	

Pensionen und ähnliche Verpflich- tungen	Rückstellung für Rekultivierung	Sonstige Rück- stellungen	Gesamt
1.096	3.736	801	5.633
-1	2	-2	-2
—	69	0	69
-83	-211	-244	-538
-51	—	—	-51
166	503	302	970
-15	-3	8	-9
—	-137	—	-137
1.111	3.959	865	5.935
—	87	293	379
—	63	355	418

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Großteil der Anwartschaften für **Pensionszusagen** von mehreren österreichischen OMV Gesellschaften wurde in den Vorjahren an die außerbetriebliche APK-Pensionskasse AG übertragen.

Der Pensionsplan in Neuseeland wird von AMP Services (NZ) Limited verwaltet.

Leistungsorientierte Pensionspläne und Abfertigungen in EUR Mio

	2019	2018	2017	2016	2015
Barwert der über einen Fonds finanzierten Verpflichtung	840	776	729	764	728
Marktwert des Planvermögens	-473	-413	-436	-453	-460
Rückstellung der über einen Fonds finanzierten Verpflichtung	366	363	293	311	268
Barwert der nicht über einen Fonds finanzierten Verpflichtung	499	490	463	479	497
Rückstellung der nicht über einen Fonds finanzierten Verpflichtung	499	490	463	479	497
Barwert der Verpflichtungen für Abfertigungen	141	129	135	144	150
Gesamt	1.007	982	891	935	915

Barwert der Verpflichtungen

In EUR Mio

	2019		2018	
	Pensions- pläne	Abferti- gungen	Pensions- pläne	Abferti- gungen
Barwert der Verpflichtungen zum 1. Jänner	1.266	129	1.191	135
Konsolidierungskreisänderungen	—	—	23	—
Fremdwährungsdifferenz	1	-1	0	-0
Laufender Dienstzeitaufwand	7	5	3	—
Zinsaufwand auf die Verpflichtung	23	3	20	—
Auszahlungen	-75	-11	-74	-9
Erwartete Verpflichtung zum 31. Dezember	1.221	126	1.164	134
Tatsächliche Verpflichtung zum 31. Dezember	1.339	141	1.266	129
Neubewertung der Periode (sonstiges Ergebnis)	118	15	102	-5
davon aufgrund demografischer Annahmen	-25	—	96	0
davon aufgrund finanztechnischer Annahmen	133	14	-5	-7
davon aufgrund erfahrungsbedingter Annahmen	9	1	11	1

Marktwert des Planvermögens

In EUR Mio

	2019				2018			
	VRG IV - Öster- reich	VRG VI - Öster- reich	Neu- seeland	Gesamt	VRG IV - Öster- reich	VRG VI - Öster- reich	Neu- seeland	Gesamt
Marktwert des Planvermögens zum 1. Jänner	256	137	20	413	285	151	—	436
Konsolidierungskreis- änderungen	—	—	—	—	—	—	20	20
Zinserträge	5	2	0	8	5	2	—	7
Fondsdotierung	32	18	1	51	—	5	—	5
Auszahlungen	-22	-16	-2	-41	-22	-17	—	-39
Neubewertung der Periode (sonstiges Ergebnis)	24	19	—	43	-12	-5	—	-17
Marktwert des Planvermögens zum 31. Dezember	295	159	19	473	256	137	20	413

Rückstellungen und Aufwendungen

in EUR Mio.

	2019		2018	
	Pensions-pläne	Abferti-gungen	Pensions-pläne	Abferti-gungen
Rückstellung zum 1. Jänner	853	129	756	135
Konsolidierungskreisänderungen	—	—	4	—
Fremdwährungsdifferenz	0	-1	0	-0
Periodenaufwand	23	8	16	8
Auszahlungen	-34	-11	-35	-9
Fondsdotierung	-51	—	-5	—
Neubewertung	75	15	119	-5
davon aufgrund demografischer Annahmen	-25	—	96	0
davon aufgrund finanztechnischer Annahmen	91	14	12	-7
davon aufgrund erfahrungsbedingter Annahmen	9	1	11	1
Rückstellung zum 31. Dezember	866	141	853	129
Laufender Dienstzeitaufwand	7	5	3	5
Nettozinsaufwand	16	3	13	3
Aufwendungen aus leistungsorientierten Plänen der Periode	23	8	16	8

Annahmen zur Berechnung des Pensionsaufwands und der erwarteten leistungsorientierten Ansprüche zum 31. Dezember

	2019			2018		
	Österreich und Deutschland		Rumänien	Österreich und Deutschland		Rumänien
	Pensions-pläne	Abferti-gungen	Abferti-gungen	Pensions-pläne	Abferti-gungen	Abferti-gungen
Kapitalmarktzinssatz	1,00%	0,70%	4,41%	1,90%	1,60%	4,75%
Gehaltstrend	3,00%	3,00%	4,19%	3,00%	3,00%	2,61%
Pensionstrend	2,00%	—	—	2,00%	—	—

Die folgenden versicherungsmathematischen Annahmen zur Berechnung des Pensionsaufwands und der erwarteten leistungsorientierten Ansprüche werden als erheblich erachtet und in folgenden Band

breiten einem Stresstest unterzogen. Die daraus resultierenden Steigerungen und Verringerungen im Vergleich zu den Verpflichtungen der leistungsorientierten Ansprüche sind in prozentualen und absoluten Veränderungen wie folgt:

Sensitivitäten - prozentuale Veränderung

	2019			
	Kapitalmarktzinssatz		Gehalts- und Pensionstrend	
Pensionspläne	+0,50%	-0,50%	+0,25%	-0,25%
Abfertigungen	-5,93%	6,58%	2,71%	-2,59%
	-4,13%	4,42%	2,14%	-2,08%

Sensitivitäten - absolute Veränderung

In EUR Mio

Pensionspläne
Abfertigungen

2019			
Kapitalmarktzinssatz		Gehalts- und Pensionstrend	
+0,50%	-0,50%	+0,25%	-0,25%
-79	88	36	-36
-6	6	3	-3

Durchschnittliche Laufzeiten (Duration) und Laufzeitprofile leistungsorientierter Pensionspläne zum 31. Dezember

In EUR Mio

Pensionspläne
Abfertigungen

2019			
Laufzeitprofile			Durchschnittliche Laufzeiten (Duration) in Jahren
1-5 Jahre	6-10 Jahre	>10 Jahre	
344	289	705	12
49	39	54	9

Zahlungswirksame durchschnittliche Laufzeiten (Duration) und Laufzeitprofile zum 31. Dezember

In EUR Mio

Pensionspläne
Abfertigungen

2019			
Laufzeitprofile			Durchschnittliche Laufzeiten (Duration) in Jahren
1-5 Jahre	6-10 Jahre	>10 Jahre	
353	314	881	14
52	55	145	11

Veranlagung des Planvermögens zum 31. Dezember**Vermögenskategorien**

Anteilswertpapiere
Schuldverschreibungen
Liquide Mittel und Geldmarktveranlagungen
Sonstige
Gesamt

2019			2018		
VRG IV - Österreich	VRG VI - Österreich	Neuseeland	VRG IV - Österreich	VRG VI - Österreich	Neuseeland
26,22%	26,42%	53,54%	22,14%	21,81%	53,63%
59,08%	59,01%	28,95%	62,21%	62,48%	25,41%
7,55%	7,03%	11,51%	6,76%	6,70%	15,73%
7,15%	7,54%	6,00%	8,89%	9,01%	5,23%
100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Ziele der Investitionspolitik sind ein optimierter Aufbau des Planvermögens und die jederzeitige Deckung der bestehenden Ansprüche. Die Veranlagung des Planvermögens in Österreich wird durch § 25 Pensionskassengesetz und das Investmentfondsgesetz geregelt. Zusätzlich zu diesen Vorschriften sind in den Veranlagungsrichtlinien der APK-Pensionskasse AG u.a. die Bandbreite der Asset-Allokation, der Einsatz von Dachfonds sowie die Auswahl von Fondsmanagern geregelt. Der Einsatz neuer Instrumente oder eine Erweiterung der Fondspalette ist vom Vorstand der APK-

Pensionskasse AG zu genehmigen. Sowohl im Bereich der Anteilswertpapiere als auch der Schuldverschreibungen erfolgt die Diversifikation global, wobei jedoch die Schuldverschreibungen schwerpunktmäßig auf EUR lauten oder EUR gesichert sind.

Das Vermögen der Veranlagungs- und Risikogruppen VRG IV und VRG VI ist in internationale Aktien- und Anleihenfonds, alternative Veranlagungsstrategien (Absolute Return Strategien, Immobilien und Private Equity) sowie Anlagen auf dem Geldmarkt investiert. Das langfristige Investitionsziel der

VRG IV und VRG VI ist es, die Richtwerte der Risiko-
gruppen (20% globale Aktien, 65% globale Anleihe,
5% Cash, 5% Alternatives, 5% Immobilien) zu über-
treffen und ihre bestehenden und künftigen An-
spruchszahlungen zu decken. Das Vermögen der
VRG IV und VRG VI ist gemäß § 25 des österreichi-
schen Pensionskassengesetzes so veranlagt, dass
die Sicherheit, Qualität, Liquidität und Rentabilität
des der VRG IV und VRG VI zugeordneten Vermö-
gens insgesamt gewährleistet ist. Eine zur Bench-
mark abweichende Asset Allokation oder regionale
Allokation ist erlaubt, wenn dies nach Beurteilung
der APK durch die aktuellen Bewertungen oder zu-
künftigen erwarteten Renditen begründet ist. Für
alle Asset Klassen können Investmentvehikel, die
nach einem aktiven Ansatz verwaltet werden, einge-
setzt werden, wenn dies durch Markteigenschaften
oder Kosten-/Nutzenabwägungen begründet werden
kann. Der Großteil des Vermögens der VRG IV und
VRG VI wird in liquiden aktiven Märkten investiert,
an welchen Preisnotierungen existieren. Vermögens-
werte, für die keine aktive Marktpreisnotierung

vorhanden ist (z.B. bestimmte Immobilien und Ab-
solute-Return-Strategien), können auf vorsichtigem
Niveau gehalten werden, wenn das Rendite-/Risi-
kopprofil solcher Vermögenswerte als günstig erach-
tet wird. Das Risiko wird aktiv gesteuert und es wird
allgemein erwartet, dass die Volatilität und vor allem
das Downsiderrisiko niedriger sein werden als jenes
der Benchmark.

Aufgrund unterschiedlicher Laufzeiten und Kapital-
marktentwicklungen ergeben sich in den einzelnen
VRGs Abweichungen zu der Planvermögensrendite.
Das Veranlagungsergebnis der VRG IV 2019 lag bei
13,21% und das Veranlagungsergebnis der VRG VI
bei 13,28%, vor allem bedingt durch die verbesserte
Entwicklung auf dem Wertpapier- und Schuldver-
schreibungsmarkt.

Im Jahr 2020 sind für leistungsorientierte Pläne Zah-
lungen für das Jahr 2019 im Ausmaß von EUR 3 Mio
an die APK-Pensionskasse AG geplant.

Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen

Rückstellungen für Rekultivierungsverpflichtungen

in EUR Mio

1. Jänner 2019

Fremdwährungsdifferenz	
Konsolidierungskreisänderungen	
Neue Verpflichtungen	
Erhöhung aus Parameteränderung	
Kürzung aus Parameteränderung	
Aufzinsung	
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	
Verbrauch, Abgänge und andere Änderungen	

31. Dezember 2019

davon kurzfristig zum 31. Dezember 2019	
davon kurzfristig zum 1. Jänner 2019	

Buchwert

3.736

2

69

24

375

-158

104

-137

-55

3.959

87

63

Konsolidierungskreisänderungen bezogen sich auf
den Erwerb von Upstream Vermögenswerten in Ma-
laysia.

Die Netto-**Parameteränderungen** beliefen sich auf
EUR 216 Mio. Die Erhöhung aus Parameteränderun-
gen war vor allem durch eine Verringerung der Dis-
kontierungssätze für RON, USD und NZD verglichen
mit 2018 bedingt.

Geschätzte Fälligkeit der Rekultivierungsverpflichtungen

In EUR Mio

≤1 Jahr
1 – 5 Jahre
5 – 10 Jahre
10 – 20 Jahre
20 – 30 Jahre
30 – 40 Jahre
>40 Jahre
Gesamt

2019
27
328
856
1.476
889
285
1
3.969

Ein Rückgang um 1 Prozentpunkt bei den realen Diskontierungzinssätzen, die für die Berechnung der Rekultivierungsrückstellungen angewandt werden, würde zu einer zusätzlichen Rückstellung von EUR 209 Mio (2018: EUR 356 Mio) führen.

Die Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen enthielt Verpflichtungen von OMV Petrom SA in

Höhe von EUR 1.401 Mio (2018: EUR 1.311 Mio). Gemäß der Privatisierungsvereinbarung sollte ein Teil der Verpflichtung vom rumänischen Staat refundiert werden. Zum 31. Dezember 2019 wies OMV Petrom SA eine Forderung in Zusammenhang mit Rekultivierungsverpflichtungen gegenüber dem rumänischen Staat von EUR 375 Mio (2018: EUR 341 Mio) aus.

Sonstige Rückstellungen

In EUR Mio

Umweltschutzkosten
Belastende Verträge
Sonstige Personalarückstellungen
Sonstige
Sonstige Rückstellungen

2019		2018	
Kurzfristig	Langfristig	Kurzfristig	Langfristig
12	81	26	33
29	383	60	375
119	14	109	11
132	95	160	26
293	572	355	449

Zum 31. Dezember 2019 enthielten die **Rückstellungen für Umweltschutzkosten** eine neu gebildete Rückstellung für Bodensanierung im Zusammenhang mit der Raffinerie Arpechim in Rumänien in Höhe von EUR 46 mn.

Rückstellungen für belastende Verträge beinhalten im Wesentlichen abgeschlossene Transport- und Gate LNG-Terminalkapazitäten der OMV Gas Marketing & Trading GmbH.

Die Rückstellung für die Gate LNG-Terminalkapazitäten wurde in 2012 für einen langfristigen, unkündbaren Vertrag für Regasifizierungs- und Speicherkapazität gebildet, der aufgrund nachteiliger Veränderungen der europäischen Marktbedingungen belastend wurde. Der Barwert der Rückstellung per 31. Dezember 2019 betrug EUR 327 Mio (2018: EUR 340 Mio). Die Rückstellung wurde für unvermeidbare Verluste aus der Erfüllung der vertraglichen Verpflichtungen gebildet. Dabei wurden Kosten und Erträge aus dem zukünftigen Erwerb von LNG-Volumen berücksichtigt, da die Regasifizierung und der anschließende

Verkauf des Gases zur Deckung der Fixkosten beitragen. Die Mengenannahmen spiegeln die beste Schätzung des Managements bezüglich der in Zukunft verfügbaren LNG-Volumina wider. Die Preise basieren, sofern verfügbar, auf Forward-Preisen. Sind keine Forward-Preise vorhanden, stellen die Preise die beste Schätzung des Managements dar, wobei diese sich an gegenwärtigen Marktpreisen oder an Forward-Preisen vergangener Perioden orientieren. Die Berechnung basiert auf einem Diskontierungszinssatz von 3,9% (2018: 4,9%). Eine 50%ige Reduktion des geplanten LNG-Volumens oder der LNG-Marge würde zu einer zusätzlichen Rückstellung von EUR 189 Mio führen. Des Weiteren würde ein Rückgang von einem Prozentpunkt im Diskontierungssatz eine zusätzliche Rückstellung von EUR 27 Mio auslösen.

Die Rückstellung für unkündbare Transportverpflichtungen von OMV Gas Marketing & Trading GmbH betrug 2019 EUR 78 Mio (2018: EUR 68 Mio). Die Ermittlung der Rückstellung wurde als Differenz zwischen den Fixkosten der Nutzung der Kapazitäten und dem erwarteten Gewinn aus der Verwendung

der Kapazitäten ermittelt. Der angewandte Diskontierungssatz betrug 3,9% (2018: 4,9%). Neben dem Diskontierungssatz sind die Schlüsselannahmen die erwarteten Preise der relevanten Gas Hubs. Diese Preise basieren, wenn verfügbar, auf den Forward-Preisen und auf den Managementannahmen für die Restlaufzeit des Vertrages.

Die sonstigen Personalrückstellungen enthielten kurzfristige Personallösungskosten in Höhe von EUR 28 Mio (2018: EUR 30 Mio).

Zum 31. Dezember 2019 war eine Rückstellung für die Unterdeckung an Emissionszertifikaten in Neuseeland in Höhe von EUR 61 Mio (inklusive einer Verpflichtung für Emissionszertifikate, welche von Kunden erhalten werden) in der Position **Sonstige** enthalten.

Emissionszertifikate

Auf Basis der Richtlinie 2003/87/EG des Europäischen Parlaments und des Europäischen Rats über ein System für den Handel mit Treibhausgas-Emissionszertifikaten wurden durch nationale Zuteilungs-

pläne den betroffenen Gesellschaften im OMV Konzern für 2019 in Summe 3.181.456 Emissionszertifikate unentgeltlich zugeteilt (2018: 3.213.524).

Auf Basis des Plans 2002 zur Anpassung an den Klimawandel über ein System für den Handel mit Treibhausgas-Emissionszertifikaten haben neuseeländische Gesellschaften keinen Anspruch auf eine Zuteilung von Gratiszertifikaten. Die OMV hat Emissionszertifikate gekauft um ihren eigenen Verpflichtungen nachzukommen. Darüber hinaus entsteht für die OMV mit jedem Gasverkauf an inländische Kunden in Neuseeland eine Verpflichtung, für deren Erfüllung die OMV Emissionszertifikate von den Kunden erhält.

Der Marktwert der Emissionszertifikate betrug zum 31. Dezember 2019 EUR 232 Mio (31. Dezember 2018: EUR 225 Mio).

Für (noch nicht extern verifizierte) Emissionen werden 2020 voraussichtlich 10.819.250 Emissionszertifikate zurückgegeben werden. Darin enthalten sind 3.999.311 Zertifikate für Neuseeland, welche von Kunden erhalten werden sollten.

Entwicklung der Emissionszertifikate

Emissionszertifikate zum 1. Jänner

Zuteilung für das Jahr

Rückgabe für tatsächliche Emissionen des Vorjahres

Konsolidierungskreisänderungen

Netto-Zukäufe und -Verkäufe während des Jahres

Von Kunden erhaltene Emissionszertifikate

Emissionszertifikate zum 31. Dezember

2019	2018
9.077.418	9.091.596
3.181.456	3.213.524
-9.685.184	-7.121.633
—	2.271
4.005.464	3.105.973
2.858.213	785.687
9.437.367	9.077.418

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten ¹

in EUR Mio

	2019			2018		
	Kurzfristig	Langfristig	Gesamt	Kurzfristig	Langfristig	Gesamt
Anleihen	540	5.262	5.802	539	4.468	5.007
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	148	620	769	304	441	745
Leasingverbindlichkeiten	120	934	1.053	—	—	—
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.155	—	4.155	4.401	—	4.401
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	2.818	301	3.120	2.806	924	3.730
Sonstige Verbindlichkeiten	903	157	1.060	863	138	1.002
Verbindlichkeiten ¹	8.684	7.274	15.958	8.913	5.971	14.885

¹ Beinhaltet nicht zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten, welche in Anhangangabe 20 – Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten – beschrieben werden.

Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten

In EUR Mio

	2019			2018		
	Kurz- fristig	Lang- fristig	Gesamt	Kurz- fristig	Lang- fristig	Gesamt
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten gegenüber Banken	148	473	622	157	441	598
Übrige sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	—	147	147	147	—	147
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	148	620	769	304	441	745

Anleihen**Begebene Anleihen**

In EUR Mio

	Nominale	Kupon	Rückzahlung	2019	2018
				Buchwert zum 31. Dezember	Buchwert zum 31. Dezember
US Private Placement	EUR 300.000.000	0,031% variabel	11.06.2021	301	—
Internationale Unternehmensanleihen	EUR 500.000.000	1,75% fix	25.11.2019	—	500
	EUR 500.000.000	4,375% fix	10.02.2020	519	519
	EUR 500.000.000	4,25% fix	12.10.2021	503	500
	EUR 750.000.000	2,625% fix	27.09.2022	752	750
	EUR 500.000.000	0,75% fix	04.12.2023	498	487
	EUR 500.000.000	0,00% fix	03.07.2025	495	—
	EUR 1.000.000.000	1,00% fix	14.12.2026	992	891
	EUR 750.000.000	3,50% fix	27.09.2027	749	740
	EUR 500.000.000	1,875% fix	04.12.2028	499	490
	EUR 500.000.000	1,00% fix	03.07.2034	495	—
Begebene Anleihen				5.802	5.000

Anleihen und sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten

Zum 31. Dezember 2019 erfüllte der OMV Konzern alle in den Kreditvereinbarungen festgelegten Finanzkennzahlen (Covenants).

Anleihen und sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten

in EUR Mio

	2019	2018
Kurzfristige Kreditfinanzierungen	88	101
Kurzfristiger Teil langfristiger Finanzierungen	600	742
Gesamt kurzfristig	688	843
Fälligkeit langfristiger Finanzierungen		
2020/2019 (kurzfristiger Teil langfristiger Finanzierungen)	600	742
2021/2020	1.158	556
2022/2021	769	855
2023/2022	501	768
2024/2023	236	500
2025/2024 und folgende Jahre	3.218	2.230
Gesamt ab 2020/2019	6.482	5.651

Gliederung der Anleihen und sonstigen verzinslichen Finanzverbindlichkeiten

in EUR Mio

	2019		2018	
		Gewogener Durchschnittszinssatz		Gewogener Durchschnittszinssatz
Anleihen und sonstige langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten ¹				
Fixe Zinssätze EUR	5.559	2,12%	5.386	2,29%
USD	14,2	2,28%	21	2,28%
Gesamt	5.573	2,12%	5.407	2,29%
Variable Zinssätze EUR	753	0,30%	147	1,06%
USD	157	3,66%	98	3,05%
Gesamt	910	0,88%	245	1,85%
Sonstige kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten				
NZD	42	1,76%	—	—
HUF	33	0,40%	58	0,38%
USD	6	0,50%	—	—
EUR	4	0,50%	43	0,50%
NOK	3	3,65%	—	—
Gesamt	88	1,17%	101	0,43%

¹ inklusive kurzfristiger Teile langfristiger Finanzierungen

Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten

Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten

In EUR Mio

	Kurzfristig	Langfristig	Gesamt
	2019		
Verbindlichkeiten aus Derivaten	2.299	179	2.478
Verbindlichkeiten aus als Sicherungsinstrumenten designierten und effektiven Derivaten	209	28	237
Verbindlichkeiten aus sonstigen Derivaten	2.090	151	2.241
Übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	519	122	641
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	2.818	301	3.119
	2018		
Verbindlichkeiten aus Derivaten	2.265	535	2.800
Verbindlichkeiten aus als Sicherungsinstrumenten designierten und effektiven Derivaten	223	125	348
Verbindlichkeiten aus sonstigen Derivaten	2.042	410	2.452
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing ¹	14	275	289
Übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	527	114	641
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	2.806	924	3.730

¹ Vor der Implementierung von IFRS 16 am 1. Januar 2019 wurden die Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing in der Position „Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten“ in der Bilanz ausgewiesen. Nach der Implementierung von IFRS 16 werden die Leasingverbindlichkeiten separat ausgewiesen.

Die nachfolgende Tabelle fasst die Fristigkeitsstruktur der vertraglichen, nicht diskontierten Mittelabflüsse aus Finanzverbindlichkeiten zusammen:

Finanzverbindlichkeiten (nicht diskontierte Mittelabflüsse)

In EUR Mio

	≤1 Jahr	1 – 5 Jahre	>5 Jahre	Gesamt
	2019			
Anleihen	617	2.324	3.436	6.377
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	154	623	—	777
Leasingverbindlichkeiten	142	419	787	1.348
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.155	—	—	4.155
Verbindlichkeiten aus Derivaten	2.299	179	—	2.478
Übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	519	90	92	701
Finanzverbindlichkeiten (nicht diskontierte Mittelabflüsse)	7.886	3.635	4.316	15.837
	2018			
Anleihen	621	2.571	2.432	5.624
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	308	448	—	756
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.401	—	—	4.401
Verbindlichkeiten aus Derivaten	2.265	535	—	2.800
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing und übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	549	170	428	1.147
Finanzverbindlichkeiten (nicht diskontierte Mittelabflüsse)	8.145	3.724	2.859	14.728

Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten

in EUR Mio

gesamt

2.478

237

2.241

642

3.120

Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern sowie im Rahmen der sozialen Sicherheit	
Fremde Vorauszahlungen	
Vertragsverbindlichkeiten	
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	
Sonstige Verbindlichkeiten	

Kurzfristig Langfristig Gesamt

2019

699	—	699
19	11	30
80	142	222
104	5	109
903	157	1.060

2018

2.800

348

2.452

288

641

3.730

Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern sowie im Rahmen der sozialen Sicherheit	
Fremde Vorauszahlungen	
Vertragsverbindlichkeiten	
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	
Sonstige Verbindlichkeiten	

698	—	698
14	3	18
63	129	192
88	6	94
863	138	1.002

Vertragsverbindlichkeiten

in EUR Mio

helfe

in.

1. Jänner

Fremdwährungsdifferenz

Realisierte Umsatzerlöse, die zu Jahresbeginn in den Vertragsverbindlichkeiten enthalten waren

Anstieg aufgrund von Zahlungseingängen, exklusive während der Periode als Umsatzerlöse realisierte Beträge

31. Dezember

2019 2018

192 **202**

—1 0

—78 —72

109 62

222 **192**

gesamt

1.378

777

348

1.155

1.478

701

1.836

Die Vertragsverbindlichkeiten beinhalteten hauptsächlich nicht rückzahlbare Vorauszahlungen der Entgelte aus Lager- und Dienstleistungsverträgen seitens der Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H., Lannach.

6.624

756

1.401

1.800

1.147

1.728

25 Latente Steuern

Latente Steuern

In EUR Mio

	Aktive latente Steuern Summe	Nicht angesetzte aktive latente Steuern	Ange-setzte aktive latente Steuern	Passive latente Steuern
	2019			
Immaterielle Vermögenswerte	114	22	91	751
Sachanlagen	124	68	56	1.699
Vorräte	32	0	32	28
Derivate	496	—	496	568
Forderungen und sonstige Vermögenswerte	51	16	34	86
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	215	144	70	48
Rückstellungen für Rekultivierungsmaßnahmen und Umweltschutzkosten	1.362	39	1.323	—
Sonstige Rückstellungen	130	0	130	32
Verbindlichkeiten	265	61	204	3
Abzugsfähige Siebentelabschreibungen (§ 12 (3) Z 2 KStG)	275	—	275	—
Verlustvorträge	1.091	1.011	80	—
Outside basis Differenzen	—	—	—	7
Gesamt	4.153	1.361	2.791	3.238
Saldierung aufgrund gleicher Steuerhoheiten			-2.105	-2.105
Latente Steuern laut Bilanz			686	1.132
	2018			
Immaterielle Vermögenswerte	89	22	67	458
Sachanlagen	134	47	87	1.370
Vorräte	21	3	18	31
Derivate	300	—	300	372
Forderungen und sonstige Vermögenswerte	67	33	34	74
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	202	142	57	16
Rückstellungen für Rekultivierungsmaßnahmen und Umweltschutzkosten	1.212	27	1.182	0
Sonstige Rückstellungen	134	58	76	11
Verbindlichkeiten	42	16	32	16
Abzugsfähige Siebentelabschreibungen (§ 12 (3) Z 2 KStG)	445	—	445	—
Verlustvorträge	1.134	1.049	85	—
Outside basis Differenzen	—	—	—	—
Gesamt	3.781	1.396	2.385	2.357
Saldierung aufgrund gleicher Steuerhoheiten			-1.626	-1.626
Latente Steuern laut Bilanz			759	731

Latente Steuern resultierten im Wesentlichen aus unterschiedlichen Bewertungsregeln, Unterschieden bei Wertminderungen und Abschreibungen sowie unterschiedlichen Kostendefinitionen.

2019 waren die latenten Steuern hauptsächlich durch die Akquisition von SapuraOMV beeinflusst (für weitere Details siehe Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur).

Die Summe der angesetzten aktiven latenten Steuern von jenen Steuerhoheiten, welche entweder im Berichtsjahr oder im vorangegangenen Jahr einen steuerlichen Verlust aufgewiesen haben, belief sich auf EUR 268 Mio, wovon EUR 260 Mio der österreichischen Steuergruppe zuzuordnen sind (2018: EUR 354 Mio, davon EUR 279 Mio der österreichischen Steuergruppe zuordenbar).

Zum 31. Dezember 2019 waren **steuerliche Verlustvorträge** von EUR 4.179 Mio vorhanden (2018: EUR 4.138 Mio). Davon wurden EUR 351 Mio

(2018: EUR 192 Mio) als werthaltig für die Berechnung latenter Steuern angesehen. Die zeitliche Verteilung der Vortragsfähigkeit stellte sich wie folgt dar:

Steuerliche Verlustvorträge

in EUR Mio

	2019		2018	
	Basiswert (vor Wert- berichtigung)	davon nicht angesetzt	Basiswert (vor Wert- berichtigung)	davon nicht angesetzt
2020	5	5	5	5
2021	0	0	5	5
2022	1	1	0	0
2023	1	1	198	107
2024	112	111		
Nach 2024/2023	61	14	90	23
Unbegrenzt	3.998	3.694	3.840	3.806
Steuerliche Verlustvorträge	4.179	3.827	4.138	3.946

Nicht angesetzte steuerliche Verlustvorträge beziehen sich im Wesentlichen auf die österreichische Steuergruppe.

Zum 31. Dezember 2019 bestanden temporäre Differenzen in Höhe von EUR 4.485 Mio (2018: EUR 4.459 Mio), die im Zusammenhang mit Anteilen an vollkonsolidierten Tochtergesellschaften und at-equity bewerteten Beteiligungen stehen und für die keine latente Steuerverbindlichkeit gebildet wurde.

Die Realisierung von Gewinnen aus dem Verkauf von Unternehmensbeteiligungen ist in Abhängigkeit von der Strukturierung des Veräußerungsvorgangs auf verschiedenen Stufen des Konzerns möglich. Aufgrund der komplexen rechtlichen Struktur im Konzern und der damit verbundenen steuerlichen Implikationen wurden für die Ermittlung der temporären Differenzen vereinfachende Annahmen getroffen, um Kaskadeneffekte zu minimieren.

Ergänzende Angaben zur Finanzlage

26 Cashflow-Rechnung

Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

In EUR Mio

Kassenbestände und Bankguthaben	710
Kurzfristige Veranlagungen	2.228
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	2.938

2019

710

2.228

2.938

2018

700

3.320

4.020

2019 konnte über das Bankguthaben der OMV OF LIBYA LIMITED nicht zur Gänze frei verfügt werden, da EUR 33 Mio als Sicherheit für ein Dokumentenakkreditiv gesperrt waren.

Wesentliche unbarè Effekte

2019 beinhalteten die nicht zahlungswirksamen Zugänge im Anlagevermögen, wie bereits in 2018, im Wesentlichen die Neubewertung der Rekultivierungsverpflichtungen.

Cashflow aus der Investitionstätigkeit

Nähere Details zu Zahlungen in Bezug auf das Nord Stream 2 Pipelineprojekt sind in Anhangangabe 18 – Finanzielle Vermögenswerte – zu finden und Details

zu zahlungswirksamen Effekten von Akquisitionen in Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur.

Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit

Am 11. Juni 2019 begab die OMV einen Eurobond in Höhe von EUR 300 Mio mit einer Laufzeit bis zum 11. Juni 2021. Am 3. Juli 2019 begab die OMV zwei Eurobonds in Höhe von jeweils EUR 500 Mio mit einer Laufzeit bis zum 3. Juli 2025 bzw. 2034. Diese Transaktionen sind in der Zeile "Zugänge langfristige Finanzierungen" ausgewiesen.

Die Zeile "Rückzahlung langfristige Finanzierungen" beinhaltete die Tilgung eines Eurobonds von EUR 500 Mio.

Veränderungen der Verbindlichkeiten aus der Finanzierungstätigkeit

In EUR Mio

1. Jänner

Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing zum 31. Dezember 2018

Leasingverbindlichkeiten für bisher nicht bilanzierte Verpflichtungen

aus Operating-Leasingverhältnissen zum 1. Jänner 2019

Gesamtauswirkung erstmaliger Anwendung von IFRS 16

1. Jänner, angepasst

Zugänge langfristige Finanzierungen

Rückzahlung langfristige Finanzierungen

Erhöhung (+)/Verminderung (-) kurzfristige

Finanzierungen

Summe Mittelflüsse aus der Finanzierungstätigkeit

Fremdwährungsdifferenz

Konsolidierungskreisänderungen

Differenz Zinsaufwendungen und gezahlte Zinsen

Sonstige Änderungen

Summe nicht zahlungswirksamer Änderungen

31. Dezember

2019			
Anleihen	Sonstige ver-zinsliche Finanzverbindlichkeiten	Leasing-verbindlichkeiten	Gesamt
5.007	745	—	5.752
		288	288
		706	706
		994	994
5.007	745	994	6.746
1.287	89	—	1.376
-500	-371	-109	-980
—	-22	—	-22
787	-303	-109	374
—	7	-2	5
—	314	5	319
8	5	2	15
—	—	164 ¹	164
8	326	169	503
5.802	769	1.053	7.624

¹ Hauptsächlich resultierend aus neuen Leasingvereinbarungen

Veränderungen der Verbindlichkeiten aus der Finanzierungstätigkeit

in EUR Mio	2018			
	Anleihen	Sonstige verzinsliche Finanzver- bindlich- keiten	Verbindlich- keiten aus Finanzierungs- leasing	Gesamt
1. Jänner	4.757	937	292	5.986
Zugänge langfristige Finanzierungen	994	17	—	1.011
Rückzahlung langfristige Finanzierungen	-1.500	-293	-11	-1.805
Erhöhung (+)/Verminderung (-) kurzfristige Finanzierungen	—	102	—	102
Summe Mittelflüsse aus der Finanzierungstätigkeit	-506	-175	-11	-692
Fremdwährungsdifferenz	—	-35	-0	-35
Umgliederung der Hybridanleihe vom Eigenkapital zu finanzielle Verbindlichkeiten	800	—	—	800
Differenz Zinsaufwendungen und gezahlte Zinsen	-0	3	—	3
Sonstige Änderungen	—	14	8 ¹	22
Summe nicht zahlungswirksamer Änderungen	800	-17	8	791
Kuponzahlung der Hybridanleihe bevor Umgliederung vom Eigenkapital ²	-45	—	—	-45
31. Dezember	5.007	745	288	6.040

¹ Hauptsächlich resultierend aus neuen Leasingvereinbarungen

² In der Cashflow-Rechnung in der Zeile "Dividendenzahlungen an OMV Anteilseigner" ausgewiesen

Der Mittelabfluss in Verbindung mit Leasingverbindlichkeiten betrug in Summe EUR 131 Mio.

Am 31. Dezember 2019 betrugen die nicht in Anspruch genommenen, zugesagten Kreditlinien, welche ohne Einschränkungen für künftige Aktivitäten verwendet werden können, EUR 3.250 Mio (31. Dezember 2018: EUR 3.264 Mio).

Per 31. Dezember 2019 bestanden Kreditzusagen in Höhe von EUR 238 Mio an Nord Stream 2 AG für die geplante weitere Finanzierung des Nord Stream 2 Projektes (31. Dezember 2018: EUR 351 Mio).

27 Eventualverbindlichkeiten

Für Rechtsstreitigkeiten, aus denen wahrscheinlich Verpflichtungen resultieren, werden Rückstellungen gebildet. Der Vorstand vertritt den Standpunkt, dass jene Rechtsstreitigkeiten, die nicht durch Rückstellungen oder Versicherungen gedeckt sind, keinen wesentlichen Einfluss auf die Finanzlage haben werden.

Jede Konzerngesellschaft unterliegt mit ihren Produktionsanlagen und ihrem Grundvermögen in den jeweiligen Ländern einer Reihe von Umweltschutzbestimmungen. Für die geschätzten Kosten bestehender Verpflichtungen aus Umweltschutzmaßnahmen wurde in Übereinstimmung mit den Bilanzierungsregeln des Konzerns bilanziell vorgesorgt. Für Rekultivierungen werden Rückstellungen gebildet, wenn zum Bilanzstichtag eine Verpflichtung bereits besteht.

Der Vorstand ist der Ansicht, dass die Einhaltung der gegenwärtigen Gesetze und Bestimmungen und der künftig strengeren Gesetze und Bestimmungen keinen wesentlichen negativen Einfluss auf die Konzernergebnisse, -bilanz und -cashflows der näheren Zukunft haben wird.

In Rumänien wurde im Zusammenhang mit der Raffinerie Arpechim eine Rückstellung für Bodensanierung in 2019 gebildet. Aufgrund dessen besteht die Eventualverbindlichkeit, die detailliert im OMV Konzernabschluss 2018 beschrieben wurde, nicht länger.

Im Mai 2009 hat die OMV eine Vereinbarung mit den Verkäufern Crescent Petroleum Company International (Crescent) und Dana Gas PJSC (Dana) für den Kauf eines 10%-Anteils an der Pearl Petroleum Company Limited (Pearl), eine Gesellschaft welche die Gasfelder Khor Mor und Chemchemal in der irakischen Region Kurdistan betreibt, abgeschlossen.

Die Vereinbarung umfasste bedingte Zahlungsverpflichtungen für die OMV, welche abhängig von der weiteren Feststellung der Reserven sind. Die Feststellung der Reserven hat von einem gemeinsam beauftragten unabhängigen Experten zu erfolgen.

In Mai 2019 hat die OMV in diesem Zusammenhang eine Rechnung von Crescent und Dana in Höhe von ungefähr USD 241 Mio und später unbegründete und zurückgewiesene Schadenersatzansprüche in Höhe von mehr als einer Milliarde USD erhalten. Aufgrund der zu diesem Zeitpunkt anhängigen unabhängigen Sachbestimmung (independent expert determination) vor der International Chamber of Commerce (ICC) und der Schiedsverfahren von dem London Court of International Arbitration (LCIA) in Zusammenhang mit unter anderem Revisionen des Feldentwicklungsplans (FDP) des Gasfeldes Chemchemal und einer Revision des FDP von Khor Mor, welche auf Joint Venture Ebene nicht genehmigt wurden, und der unterschiedlichen Ansichten von Crescent/Dana und der OMV unter anderem über den Umfang des Ölfundes in Khor Mor hat die OMV die Rechnung zurückgewiesen. Im September 2019 hat eine unabhängige Sachverständigenbestimmung vor der ICC zu Gunsten der OMV entschieden. Abhängig von den weiteren Fortschritten der Schiedsverfahren und der noch nicht begonnenen Feststellung der Reserven könnte möglicherweise eine bedingte Zahlung entstehen, wobei dies derzeit als nicht wahrscheinlich angenommen wird. Daher wurde keine Rückstellung im OMV Konzernabschluss erfasst. Weiters kann am Tag der Veröffentlichung dieses Konzernabschlusses keine verlässliche Schätzung einer möglichen zusätzlichen Zahlung getroffen werden, sofern diese überhaupt eintritt.

Risikomanagement

Kapitalrisikomanagement

Die Finanzierungsstrategie der OMV basiert auf den Prinzipien der operativen Effizienz, Kapitaleffizienz, Finanzierungseffizienz sowie des nachhaltigen Portfoliomanagements. Mit dem Fokus auf eine Stärkung der OMV Bilanz, des Erzielens eines positiven freien Cashflows und der Verbesserung der Profitabilität ist die Finanzierungsstrategie die Basis für eine nachhaltige, risikobewusste und zukunftsorientierte Wertsteigerung für die OMV und ihre Stakeholder.

Die OMV steuert ihre Kapitalstruktur zur Sicherung der Kapitalbasis, um das Vertrauen von Investoren, Gläubigern und des Kapitalmarkts zu erhalten sowie um eine nachhaltige finanzielle Basis für die zukünftige operative Entwicklung des Konzerns zu schaffen. Die Finanzierungsstrategie der OMV fokussiert sich auf den Cashflow und die finanzielle Stabilität des Konzerns. Die wichtigsten Ziele sind das Erreichen eines positiven freien Cashflows nach Dividenden sowie ein starkes Investment Grade Rating auf Basis einer gesunden Bilanz und eines langfristigen Verschuldungsgrads ohne Leasing von unter 30%.

Kapitalmanagement – wichtige Leistungskennzahlen

(in EUR Mio (wenn nichts anders angegeben))

	2019	2018
Anleihen	5.802	5.007
Leasingverbindlichkeiten	1.053	—
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing	—	288
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	769	745
Schulden	7.624	6.040
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente ¹	2.938	4.026
Nettoverschuldung	4.686	2.014
Eigenkapital	16.863	15.342
Verschuldungsgrad in %	28	13

¹ inklusive liquider Mittel, welche auf „Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen“ umgegliedert wurden

Liquiditätsrisiko

Zur Beurteilung des Liquiditätsrisikos werden konzernweit die jährlich geplanten operativen sowie finanziellen Zahlungsströme auf Monatsbasis beobachtet und analysiert. In der Folge werden der monatlich geplanten Nettoliquiditätsentwicklung die zum Monatsende bestehenden Geldanlagen und Finanzierungen, deren geplante Abreifung sowie bestehende Liquiditätsreserven gegenübergestellt. Diese Analyse stellt die Basis für Finanzierungsentscheidungen und Kapitalanlagen dar.

Um die jederzeitige Zahlungsfähigkeit sowie die finanzielle Flexibilität des OMV Konzerns sicherzustellen, wird eine Liquiditätsreserve in Form von zugesagten Kreditlinien und kurzfristigen Geldmarktaufnahmen gehalten. Zum 31. Dezember 2019 beträgt die durchschnittlich gewichtete Laufzeit des Schuldenportfolios des OMV Konzerns 5,2 Jahre (31. Dezember 2018: 5,0 Jahre).

Das operative Liquiditätsmanagement des Konzerns wird zentral durchgeführt und umfasst einen Cash-Concentration-Prozess, durch den eine Zusammenführung von liquiden Mitteln (Cash Pooling) erfolgt.

Dadurch können Liquiditätsüberschüsse und -anforderungen entsprechend den Bedürfnissen der einzelnen Teilnehmer dieses Prozesses und somit zum optimalen Nutzen des Konzerns gesteuert werden.

Detaillierte Angaben zu den finanziellen Verbindlichkeiten des Konzerns enthält Anhangangabe 24 – Verbindlichkeiten.

Politisches Risiko

Die OMV ist unter anderem in Ländern tätig, die aktuell Schauplatz politischer Instabilität sind (vor allem im Jemen, in Libyen, Kasachstan, Russland, Malaysia und Tunesien), oder verfügt über Vermögenswerte in diesen Ländern. Unterbrechungen bzw. Rückgänge der Produktion sowie höhere Steuersätze, Begrenzung von Eigentum ausländischer Investoren bis hin zur Enteignung könnten die Folge möglicher politischer Veränderungen sein. Der Konzern verfügt allerdings über langjährige Erfahrungen und Kenntnisse hinsichtlich des politischen Umfelds in Schwellenländern. Die politischen Entwicklungen werden für alle Märkte, in denen der Konzern tätig ist, kontinuierlich beobachtet. Spezifische Länderrisiken werden vor dem Eintritt in neue Länder überprüft.

Es wurde eine Analyse durchgeführt, um die möglichen Auswirkungen des Brexit auf die Unternehmen der OMV-Gruppe zu bewerten. Aus der Analyse geht hervor, dass keine wesentlichen Auswirkungen zu erwarten sind. Die OMV analysiert das Risiko potenzieller US- oder EU-Sanktionen und ihrer Auswirkungen auf geplante oder bestehende Aktivitäten, um stets die geltenden Sanktionen einzuhalten. Insbesondere Risiken aufgrund von US Sanktionen gegen das Nord Stream 2 Projekt und Aktivitäten in Russland werden regelmäßig bewertet und überwacht. Die Finanzierungsvereinbarungen für das Pipelineprojekt Nord Stream 2 sind von den US-Sanktionen nicht betroffen.

Klimawandel Risiken

Die OMV bewertet regelmäßig das Risiko des Konzerns im Zusammenhang mit dem Klimawandel sowie das Marktpreisrisiko aus europäischen Emissionshandel. Zu diesen Risiken zählen die potenziellen Auswirkungen akuter oder chronischer Ereignisse wie häufigere extreme Wetterereignisse oder systembedingte Änderungen unseres Geschäftsmodells aufgrund eines sich ändernden Rechtsrahmens oder die Substitution von OMV-Produkten aufgrund eines sich ändernden Verbraucherverhaltens. Die OMV sieht den Klimawandel als zentrale globale Herausforderung. Daher integrieren wir die damit verbundenen Risiken und Chancen in die Entwicklung der Geschäftsstrategie des Unternehmens.

Marktrisiko

Derivative und nicht-derivative Instrumente werden bei Bedarf zur Steuerung von Marktrisiken eingesetzt, welche sich aus der Veränderung von Zinsen, Wechselkursen und Warenpreisen ergeben und einen negativen Effekt auf Vermögenswerte, Verbindlichkeiten oder erwartete zukünftige Zahlungsströme haben können.

Risikomanagement von Warenpreisen – Upstream

Um Konzernergebnis und -Cashflow vor dem potenziell negativen Einfluss fallender Öl- und Gaspreise zu schützen sowie ausreichende Liquiditätsreserven sicherzustellen, werden von Zeit zu Zeit derivative Instrumente zur Sicherung von günstigen Marktpreisen eingesetzt. Im Zuge dessen geht die OMV Positionen in derivativen Finanzinstrumenten zum Verkauf der zukünftigen Produktion ein, um so den zukünftigen Öl- bzw. Gaspreis zu fixieren und dadurch das Marktpreisrisiko für jene Zeiträume, für welche die Hedges abgeschlossen werden, zu reduzieren. Die OMV greift dabei auf einen flexiblen Ansatz zurück, welcher auch die Realisierung von Hedges mittels Rückkäufen beinhalten kann, mit dem Ziel einen positiven Ergebnisbeitrag zu leisten.

Im Jahr 2019 wurden Swaps für Gasvolumina eingegangen. Der positive Beitrag zum Operativen Ergebnis dieser Absicherungsgeschäfte belief sich auf EUR 2 Mio.

Im Jahr 2018 lag der Beitrag zum Operativen Ergebnis der abgeschlossenen Öl- und Gas-Absicherungsgeschäfte bei EUR –219 Mio (Öl: EUR –98 Mio, Gas: EUR –121 Mio).

Für diese derivativen Finanzinstrumente kam kein Hedge-Accounting zur Anwendung.

Operatives Risikomanagement Warenpreisen – Downstream

Risikomanagement von Warenpreisen im Bereich Downstream umfasst die Analyse, Bewertung, Berichterstattung und Absicherung von Marktpreisrisiken, welche aus Handels- und Nicht-Handelsaktivitäten entstehen. Dies umfasst Raffinerie- (Raffineriemarge, Petrochemie-Marge, Lagerbestände bis zu einem vordefinierten Schwellenwert) sowie Öl- und Gasverkaufsaktivitäten (Verkaufsmarge, Lagerbestände bis zu einem vordefinierten Schwellenwert) ebenso wie die Stromerzeugung (Spark Spreads) und die Aktivitäten im Eigenhandel.

Um Marktzugang zu Öl-, Strom- sowie Gasmärkten zu gewinnen, wird im begrenzten Ausmaß auch Eigenhandel betrieben. In Downstream Gas werden OTC Swaps, Optionen, Futures und Forwards zur Absicherung von Risiken auf der Beschaffungs- und Absatzseite eingesetzt. Ziel ist es, das Preisrisiko aus Mengenbewegungen der Vorräte sowie aus dem Unterschied von Ein- und Verkaufsparametern abzusichern.

In Downstream Öl werden Derivate sowohl für die Ergebnisabsicherung selektiver Produktverkäufe als auch zur Reduktion des Preisrisikos aus den volatilen Vorratsbeständen verwendet. Eingesetzt werden Rohöl- und Produktswaps, welche die Produktmarge (Crack-Spread), die Preisdifferenz zwischen Rohöl und den erzeugten Bulk-Produkten, absichern sollen.

Darüber hinaus werden börsengehandelte Ölfutures wie auch OTC-Kontrakte (Contracts for Difference und Swaps) zur Absicherung von kurzfristigen Einkaufs- wie Verkaufspreisrisiken eingesetzt.

Swaps erfordern beim Vertragsabschluss kein initiales Investment. Der Zahlungsausgleich erfolgt regelmäßig zum Quartals- bzw. Monatsende. Die Prämien für gekaufte Optionen sind bei Vertragsabschluss zu bezahlen. Bei Ausübung der Option erfolgt die Auszahlung der Differenz zwischen dem

Basispreis und dem durchschnittlichen Marktpreis der Periode am Ende der Laufzeit.

Die nachfolgenden Tabellen legen Markt- sowie Nominalwerte der derivativen Finanzinstrumente dar. Der Nominalwert ist Brutto erfasst, stellt den Wert

des den Derivaten zugrundeliegenden Vermögenswerts, Referenzsatzes oder Indizes dar und ist die Basis für die Messung der Änderungen des Marktwerts. Der Nominalwert gibt das Volumen der am Jahresende ausstehenden Transaktionen an und lässt weder auf Markt- noch auf Kreditrisiko schließen.

Nominal- und Marktwerte offener Rohstoff Kontrakte

In EUR Mio

	2019			2018		
	Nomiale	Marktwert aktiv	Marktwert passiv	Nomiale	Marktwert aktiv	Marktwert passiv
Derivate zum FVOCI – Cashflow Hedges						
Downstream Öl-Swaps ¹	7.102	284	-237	4.284	391	-351
Derivate zum FVTPL						
Upstream Gas-Swaps	56	10	-4	705	39	-75
Upstream	56	10	-4	705	39	-75
Downstream Öl-Futures	4.760	236	-258	12.282	1.202	-1.181
Downstream Öl-Swaps	6.736	82	-81	11.063	202	-224
Downstream Öl	11.496	318	-339	23.345	1.404	-1.405
Downstream Gas-Optionen	3	1	-2	—	—	—
Downstream Gas-Swaps	177	29	-17	329	15	-35
Downstream Gas-Futures	78	5	-7	195	4	-11
Downstream Gas-Forwards	15.084	1.992	-1.866	16.737	905	-910
Downstream Gas	15.342	2.028	-1.892	17.260	925	-957

¹ Inklusiv dem ineffizienten Teil von Cashflow Hedges

Risikomanagement im Fremdwährungsbereich

Die OMV ist in einer Vielzahl von Ländern und unterschiedlichen Währungsräumen aktiv. Daher müssen branchenspezifische Transaktions- und entsprechende Umrechnungsrisiken genau analysiert werden. Die größten Risikopositionen stellen der USD und die jeweilige Veränderung des USD im Verhältnis zum EUR sowie zu anderen Hauptwährungen des OMV Konzerns (RON, RUB, NOK und NZD) dar. Veränderungen dieser Währungen im Verhältnis zum EUR spielen auch eine wichtige Rolle in der Risikobetrachtung. Andere Währungen haben nur geringen Einfluss auf Cashflow und Operatives Ergebnis. Das Transaktionsrisiko der Fremdwährungszahlungsströme wird laufend beobachtet. Mindestens halbjährlich werden die Long- und Short-Nettopositionen des Konzerns und deren Sensitivität für den Konzern berechnet. Diese Analyse stellt die Basis für

das Risikomanagement des Transaktionsrisikos bei Währungen dar. Als Produzent von hauptsächlich in USD gehandelten Rohstoffen weist der OMV Konzern eine USD-Long-Position auf.

FX Forwards und Swaps werden ausschließlich zur Absicherung von Fremdwährungsrisiken in offenen Forderungen oder Verbindlichkeiten verwendet. Der Marktwert dieser Instrumente entwickelt sich bei einer Veränderung der zugrundeliegenden Wechselkurse genau gegenläufig zur Veränderung der Forderung oder Verbindlichkeit.

Per 31. Dezember gab es zur Absicherung des Fremdwährungsrisikos bei Forderungen und Verbindlichkeiten sowie für das Liquiditätsmanagement folgende Transaktionen:

Nominal- und Marktwerte offener Währungsderivate

In EUR Mio

	2019			2018		
	Nomi- nale	Marktwert aktiv	Marktwert passiv	Nomi- nale	Marktwert aktiv	Marktwert passiv
Currency-Optionen (FVOCI)	—	—	—	238	1	—
Currency-Forwards (FVTPL)	1.525	35	-6	1.701	16	—
Currency-Swaps (FVTPL)	253	0	-0	65	0	-12

Cashflow-Hedge Accounting

Im Downstream Öl-Geschäft ist die OMV insbesondere schwankenden Raffineriemargen und Bestandsrisiken ausgesetzt. Um diese Risiken zu reduzieren werden entsprechende Absicherungsgeschäfte getätigt. Diese umfassen die Absicherung künftiger Raffineriemargen (margin hedges) sowie die Absicherung der Bestände (stock hedges).

Das Ziel der Risikomanagementaktivitäten ist es, die Bepreisung von Produktenverkäufen und -zukaufen zu harmonisieren, um stets innerhalb eines genehmigten Zielbereichs der bepreisten Lagerbestände zu bleiben. Dies wird durch Bestands-Hedging erreicht, in dem das Preisrisiko reduziert wird. Der genehmigte Zielbereich definiert sich als Maximalabweichung vom Zielwert, welcher im Rahmen des Jahresplans für Hedging-Aktivitäten freigegeben wird.

Beim Hedging der Raffineriemargen werden Rohöl und daraus gewonnene Erzeugnisse separat behandelt, um zukünftige Margen zu sichern. Die Mandate sind im Rahmen des Jahresplans für Hedging-Aktivitäten dokumentiert und freigegeben.

Im Falle von Absicherungen künftiger Raffineriemargen ist das abgesicherte Grundgeschäft die Produktmarge, dabei erfolgt Kauf von Rohöl auf fixer Basis und Verkauf von Produkten auf fixer Basis. Die Marge der verschiedenen Ölprodukte ist eine separat identifizierbare Komponente und stellt daher die

spezifische Risikokomponente dar, welche als abgesicherte Risikokomponente designiert wird. Um eine übermäßige Absicherung zu verhindern, werden hinsichtlich der geplanten Verkäufe Höchstgrenzen festgesetzt.

Bestands-Hedging wird dazu eingesetzt, das Marktpreisrisiko zu verringern, sobald die tatsächlichen bepreisten Bestände von den Zielwerten abweichen. Die geplanten Verkäufe von Produkten und Zukäufe von Rohöl sowie Ölprodukten stellen das abgesicherte Grundgeschäft dar. Erfahrungsgemäß ist Rohöl die wesentlichste Risikokomponente der Bestandspreise, allerdings werden in vereinzelt Fällen auch Ölprodukte für die Absicherung von Beständen eingesetzt. In solchen Fällen werden Platts / Argus Produktnotierungen als Risikokomponente definiert. Weitere Komponenten, wie Produktmargen oder lokale Marktkosten, werden nicht abgesichert.

Die Sicherungsbeziehungen werden mit einer Absicherungsquote von 1:1 aufgebaut, da das zugrundeliegende Risiko der Commodity Derivate identisch mit dem abgesicherten Risiko der Komponenten ist. Ineffektivität von Sicherungsgeschäften kann entstehen im Falle von unterschiedlichen Zeitpunkten zwischen Absicherungsinstrument und Lieferung vom Grundgeschäft und unterschiedlicher Preisbildung (Derivate werden auf Basis zukünftiger Monatsdurchschnittspreise (oder anderer Perioden) bewertet und Zu-/Verkäufe zum Stichtagskurs zum Zeitpunkt der Transaktion/Lieferung).

Cashflow-Hedging – Auswirkung des Hedge Accounting auf die Bilanz

in EUR Mio

	Swaps – Plan- beschaffung	Swaps – Plan- umsätze	Option - feste Ver- pflichtung zum Erwerb eines Geschäfts im Rahmen von Unternehmens- zusammenschlüssen	
	Rohstoff Preisrisiko	Fremdwährungsrisiko		Gesamt
	2019			
Nominalwert	66	7.036	—	7.102
innerhalb eines Jahres	41	5.415	—	5.455
länger als ein Jahr	25	1.621	—	1.647
Marktwert – aktiv	6	279	—	284
Marktwert – passiv	0	237	—	237
Cashflow-Hedge Rücklage (vor Steuern)	6	50	—	55
	2018			
Nominalwert	204	4.080	238	4.522
innerhalb eines Jahres	204	2.336	238	2.778
länger als ein Jahr	—	1.744	—	1.744
Marktwert – aktiv	—	391	1	392
Marktwert – passiv	44	304	—	348
Cashflow-Hedge Rücklage (vor Steuern)	-44	94	-2	49
davon „cost of hedging“ Rücklage	—	—	-2	-2

Vorhergehende aktive und passive Marktwerte sind in den Posten Sonstige finanzielle Vermögenswerte

und Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten in der Konzernbilanz der OMV ausgewiesen.

Cashflow-Hedging – Auswirkung des Hedge Accounting auf die Gewinn- und Verlustrechnung sowie das sonstige Ergebnis (OCI)

In EUR Mio

	Swaps – Plan- beschaffung	Swaps – Plan- umsätze	Forwards, Optionen - feste Verpflichtung zum Erwerb eines Geschäfts im Rahmen von Unternehmens- zusammen- schlüssen	Swaps, Forwards, Optionen - feste Verpflichtung zum Erwerb eines Geschäfts im Rahmen at- equity bewerteter Beteiligungen	Gesamt
	Rohstoff Preisrisiko		Fremdwährungsrisiko		
	2019				
Im sonstigen Ergebnis erfasste Gewinne (+)/Verluste (-)	53	-11	-1	43	84
In der Gewinn- und Verlustrechnung erfasste Ineffektivitäten	-14	-0	—	—	-14
Umgliederung aus dem sonstigen Ergebnis in die Gewinn- und Verlustrechnung	n.a.	-34	n.a.	n.a.	-34
	2018				
Im sonstigen Ergebnis erfasste Gewinne (+)/Verluste (-)	-21	43	32	-2	52
In der Gewinn- und Verlustrechnung erfasste Ineffektivitäten	-1	-14	—	—	-15
Umgliederung aus dem sonstigen Ergebnis in die Gewinn- und Verlustrechnung	—	152	—	—	152

Für 'Swaps – Planbeschaffung' ist die erfasste Ineffektivität in dem Posten Zukäufe (inklusive Bestandsveränderungen) in der OMV Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung inkludiert. Die erfasste Ineffektivität sowie die Umgliederung aus dem sonstigen

Ergebnis in die Gewinn- und Verlustrechnung von 'Swaps – Planumsätze' wurden im Posten Umsatzerlöse in der OMV Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung dargestellt

Cashflow-Hedging – Auswirkung des Hedge Accounting auf das Eigenkapital

in EUR Mio.

	Swaps – Plan- beschaffung	Swaps – Plan- umsätze	Forwards, Optionen - feste Verpflichtung zum Erwerb eines Geschäfts im Rahmen von Unternehmens- zusammen- schlüssen	Swaps, Forwards, Optionen - feste Verpflichtung zum Erwerb eines Geschäfts im Rahmen at- equity bewerteter Beteiligungen	
	Rohstoff Preisrisiko		Fremdwährungsrisiko		Gesamt
	2019				
Cashflow-Hedge Rücklage zum 1. Jänner (netto nach Steuern)	-33	73	-1	—	39
Im sonstigen Ergebnis erfasste Gewinne (+)/Verluste (-)	53	-11	-1	43	84
Umgliederung in die Gewinn- und Verlustrechnung	n.a.	-34	n.a.	n.a.	-34
Umgliederung in die Bilanz	-4	—	2	-43	-44
Steuereffekte	-12	11	—	—	-1
Cashflow-Hedge Rücklage zum 31. Dezember (netto nach Steuern)	5	39	—	—	44
	2018				
Cashflow-Hedge Rücklage zum 1. Jänner (netto nach Steuern)	81	-72	—	—	8
Im sonstigen Ergebnis erfasste Gewinne (+)/Verluste (-)	-21	43	30	—	52
Umgliederung in die Gewinn- und Verlustrechnung	—	152	—	—	152
Umgliederung in die Bilanz	-132	—	-32	—	-163
Steuereffekte	40	-50	0	—	-10
Cashflow-Hedge Rücklage zum 31. Dezember (netto nach Steuern)	-33	73	-1	—	39

Sensitivitätsanalyse

Für die offenen Absicherungskontrakte wird der Effekt einer Marktpreisschwankung (+/-10%) auf deren Marktwert mittels Sensitivitätsanalyse gemessen. Die Sensitivität der Gesamtergebnisse des Konzerns weicht von der unten gezeigten Sensitivität ab, da die abgeschlossenen Kontrakte zur Absicherung von operativen Positionen verwendet werden.

Die Unterscheidung zwischen der Auswirkung einer Marktpreisschwankung auf die Gewinn- und Verlust-

rechnung oder auf das sonstige Ergebnis ist abhängig von der Art des eingesetzten Derivats und der Anwendung von Hedge-Accounting. Die Marktpreissensitivität für Derivate, für die Cashflow-Hedge-Accounting angewendet wird, ist in der Tabelle als Sensitivität des sonstigen Ergebnisses dargestellt. Marktpreissensitivitäten für alle weiteren offenen Derivate werden in der Sensitivität des Ergebnisses vor Steuern gezeigt.

Sensitivitätsanalyse der offenen Derivate auf das Ergebnis vor Steuern

In EUR Mio

	2019		2018	
	Marktpreis +10%	Marktpreis -10%	Marktpreis +10%	Marktpreis -10%
Upstream				
Upstream Commodity-Gas-Swaps	-2	2	-40	40
Downstream Öl				
Downstream Öl Commodity-Futures	-11	11	6	-6
Downstream Öl Commodity-Swaps	-7	7	-2	2
Downstream Gas				
Downstream Gas Commodity-Optionen	-0	0	0	0
Downstream Gas Commodity-Swaps	2	-2	1	-1
Downstream Gas Commodity-Futures	-1	1	4	-4
Downstream Gas Commodity-Forwards	-37	37	-51	51

Sensitivitätsanalyse der offenen Derivate auf das sonstige Ergebnis

In EUR Mio

	2019		2018	
	Marktpreis +10%	Marktpreis -10%	Marktpreis +10%	Marktpreis -10%
Downstream Öl				
Downstream Öl Commodity-Swaps	-80	80	26	-26

Für Finanzinstrumente wird eine Sensitivitätsanalyse zu Wechselkursänderungen durchgeführt. Auf Konzernebene beinhaltet die EUR-RON-Sensitivität nicht nur die RON-Nettoposition gegenüber EUR,

sondern auch die RON-Nettoposition gegenüber USD, da diese in eine EUR-RON- sowie eine EUR-USD-Position aufgeteilt werden kann. Gleiches gilt für die EUR-NOK-, sowie EUR-NZD-Position.

Sensitivitätsanalyse der Finanzinstrumente auf das Ergebnis vor Steuern ¹

In EUR Mio

	2019		2018	
	EUR wird um 10% stärker	EUR wird um 10% schwächer	EUR wird um 10% stärker	EUR wird um 10% schwächer
EUR-RON	-20	20	-18	18
EUR-USD	-22	22	-51	51
EUR-NZD	-15	15	-7	7
EUR-NOK	-6	6	-9	9
EUR-RUB	-30	30	-11	11

¹ Bezieht sich nur auf Finanzinstrumente und entspricht nicht der vom Konzern berechneten Gesamt-Währungssensitivität auf das Operative Ergebnis.

Translationsrisiko

Das Translationsrisiko auf Konzernebene wird ebenfalls laufend beobachtet und die daraus resultierende Risikoposition bewertet. Als Translationsrisiko wird jenes Risiko bezeichnet, das aufgrund der Konsolidierung von Tochtergesellschaften entsteht, die in einer funktionalen Währung ungleich EUR bilanzieren. Die größten Risikopositionen stellen dabei Veränderungen auf RON, USD, RUB, NOK und NZD laufende Nettovermögenswerte im Verhältnis zum EUR dar.

Zinsmanagement

Um das Zinsrisiko in ausgewogener Form zu steuern, wird das Profil der Verbindlichkeiten hinsichtlich fixer und variabler Verzinsung, Währungen und Fristigkeiten analysiert. Es werden entsprechende Vergleichskennzahlen festgelegt und bei Abweichungen über definierte Bandbreiten mittels derivativer Instrumente optimiert.

Fallweise können festverzinsliche Kredite mittels Zinsswaps in variable Kredite oder vice versa konvertiert werden. Zum Bilanzstichtag gab es keine offenen Positionen, da keine neuen Zinsswaps während des Geschäftsjahres 2019 eingegangen wurden (2018: keine offenen Positionen).

Zinssensitivitäten

Die OMV hält finanzielle Vermögenswerte, deren Marktwerte von Zinsänderungen beeinflusst werden. Der Marktwert der ergebniswirksam zum Fair Value bewerteten finanziellen Vermögenswerte wäre bei einer Zinssteigerung am 31. Dezember 2019 um 0,5%-Punkte um EUR – 12 Mio niedriger (2018: EUR – 15 Mio). Eine Zinssenkung um 0,5%-Punkte würde am 31. Dezember 2019 zu einer Erhöhung des Marktwerts um EUR 12 Mio führen (2018: EUR 15 Mio).

Des Weiteren analysiert die OMV regelmäßig den Einfluss von Zinsänderungen auf das Zinsergebnis aus variabel verzinsten Geldanlagen und -aufnahmen. Derzeit werden Effekte aus dem Zinsänderungsrisiko nicht als substantielles Risiko eingestuft.

Kreditrisiko der Kontrahenten

Das Kreditrisiko der Hauptkontrahenten wird auf Konzernebene und Geschäftsbereichsebene bewertet und mittels definierter Limitgrenzen für Banken, Geschäftspartner und Sicherheitengeber überwacht. Für alle Geschäftspartner, Banken und Sicherheitengeber werden, basierend auf einer Risikobewertung, Limithöhe, interne Risikoklasse und Limitlaufzeit vergeben. Die Bonitätseinschätzung wird zumindest jährlich oder ad hoc überprüft. Diese Vorgehensweise ist bei der OMV in einer Konzernrichtlinie festgelegt, in der konzernweite Mindestanforderungen definiert und vorgegeben werden. Derivative Finanzinstrumente werden zum überwiegenden Teil mit Vertragspartnern mit „Investment Grade Rating“ abgeschlossen.

Kreditrisiko ist das Risiko, dass die Kontrahenten des OMV Konzerns ihren Verpflichtungen aus einem Finanzinstrument oder Kundenvertrag nicht nachkommen, was zu einem finanziellen Verlust führen würde. Der Konzern ist einem Kreditrisiko aus Kundenforderungen aus der operativen Geschäftstätigkeit (siehe Anhangangabe 18 – Finanzielle Vermögenswerte) sowie aus Finanzanlagen einschließlich Einlagen bei Banken und Finanzinstituten (siehe Anhangangabe 26 – Cashflow-Rechnung), Fremdwährungstransaktionen und sonstigen Finanzinstrumenten (siehe Anhangangabe 18 – Finanzielle Vermögenswerte) ausgesetzt.

29 Bemessungshierarchie

Bemessungshierarchie der finanziellen Vermögenswerte inklusive zu Veräußerungszwecken gehaltene Vermögenswerte

In EUR Mio

	Buchwert		Stufe des beizulegenden Zeitwerts				
	Zu fortgeführten Anschaffungskosten	Zum beizulegenden Zeitwert	Gesamt	Stufe 1	Stufe 2	Stufe 3	Gesamt
2019							
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.911	131	3.042	—	131	—	131
Anteile an sonstigen Unternehmen designiert zum FVOCI	—	24	24	—	—	24	24
Anleihen	78	—	78	—	—	—	—
Als Sicherungsinstrumente designierte und effektive Derivate	—	284	284	—	284	—	284
Sonstige Derivate	—	2.391	2.391	241	2.150	—	2.391
Ausleihungen	855	—	855	—	—	—	—
Übrige sonstige finanzielle Vermögenswerte ¹	1.182	721	1.903	—	—	721	721
Nettobetrag zu Veräußerungszwecken gehaltene Vermögenswerte und Verbindlichkeiten	n.a.	8	8	—	8	—	8
Gesamt	5.026	3.559	8.585	241	2.573	745	3.559
2018							
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.338	82	3.420	—	82	—	82
Anteile an sonstigen Unternehmen designiert zum FVOCI	—	21	21	—	—	21	21
Investmentfonds	—	6	6	6	—	—	6
Anleihen	78	—	78	—	—	—	—
Als Sicherungsinstrumente designierte und effektive Derivate	—	392	392	—	392	—	392
Sonstige Derivate	—	2.384	2.384	1.206	1.178	—	2.384
Ausleihungen	671	—	671	—	—	—	—
Übrige sonstige finanzielle Vermögenswerte ¹	1.107	725	1.833	—	—	725	725
Nettobetrag zu Veräußerungszwecken gehaltene Vermögenswerte und Verbindlichkeiten	n.a.	—	—	—	—	—	—
Gesamt	5.195	3.610	8.805	1.212	1.651	747	3.610

¹ Übrige sonstige finanzielle Vermögenswerte zum beizulegenden Zeitwert enthält einen Vermögenswert hinsichtlich der Neufeststellung von Reserven aus dem Erwerb von Anteilen an dem Feld Juschno Russkoje und bedingte Gegenleistungen aus dem Verkauf des 30%-Anteils am Feld Rosebank und aus der Veräußerung der OMV (U.K.) Limited. Für nähere Informationen siehe Anhangangabe 18 – Finanzielle Vermögenswerte.

Bemessungshierarchie der finanziellen Verbindlichkeiten

In EUR Mio

	Buchwert		Stufe des beizulegenden Zeitwerts				
	Zu fortgeführten Anschaffungskosten	Zum beizulegenden Zeitwert	Gesamt	Stufe 1	Stufe 2	Stufe 3	Gesamt
2019							
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.155	—	4.155	—	—	—	—
Anleihen	5.802	—	5.802	—	—	—	—
Leasingverbindlichkeiten	1.053	—	1.053	—	—	—	—
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	769	—	769	—	—	—	—
Verbindlichkeiten aus als Sicherungsinstrumenten designierten und effektiven Derivaten	—	237	237	—	237	—	237
Verbindlichkeiten aus sonstigen Derivaten	—	2.241	2.241	266	1.976	—	2.241
Übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	642	—	642	—	—	—	—
Gesamt	12.420	2.478	14.898	266	2.213	—	2.478

2018

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.401	—	4.401	—	—	—	—
Anleihen	5.007	—	5.007	—	—	—	—
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	745	—	745	—	—	—	—
Verbindlichkeiten aus als Sicherungsinstrumenten designierten und effektiven Derivaten	—	348	348	—	348	—	348
Verbindlichkeiten aus sonstigen Derivaten	—	2.452	2.452	1.192	1.260	—	2.452
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing	288	—	288	—	—	—	—
Übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	641	—	641	—	—	—	—
Gesamt	11.083	2.800	13.883	1.192	1.608	—	2.800

Finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten für die der beizulegende Zeitwert angegeben wird

In EUR Mio

	Beizulegender Zeitwert	Stufe des beizulegenden Zeitwerts		
		Stufe 1	Stufe 2	Stufe 3
		2019		
Anleihen	77	5	72	—
Finanzielle Vermögenswerte	77	5	72	—
Anleihen	6.317	6.317	—	—
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	792	—	792	—
Finanzielle Verbindlichkeiten	7.109	6.317	792	—
2018				
Anleihen	77	5	72	—
Finanzielle Vermögenswerte	77	5	72	—
Anleihen	5.323	5.323	—	—
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	759	—	759	—
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing	386	—	386	—
Finanzielle Verbindlichkeiten	6.467	5.323	1.144	—

Saldierung von finanziellen Vermögenswerten und finanziellen Verbindlichkeiten

Finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten werden nur saldiert, wenn der Konzern zum gegenwärtigen Zeitpunkt einen Rechtsanspruch auf die Saldierung der erfassten Beträge hat und die Absicht besteht, entweder den Ausgleich auf Nettobasis herbeizuführen, oder gleichzeitig mit der Verwertung des betreffenden Vermögenswertes die dazugehörige Verbindlichkeit abzulösen.

Der OMV Konzern schließt im Rahmen des normalen Geschäftsverlaufs diverse Globalnettingvereinbarungen in Form von International Swaps and De-

derivatives Association (ISDA) Vereinbarungen, European Federation of Energy Traders (EFET) Vereinbarungen oder ähnlichen Vereinbarungen ab, die die Kriterien für die Saldierung in der Bilanz nach IAS 32 nicht erfüllen.

Die nachfolgenden Tabellen stellen die Buchwerte der erfassten Finanzinstrumente dar, die diversen Aufrechnungsvereinbarungen unterliegen. Die Werte in der Spalte Netto würden die Positionen in der Bilanz darstellen, wenn alle Aufrechnungsrechte ausgeübt worden wären.

Saldierung von finanziellen Vermögenswerten

in EUR Mio

	Anhang- angabe	Finanz- instrumente (brutto)	Saldierte Beträge in der Bilanz	Finanz- instrumente in der Bilanz (netto)	Verbind- lichkeiten mit Saldierungs- rechten (nicht saldierte)	Netto
2019						
Derivative Finanzinstrumente	18	2.676	—	2.676	-2.264	412
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18	3.056	-14	3.042	-1.204	1.838
Übrige sonstige finanzielle Vermögenswerte	18	1.903	—	1.903	-44	1.858
Gesamt		7.634	-14	7.620	-3.512	4.108
2018						
Derivative Finanzinstrumente	18	2.776	—	2.776	-2.446	330
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18	3.451	-31	3.420	-1.656	1.764
Übrige sonstige finanzielle Vermögenswerte	18	1.837	-4	1.833	-27	1.806
Gesamt		8.065	-36	8.029	-4.129	3.900

Saldierung von finanziellen Verbindlichkeiten

In EUR Mio

	Anhang- angabe	Finanz- instrumente (brutto)	Saldierte Beträge in der Bilanz	Finanz- instrumente in der Bilanz (netto)	Vermögens- werte mit Saldierungs- rechten (nicht saldiert)	Netto
2019						
Derivative Finanzinstrumente	24	2.478	—	2.478	-2.288	190
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24	4.168	-14	4.155	-1.204	2.951
Übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	24	642	—	642	-20	622
Gesamt		7.288	-14	7.274	-3.512	3.762
2018						
Derivative Finanzinstrumente	24	2.800	—	2.800	-2.471	329
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24	4.432	-31	4.401	-1.656	2.745
Übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	24	646	-4	641	-2	639
Gesamt		7.878	-36	7.842	-4.129	3.714

Ergebnis aus Finanzinstrumenten

Ergebnis aus Finanzinstrumenten

in EUR Mio

Netto

190

2.951

622

3.762

329

2.745

639

3.714

	Betrag	Finanz- instrumente- at-fair-value- through-profit- or-loss	Eigenkapital- instrumente designiert zum fair value through other comprehen- sive income	Finanzielle Vermögens- werte zu fortgeführten Anschaffungs- kosten	Finanzielle Verbindlich- keiten zu fortgeführten Anschaffungs- kosten
	2019				
Marktwertänderungen finanzieller Vermögenswerte und Derivate	241	241	—	—	—
Wertminderungen auf finanzielle Vermögenswerte	-33	—	—	-33	—
Ergebnis aus Finanzinstrumenten im operativen Ergebnis	208	241	—	-33	—
Dividendenerträge	5	—	5	—	—
Zinserträge	169	—	—	152	—
Zinsaufwendungen	-304	—	—	—	-170
Aufwendungen aus dem Verkauf von Lieferforderungen	-31	-31	—	—	—
Wertminderung von Finanzinstrumenten, netto	-1	—	—	-1	—
Sonstige	-7	—	—	—	-7
Ergebnis aus Finanzinstrumenten im Finanzergebnis	-169	-31	5	151	-177

Ergebnis aus Finanzinstrumenten

in EUR Mio

	Betrag	Finanz- instrumente- at-fair-value- through-profit- or-loss	Eigenkapital- instrumente designiert zum fair value through other comprehen- sive income	Finanzielle Vermögens- werte zu fortgeführten Anschaffungs- kosten	Finanzielle Verbindlich- keiten zu fortgeführten Anschaffungs- kosten
	2018				
Marktwertänderungen finanzieller Vermögenswerte und Derivate	-321	-321	—	—	—
Wertminderungen auf finanzielle Vermögenswerte	-13	—	—	-13	—
Ergebnis aus Finanzinstrumenten im operativen Ergebnis	-334	-321	—	-13	—
Dividendenerträge	20	—	20	—	—
Zinserträge	117	8	—	108	—
Zinsaufwendungen	-290	—	—	—	-131
Aufwendungen aus dem Verkauf von Lieferforderungen	-31	-31	—	—	—
Wertminderung von Finanzinstrumenten, netto	1	—	—	1	—
Sonstige	-30	—	—	—	-30
Ergebnis aus Finanzinstrumenten im Finanzergebnis	-214	-23	20	109	-161

Die **Zinsaufwendungen**, die nicht aufgeteilt wurden, bezogen sich im Wesentlichen auf die Aufzinsung von Rückstellungen in Höhe von EUR 130 Mio (2018: EUR 149 Mio).

32 Anteilsbasierte Vergütungen

Long Term Incentive (LTI) Pläne

Im Konzern werden jährlich LTI Pläne mit vergleichbaren Bedingungen für den Vorstand und einen bestimmten Kreis leitender Führungskräfte gewährt. Zum Ausübungszeitpunkt erfolgt die Zuteilung der Aktien an die Teilnehmer. Die Zahl der Aktien hängt vom Ausmaß der Erreichung definierter Leistungskriterien ab. Die Auszahlung erfolgt in bar oder in Form von Aktien. Vorstand und Führungskräfte sind verpflichtet, ein angemessenes Ausmaß an Aktien an der Gesellschaft aufzubauen und bis zu ihrer Pensionierung oder ihrem Ausscheiden aus dem Unternehmen zu halten. Für Führungskräfte, die für zukünftige LTI Pläne nicht mehr anspruchsberechtigt sind, aber noch in einem aufrechten Anstellungsverhältnis mit dem Unternehmen stehen, endet die Aktienbesitzerfordernis mit Auszahlung des letzten LTI Plans. Das Aktienbesitzerfordernis ist als Prozentsatz des Bruttojahresgehalts für den Vorstand und als Prozentsatz der jeweiligen Ziel-Long Term Incentives

für die Führungskräfte definiert. Vorstandsmitglieder müssen dieses Aktienbesitzerfordernis innerhalb von fünf Jahren nach der ersten diesbezüglichen Vereinbarung erfüllen. Bis zur Erfüllung des Aktienbesitzerfordernisses erfolgt die Auszahlung in Form von Aktien, während die Planteilnehmer danach zwischen Barzahlung und Zahlung in Form von Aktien entscheiden können. Solange das Aktienbesitzerfordernis nicht erfüllt ist, werden die gewährten Aktien nach Abzug von Steuern auf ein vom Unternehmen verwaltetes Treuhanddepot hinterlegt.

Bei den auf Aktien basierenden Zahlungen werden die beizulegenden Zeitwerte zum Gewährungszeitpunkt als Aufwand über den dreijährigen Leistungszeitraum verteilt, bei gleichzeitiger Erhöhung des Eigenkapitals. Im Falle zu erwartender Barzahlungen wird für die erwarteten zukünftigen Kosten des LTI Plans zum Bilanzstichtag auf Basis von beizulegenden Zeitwerten eine Rückstellung gebildet.

Long Term Incentive Pläne

	Plan 2019	Plan 2018	Plan 2017	Plan 2016
Planbeginn	01.01.2019	01.01.2018	01.01.2017	01.01.2016
Ende Leistungszeitraum	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Anspruchstag	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2019
Aktienerfordernis				
	200% vom Bruttojahresgrundgehalt	200% vom Bruttojahresgrundgehalt	200% vom Bruttojahresgrundgehalt	200% vom Bruttojahresgrundgehalt
Vorstandsvorsitzender	175% vom Bruttojahresgrundgehalt	175% vom Bruttojahresgrundgehalt	175% vom Bruttojahresgrundgehalt	175% vom Bruttojahresgrundgehalt
Stellvertretender Vorstandsvorsitzender	150% vom Bruttojahresgrundgehalt	150% vom Bruttojahresgrundgehalt	150% vom Bruttojahresgrundgehalt	150% vom Bruttojahresgrundgehalt
Andere Vorstandsmitglieder	75% vom Ziel Long Term Incentives	75% vom Ziel Long Term Incentives	75% vom Ziel Long Term Incentives	75% vom Bruttojahresgrundgehalt
Führungskräfte				
Erwartete Aktien zum 31. Dezember 2019	295.037 Aktien	169.883 Aktien	379.120 Aktien	—
Maximale Aktien zum 31. Dezember 2019	372.732 Aktien	278.266 Aktien	422.937 Aktien	—
Beizulegender Zeitwert des Plans (in EUR Mio) zum 31. Dezember 2019 ¹	15	9	20	—
Rückstellungen (in EUR Mio) zum 31. Dezember 2019 ¹	4	5	16	—
Geschätzte Steuerzahlungen für Vergütungen durch Eigenkapitalinstrumente (in EUR Mio) ²	2	1	2	—

¹ Exklusive Lohnnebenkosten

² Diese Position enthält die geschätzten Steuerverpflichtungen der Teilnehmer des Plans in Bezug auf die Vergütung durch Eigenkapitalinstrumente für den gesamten Plan. Die Zahlung erfolgt durch OMV in bar im Namen der Teilnehmer nach dem Anspruchsdatum.

Eigeninvestment

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Aktive Vorstandsmitglieder				
Seele	91.974 Aktien	70.890 Aktien	48.435 Aktien	38.038 Aktien
Pleiningger	45.032 Aktien	28.511 Aktien	19.333 Aktien	12.979 Aktien
Florey	24.351 Aktien	13.401 Aktien	8.335 Aktien	—
Gangl ¹	10.730 Aktien	—	—	—
Ehemalige Vorstandsmitglieder²				
Leitner	44.211 Aktien	65.245 Aktien	59.335 Aktien	51.249 Aktien
Roiss	—	—	—	81.831 Aktien
Vorstände gesamt	216.298 Aktien	178.047 Aktien	135.438 Aktien	184.097 Aktien
Andere Führungskräfte gesamt²	368.268 Aktien	299.997 Aktien	256.202 Aktien	317.840 Aktien
Eigeninvestment gesamt	584.566 Aktien	478.044 Aktien	391.640 Aktien	501.937 Aktien

¹ Thomas Gangl hat am LTIP 2016, 2017 und 2018 als Senior Manager teilgenommen. Am LTIP 2019 nahm er sowohl als Senior Manager, als auch als Vorstandsmitglied teil.

² Eigeninvestments von ehemaligen Vorstandsmitgliedern und Führungskräften sind nur enthalten, sofern diese Aktien auf dem OMV Treuhanddepot gehalten werden.

Equity Deferral

Das Equity Deferral (Aktienteil des Jahresbonus) dient als langfristiges Vergütungsinstrument für die Vorstandsmitglieder, welches die Bindung an die OMV und die Angleichung an Aktionärsinteressen fördert, indem die Interessen des Managements und der Aktionäre durch ein langfristiges Investment in Aktien mit eingeschränkter Verfügbarkeit zusammengeführt werden. Die Behaltedauer für das Equity Deferral ist drei Jahre ab dem Anspruchstag. Mit dem Plan wird auch das Ziel verfolgt, dem Eingehen unangemessener Risiken vorzubeugen.

Der Jahresbonus ist mit 180% des Zieljahresbonus (bis 2017: 200% des Bruttojahresgehalts) begrenzt. Ein Drittel (bis 2017: 50%) des Jahresbonus wird in Form von Aktien zugeteilt. Die Bonuserreichung wird am 31. März des Folgejahres festgestellt, wobei die Zielerreichung und der Aktienkurs am Bilanzstichtag geschätzt werden, letzterer auf Basis von

Marktnotierungen. Im Falle von wesentlichen Änderungen der äußeren Einflussfaktoren kann der Aufsichtsrat nach eigenem Ermessen die Werte für Schwelle, Ziel und/oder Maximum der Finanzziele (jedoch nicht die Leistungskriterien an sich) anpassen. Die gewährten Aktien werden nach Abzug von Steuern für einen Zeitraum von drei Jahren auf ein vom Unternehmen verwaltetes Treuhanddepot hinterlegt.

2019 wurden Aufwendungen von EUR 2 Mio erfasst, bei gleichzeitiger Erhöhung des Eigenkapitals (2018: EUR 2 Mio).

Gesamte Aufwendungen

Die Aufwendungen in Bezug auf anteilsbasierte Vergütungen sind in untenstehender Tabelle zusammengefasst und beinhalten Long Term Incentive Pläne als auch Equity Deferral.

Aufwendungen in Bezug auf anteilsbasierte Vergütungen¹

in EUR Mio

Ausgleich in bar	21	6
Ausgleich durch Eigenkapitalinstrumente	4	6
Gesamtaufwand für anteilsbasierte Vergütungen	25	12

¹ Exklusive Lohnnebenkosten

Sonstige Angaben

33 Durchschnittliche Anzahl Arbeitnehmer

Durchschnittliche Anzahl Arbeitnehmer ¹

OMV Konzern ohne OMV Petrom Konzern
OMV Petrom Konzern
OMV Konzern

2019

7.407

12.720

20.127

2018

6.864

13.406

20.272

¹ Berechnet als Durchschnitt der Monatsendstände an Arbeitnehmern des Jahres

Der Anstieg der durchschnittlichen Anzahl an Mitarbeitern des OMV Konzerns (ohne OMV Petrom Konzern) war im Wesentlichen auf den Erwerb von SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. am 31. Jänner 2019 als auch auf den Erwerb des Shell Upstream Geschäfts in Neuseeland im Dezember 2018 zurückzuführen.

Der Verringerung der Mitarbeiter im OMV Petrom Konzern war wesentlich bedingt durch die Auslagerung von Aktivitäten als auch durch Reorganisations- und Restrukturierungsmaßnahmen als Folge von Prozessoptimierungen und Kosteneffizienzmaßnahmen.

34 Aufwendungen Konzernabschlussprüfer

Die Aufwendungen für Leistungen des Konzernabschlussprüfers (einschließlich des internationalen Netzwerks im Sinne des § 271b UGB) setzten sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für Leistungen des Konzernabschlussprüfers (einschließlich des internationalen Netzwerks)

In EUR Mio

	2019		2018	
	Konzernabschlussprüfer	davon Ernst&Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H	Konzernabschlussprüfer	davon Ernst&Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H
Konzern- und Jahresabschlussprüfung	3,15	1,39	2,94	1,34
Sonstige Bestätigungsleistungen	0,71	0,44	0,64	0,54
Steuerberatungsleistungen	0,09	0,00	0,05	0,00
Sonstige Beratungsleistungen	0,29	0,02	0,24	0,00
Gesamt	4,24	1,84	3,86	1,88

Nahestehende Unternehmen und Personen

Gemäß IAS 24 müssen Beziehungen zu nahestehenden Personen sowie nahestehenden, nicht konsolidierten Unternehmen (Related Parties) offengelegt werden. Unternehmen und Personen gelten als nahestehend, wenn ein Beherrschungsverhältnis oder maßgeblicher Einfluss vorliegt. Die Österreichische Beteiligungs AG (ÖBAG), Wien, hält einen Anteil von 31,5% und die Mubadala Petroleum and Petrochemicals Holding Company L.L.C. (MPPH), Abu Dhabi, einen Anteil von 24,9% an der OMV Aktiengesellschaft; beide Gesellschaften sind Related Parties im Sinne des IAS 24.

2019 bestanden folgende Liefer- und Leistungsbeziehungen zu fremdüblichen Marktpreisen zwischen dem OMV Konzern und at-equity bewerteten Unternehmen, ausgenommen Gaszukäufe von OJSC Severneftegazprom, welche nicht auf Marktpreisen, sondern auf Kosten zuzüglich einer definierten Marge basieren.

Transaktionen mit at-equity bewerteten Beteiligungen – Umsätze und Forderungen

in EUR Mio

	2019		2018	
	Umsätze und sonstige Erträge	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Umsätze und sonstige Erträge	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
Borealis	1.284	58	1.432	55
Enerco Enerji Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	0	0	4	1
Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H.	76	5	41	—
GENOL Gesellschaft m.b.H. ¹	196	20	208	16
PEGAS CEGH Gas Exchange Services GmbH	1	0	1	0
Trans Austria Gasleitung GmbH	10	1	11	1
Gesamt	1.567	84	1.696	72

¹ 2019 beinhaltet Transaktionen mit GENOL Gesellschaft m.b.H. als auch GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co KG, wobei 2018 nur Transaktionen mit GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co KG enthielt (der Geschäftsbetrieb der GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co KG wurde im Oktober 2019 in die GENOL Gesellschaft m.b.H. übertragen, siehe Anhangangabe 38 – Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft).

Transaktionen mit at-equity bewerteten Beteiligungen – Zukäufe und Verbindlichkeiten

in EUR Mio

	2019		2018	
	Zukäufe und erhaltene Leistungen	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Zukäufe und erhaltene Leistungen	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
Borealis	42	9	48	7
Deutsche Transalpine Oelleitung GmbH	34	3	30	3
Enerco Enerji Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	9	—	157	8
EPS Ethylen-Pipeline-Süd GmbH & Co KG	2	—	2	—
Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H.	59	29	62	30
GENOL Gesellschaft m.b.H. ¹	2	0	2	0
OJSC Severneftegazprom	179	20	161	18
Trans Austria Gasleitung GmbH	22	1	22	1
Gesamt	348	63	482	67

¹ 2019 beinhaltet Transaktionen mit GENOL Gesellschaft m.b.H. als auch GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co KG, wobei 2018 nur Transaktionen mit GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co KG enthielt (der Geschäftsbetrieb der GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co KG wurde im Oktober 2019 in die GENOL Gesellschaft m.b.H. übertragen, siehe Anhangangabe 38 – Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft).

Dividendenausschüttungen von at-equity bewerteten Beteiligungen

In EUR Mio

Abu Dhabi Oil Refining Company	34
Borealis AG	297
Enerco Enerji Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	—
GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co KG	1
OJSC SEVERNEFTEGAZPROM	6
Pearl Petroleum Company Limited	31
PEGAS CEGH Gas Exchange Services GmbH	1
Trans Austria Gasleitung GmbH	14

Dividendenausschüttungen von at-equity bewerteten Beteiligungen**2019**

34

297

—

1

6

31

1

14

384

2018

—

360

1

1

10

34

0

15

422

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige finanzielle Forderungen in Höhe von EUR 7 Mio (2018: EUR 6 Mio) gegenüber Freya Bunde-Etzel GmbH & Co. KG. Des Weiteren bestand eine Dividendenforderung gegenüber Abu Dhabi Oil Refining Company in Höhe von EUR 34 Mio.

Per 31. Dezember 2019 bestanden sonstige finanzielle Verbindlichkeiten in Höhe von EUR 1 Mio (2018: EUR 3 Mio) gegenüber Trans Austria Gasleitung GmbH.

Der Stand der von Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H. im Zusammenhang mit einem langfristigen Servicevertrag erhaltenen Anzahlung betrug zum 31. Dezember 2019 EUR 170 Mio (2018: EUR 140 Mio) und wurde unter Vertragsverbindlichkeiten ausgewiesen.

Unternehmen mit staatlichem Naheverhältnis

Über die ÖBAG besitzt die OMV ein Naheverhältnis zur Republik Österreich, die damit ebenso wie die im Mehrheitsbesitz der Republik stehenden Unternehmen – im Wesentlichen die Österreichische Post

AG, die Verbund AG, die Österreichische Bundesbahnen-Holding Aktiengesellschaft, die Bundesbeschaffung GmbH und jeweils deren Tochtergesellschaften – als nahestehende Parteien einzustufen sind. Transaktionen mit diesen Unternehmen erfolgten zu fremdüblichen Konditionen.

Über die MPPH sind weiters das Emirat Abu Dhabi sowie die im Mehrheitsbesitz von Abu Dhabi stehenden Gesellschaften als nahestehende Unternehmen einzustufen. Liefer- und Leistungsbeziehungen bestanden in 2019 zum Beispiel mit Compañía Española de Petróleos (CEPSA) und Abu Dhabi National Oil Company (ADNOC). Die OMV hat mehrere Kooperationen mit ADNOC im Bereich Upstream. Darüber hinaus haben die OMV und ADNOC am 31. Juli 2019 eine strategische Partnerschaft, die das bestehende ADNOC Raffineriegeschäft wie auch ein neues Trading Joint Venture umfasst, abgeschlossen. Nähere Details sind der Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur – zu entnehmen.

Bezüge von Führungskräften

Vorstandsbezüge

in EUR Mio

Kurzfristige Ver-
gütungen

Fixer Bezug

(Grundbezug)

Fixer Bezug

(Funktionszulage)

Variabel (Zahlung für
die Zielerreichung) ¹

Sachbezüge

Leistungen nach

Beendigung des

Arbeitsverhältnisses

Pensionskassen-

beiträge

Leistungen im

Zusammenhang mit

Beendigung von Dienst-

verhältnissen

Anteilsbasierte

Vergütungen

Variabel (Equity

Deferral 2018)

Variabel (LTIP)

Vorstandsbezüge

2019

Vorstandsmitglieder zum
31. Dezember 2019

Ehemalige Vorstandsmitglieder

Seele	Pleininger	Florey	Gangl ⁵	Leitner ⁶	Davies ⁷	Huijskes ⁸	Roiss ⁹	Gesamt
3,36	1,64	1,59	0,29	1,55	—	—	—	8,43
1,10	0,75	0,70	0,29	0,70	—	—	—	3,54
1,00 ²	—	—	—	—	—	—	—	1,00
1,25	0,87	0,84	—	0,84	—	—	—	3,80
0,01	0,01	0,04 ³	0,01	0,01	—	—	—	0,09
0,28	0,19	0,18	0,07	0,18	—	—	—	0,88
0,28	0,19	0,18	0,07	0,18	—	—	—	0,88
—	—	—	—	0,22 ⁴	—	—	—	0,22
3,60	1,75	1,16	—	2,08	0,25	0,42	3,13	12,39
0,70	0,49	0,47	—	0,47	—	—	—	2,13
2,90	1,26	0,69	—	1,61	0,25	0,42	3,13	10,26
7,23	3,58	2,93	0,37	4,03	0,25	0,42	3,13	21,92

¹ Der variable Teil bezieht sich auf Zielerreichungen in 2018, für die Prämien in 2019 ausbezahlt wurden.² Rainer Seele erhielt eine Vergütung für die interimistische Leitung des Vorstandsbereichs „Marketing und Trading“ seit 1. Juli 2019.³ Inklusive Schulkosten und damit verbundenen Steuern⁴ Manfred Leitner erhielt eine Auszahlung für Urlaubersatzleistungen in Höhe von EUR 0,22 Mio.⁵ Thomas Gangl trat dem Vorstand per 1. Juli 2019 bei.⁶ Manfred Leitner trat als Vorstandsmitglied per 30. Juni 2019 zurück.⁷ David C. Davies trat als Vorstandsmitglied per 31. Juli 2016 zurück.⁸ Jeroen Huijskes trat als Vorstandsmitglied per 31. August 2015 zurück.⁹ Gerhard Roiss trat als Vorstandsmitglied per 30. Juni 2015 zurück.

Vorstandsbezüge

In EUR Mio

	Vorstandsmitglieder zum 31. Dezember 2018				Ehemalige Vorstandsmitglieder				Gesamt
	Seele	Pleininger	Florey	Leitner	Davies ⁶	Floren ⁷	Huijskes ⁸	Roiss ⁹	
Kurzfristige Vergütungen	2,01	1,34	1,35	1,41	0,15	—	—	—	6,26
Fixer Bezug (Grundbezug)	1,10	0,75	0,70	0,70	—	—	—	—	3,25
Variabel (Zahlung für die Zielerreichung) ¹	0,90	0,58	0,60	0,70	0,15	—	—	—	2,92
Sachbezüge	0,01	0,01	0,05 ⁵	0,01	—	—	—	—	0,08
Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses	0,28	0,19	0,18	0,18	—	—	—	—	0,81
Pensionskassen- beiträge	0,28	0,19	0,18	0,18	—	—	—	—	0,81
Anteilsbasierte Vergütungen	2,35	0,96	0,53	2,34	2,59	1,48	1,78	3,30	15,32
Variabel (Equity Deferral 2017) ²	0,80	0,51	0,53	0,62	0,13	—	—	—	2,59
Variabel (LTIP) ³	1,55 ³	0,45 ⁴	—	1,72	2,45	1,48	1,78	3,30	12,73
Vorstandsbezüge	4,64	2,49	2,06	3,93	2,74	1,48	1,78	3,30	22,40

¹ Der variable Teil bezieht sich auf Zielerreichungen in 2017, für die Prämien in 2018 ausbezahlt wurden.² Das Equity Deferral aus der jährlichen Bonifikation wurde von „Share Part of the Annual Bonus“ zum Zeitpunkt der Zuteilung umbenannt.³ Rainer Seele erhielt anteilig Auszahlungen in Aktien, da er dem Vorstand per 1. Juli 2015 beigetreten ist.⁴ Johann Pleininger erhielt anteilig Auszahlungen in Aktien und hatte zusätzlich Anspruch auf Auszahlungen von EUR 0,52 Mio aus dem LTIP Plan 2015 als Senior Manager.⁵ Inklusive Schulkosten, Umzugskosten und damit verbundenen Steuern⁶ David C. Davies trat als Vorstandsmitglied per 31. Juli 2016 zurück.⁷ Hans-Peter Floren trat als Vorstandsmitglied per 31. Dezember 2014 zurück.⁸ Jaap Huijskes trat als Vorstandsmitglied per 31. August 2015 zurück.⁹ Gerhard Roiss trat als Vorstandsmitglied per 30. Juni 2015 zurück.**Vergütung für leitende Führungskräfte (exkl. Vorstand) ¹**

In EUR Mio

	2019	2018
Gehälter und Prämien	17,1	23,2
Pensionskassenbeiträge	1,0	1,8
Abfertigungsbeträge	0,6	0,8
Anteilsbasierte Vergütungen	15,3	21,7
Vergütung für leitende Führungskräfte (exkl. Vorstand) ¹	34,0	47,4

¹ 2019 gab es 38 leitende Führungskräfte (2018: 41).

Daneben sind die Vorstandsmitglieder und Mitglieder des Aufsichtsrats im Rahmen einer Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung (D&O) und einer Straf-Rechtsschutzversicherung versichert. Auch eine große Anzahl anderer OMV Mitarbeiter sind Begünstigte dieser Versicherungen, und es erfolgen Gesamtprämienzahlungen an die Versicherer, so dass eine spezifische Zuordnung an Vorstandsmitglieder nicht stattfindet.

Anhangangabe 32 – Anteilsbasierte Vergütungen – enthält Details zu Long Term Incentive Plänen und Equity Deferral.

Die Aufsichtsratsvergütungen betrugen 2019 EUR 0,6 Mio (2018: EUR 0,6 Mio).

Nicht konsolidierte strukturierte Unternehmen

Die OMV verkauft im Rahmen eines Securitization-Programms Lieferforderungen an Carnuntum DAC mit Sitz in Dublin, Irland. 2019 hat OMV Lieferforderungen im Wert von EUR 4.805 Mio an Carnuntum DAC übertragen (2018: EUR 4.868 Mio).

Zum 31. Dezember 2019 wurden von der OMV in den sonstigen finanziellen Vermögenswerten ausgewiesene Seller Participation Notes und Complementary Notes an Carnuntum DAC in Höhe von EUR 160 Mio (2018: Seller Participation Notes und Complementary Notes von EUR 183 Mio) gehalten. Das maximale Verlustrisiko aus dem Securitization-Programm zum 31. Dezember 2019 betrug EUR 108 Mio (2018: EUR 150 Mio).

Eine Loss Reserve und eine Beteiligung durch einen Drittinvestor sind gegenüber den Seller Participation

Notes nachrangig. Die Complementary Notes sind vorrangig zu den Seller Participation Notes und haben den gleichen Rang wie die durch das Programm ausgegebenen Senior Notes. Das beim OMV Konzern verbleibende Risiko ist nicht signifikant, weshalb die veräußerten Lieferforderungen zur Gänze ausgebucht wurden. Die Forderungen werden zu ihrem Nominalbetrag abzüglich eines Kaufpreisabschlags verkauft. Die Kaufpreisabschläge, die 2019 in der Gewinn- und Verlustrechnung verbucht wurden, beliefen sich in Summe auf EUR 29 Mio (2018: EUR 30 Mio). Die Zinserträge auf die an Carnuntum DAC gehaltenen Notes betrugen 2019 EUR 4 Mio (2018: EUR 4 Mio). Weiters erhielt die OMV ein Serviceentgelt für das Debitorenmanagement der verkauften Forderungen.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Altlichtenwarth Tief 1 Explorationsbohrung (Österreich) ist im März 2020 finalisiert worden. Die endgültigen Ergebnisse haben das Vorkommen von kommerziellen Mengen von Kohlenwasserstoffen nicht bestätigt. Die aktivierten Kosten für die Bohrung beliefen sich auf EUR 27 Mio per 31. Dezember 2019.

Am 6. März 2020 konnten sich die OPEC-Mitglieder und Russland nicht über eine Kürzung der Ölproduktion als Reaktion auf den starken Nachfragerückgang resultierend aus dem Ausbruch des Coronavirus einigen. Als Folge dessen wurde am 8. März 2020 bei Marköffnung eine Senkung des Ölpreises um 30% verzeichnet, wobei die Rohölsorte Brent ei-

nen Preis von USD 31 pro Barrel auswies. Nach Ansicht der OMV wird die Angebotserhöhung gemeinsam mit der massiven Unsicherheit aufgrund des Ausbruchs des Coronavirus zu höchst volatilen Marktbedingungen in den kommenden Monaten führen.

Der Aufsichtsrat der OMV hat am 11. März 2020 den Erwerb eines zusätzlichen 39% Anteils an der Borealis AG (Borealis) von Mubadala für einen Kaufpreis von USD 4,68 Mrd genehmigt, wobei der OMV sämtliche nach dem 31. Dezember 2019 ausgeschütteten Dividenden hinsichtlich des genannten zusätzlichen Anteils an der Borealis zustehen.

38 Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft

Konsolidierungskreisänderungen

Firma	Sitz	Art der Veränderung ¹	Wirksamkeitsdatum
Upstream			
SapuraOMV Upstream (Americas) Sdn. Bhd.	Seri Kembangan	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (Australia) Sdn. Bhd.	Seri Kembangan	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Block 30, S. de R.L. de C.V.	Mexiko-Stadt	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (Mexico) Sdn. Bhd.	Seri Kembangan	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (Malaysia) Inc.	Nassau	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (NZ) Sdn. Bhd.	Seri Kembangan	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (Oceania) Sdn. Bhd.	Seri Kembangan	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (PM) Inc.	Nassau	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (Southeast Asia) Inc.	Nassau	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (Sarawak) Inc.	Nassau	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (Holding) Sdn. Bhd.	Kuala Lumpur	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream (Western Australia) Pty Ltd	Perth	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd.	Seri Kembangan	Erstkonsolidierung (A)	31. Jänner 2019
OMV (AFRICA) Exploration & Production GmbH in Liqu.	Wien	Entkonsolidierung (L)	21. Dezember 2019
OMV (Berenty) Exploration GmbH	Wien	Entkonsolidierung (I)	31. Dezember 2019
OMV (Mandabe) Exploration GmbH	Wien	Entkonsolidierung (I)	31. Dezember 2019
Downstream Öl			
OMV Deutschland Services GmbH	Burghausen	Erstkonsolidierung	2. Juli 2019
ADNOC Global Trading LTD ²	Abu Dhabi	Erstkonsolidierung	29. Juli 2019
Abu Dhabi Oil Refining Company ²	Abu Dhabi	Erstkonsolidierung (A)	31. Juli 2019
OMV Supply & Trading Italia S.r.l.	Triest	Erstkonsolidierung	31. Juli 2019
GENOL Gesellschaft m.b.H. ²	Wien	Erstkonsolidierung ³	18. Oktober 2019
GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co KG ²	Wien	Entkonsolidierung (L) ³	18. Oktober 2019
Deutsche Transalpine Ölleitung GmbH ²	München	Anteilserhöhung ⁴	30. Dezember 2019
Transalpine Ölleitung in Österreich Gesellschaft m.b.H. ²	Matrei in Osttirol	Anteilserhöhung ⁴	30. Dezember 2019
Società Italiana per l'Oleodotto Transalpino S.p.A. ²	Triest	Anteilserhöhung ⁴	30. Dezember 2019

¹ „Erstkonsolidierung“ verweist auf bereits bestehende bzw. neu gegründete Tochtergesellschaften, wohingegen „Erstkonsolidierung (A)“ bedeutet, dass die Gesellschaft erworben wurde. Gesellschaften, welche mit „Entkonsolidierung (I)“ gekennzeichnet sind, wurden aufgrund Immaterialität entkonsolidiert, wohingegen Gesellschaften, welche aufgrund eines Liquidationsprozesses entkonsolidiert wurden, mit „Entkonsolidierung (L)“ gekennzeichnet sind.

² At-equity konsolidierte Gesellschaft

³ Das gesamte Vermögen sowie der Geschäftsbetrieb der GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co KG (vormals at-equity konsolidiert) wurde in die GENOL Gesellschaft m.b.H. übertragen. Dies führte zur Änderung der Konsolidierungsmethode für die GENOL Gesellschaft m.b.H., welche bislang aufgrund Immaterialität nicht konsolidiert wurde und nunmehr at-equity konsolidiert wird.

⁴ Erwerb von zusätzlichen Anteilen in Höhe von 7,26% je Gesellschaft, was zu einem neuen Anteil je Gesellschaft von 32,26% führte (bisher 25,00% Anteile); Die Zukäufe hatten keine Änderung der Konsolidierungsmethode zur Folge.

Weitere Informationen betreffend Akquisitionen und Veräußerungen sind in der Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur zu finden.

Anzahl der einbezogenen Unternehmen

	2019		2018	
	Vollkonsolidierung	Equity-konsolidierung	Vollkonsolidierung	Equity-konsolidierung
1. Jänner	99	17	98	15
im Berichtsjahr erstmals einbezogen	15	3	13	2
im Berichtsjahr entkonsolidiert	-3	-1	-12	—
31. Dezember	111	19	99	17
davon mit Sitz und Betrieb im Ausland	68	11	53	9
davon mit Sitz in Österreich und Betrieb im Ausland	20	—	22	—

Investmentliste

Register der Tochtergesellschaften, at-equity bewerteten Gesellschaften und anderen Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20%

	Obergesellschaft	Konsolidierungsart ¹	Anteil der Obergesellschaft am Kapital in % am 31. Dezember 2019	Anteil der Obergesellschaft am Kapital in % am 31. Dezember 2018
Upstream				
Energy Infrastructure Limited, Wellington	NZEA	VK	100,00	100,00
Energy Petroleum Holdings Limited, Wellington (EPHNZ)	OPLNZ	VK	100,00	100,00
Energy Petroleum Investments Limited, Wellington (EPILNZ)	OSLNZ	VK	100,00	100,00
Energy Petroleum Taranaki Limited, Wellington (EPTLNZ)	OPLNZ	VK	100,00	100,00
ENERGY PRODUCTION ENHANCEMENT SRL, Bukarest ²	PETROM	VO	99,99	99,99
	ROMAN		0,01	0,01
JSC GAZPROMYRGM Development, Salekhard ³	OMVEP	VK	0,00	0,00
KOM MUNAI LLP, Aktau	PETROM	VK	100,00	100,00
Maui Development Limited, Wellington	EPTLNZ		38,75	38,75
	EPILNZ		20,00	20,00
	EPHNZ	VO	18,75	18,75
	NZEA		16,25	16,25
	TOPNZ		6,25	6,25
OJSC SEVERNEFTEGAZPROM, Krasnoselkup	OMVEP	AE	24,99	24,99
OMV Abu Dhabi E&P GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Abu Dhabi Offshore GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Abu Dhabi Production GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV (AFRICA) Exploration & Production GmbH in Liqu., Wien	OWEAFR		100,00	100,00
OMV AUSTRALIA PTY LTD, Perth (OAUST)	OMV AG	VK	100,00	100,00
OMV Austria Exploration & Production GmbH, Wien (OEPA)	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Barrow Pty Ltd, Perth	OAUST	VO	100,00	100,00
OMV Beagle Pty Ltd, Perth	OAUST	VO	100,00	100,00
OMV (Berenty) Exploration GmbH, Wien ⁴	OMVEP	VO	100,00	100,00
OMV Bina Bawi GmbH, Wien	PETEX	VK	100,00	100,00
OMV Block 70 Upstream GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV East Abu Dhabi Exploration GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV (EGYPT) Exploration GmbH in Liqu., Wien ²	OMVEP	VO	100,00	100,00
OMV Exploration & Production GmbH, Wien (OMVEP)	OMV AG	VK	100,00	100,00
OMV EXPLORATION & PRODUCTION LIMITED, Douglas	OMVEP	VO	100,00	100,00
OMV (FAROE ISLANDS) Exploration GmbH in Liqu., Wien ^{2, 5, 6}	OMVEP	VO	100,00	100,00
OMV GSB LIMITED, Wellington	NZEA	VK	100,00	100,00
OMV (IRAN) onshore Exploration GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Jordan Block 3 Upstream GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV (Mandaba) Exploration GmbH, Wien ⁴	OMVEP	VO	100,00	100,00
OMV Maurice Energy GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Middle East & Africa GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Myrre Block 86 Upstream GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV (Namibia) Exploration GmbH, Wien	ONAFRU	VK	100,00	100,00
OMV New Zealand Limited, Wellington (NZEA)	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV New Zealand Production Limited, Wellington (OPLNZ)	NZEA	VK	100,00	100,00
OMV New Zealand Services Limited, Wellington (OSLNZ)	NZEA	VK	100,00	100,00
OMV (NORGE) AS, Stavanger	OMVEP	VK	100,00	100,00

Register der Tochtergesellschaften, at-equity bewerteten Gesellschaften und anderen Beteiligungen der
OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20%

	Oberge- sellschaft	Konsolidie- rungsart ¹	Anteil der Obergesell- schaft am Kapital in % am 31. Dezem- ber 2019	Anteil der Obergesell- schaft am Kapital in % am 31. De- zember 2018
OMV OF LIBYA LIMITED, Douglas	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Offshore (Namibia) GmbH, Wien (ONAFRU)	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Offshore Bulgaria GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Offshore Morondava GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Oil and Gas Exploration GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Oil Exploration GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Oil Production GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Orient Hydrocarbon GmbH, Wien	OMVEP	V0	100,00	100,00
OMV Orient Upstream GmbH, Wien	OMVEP	V0	100,00	100,00
OMV Oystercatcher Exploration GmbH in Liqu., Wien ^{2, 5, 6}	OMVEP	V0	100,00	100,00
OMV Petroleum Exploration GmbH, Wien (PETEX)	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Petroleum Pty Ltd, Perth	NZEA	V0	100,00	100,00
OMV Proterra GmbH, Wien	OEPA	V0	100,00	100,00
OMV Russia Upstream GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV Taranaki Limited, Wellington	NZEA	VK	100,00	100,00
OMV (Tunesien) Production GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV (TUNESIEN) Sidi Mansour GmbH, Wien	OMVEP	V0	100,00	100,00
OMV Upstream International GmbH, Wien (OUI)	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV (West Africa) Exploration & Production GmbH, Wien (OWEAFR) ^{2, 5}	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV (YEMEN) Al Mabar Exploration GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV (Yemen Block S 2) Exploration GmbH, Wien	OMVEP	VK	100,00	100,00
OMV (YEMEN) South Sanau Exploration GmbH, Wien	OMVEP	V0	100,00	100,00
Pearl Petroleum Company Limited, Road Town	OUI	AE	10,00	10,00
PEI Venezuela Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Burghausen	OMVEP	V0	100,00	100,00
Petroleum Infrastructure Limited, Wellington	NZEA	VK	100,00	100,00
PETROM EXPLORATION & PRODUCTION LIMITED, Douglas	PETROM	VK	99,99	99,99
Preussag Energie International GmbH, Burghausen	OMVEP	VK	100,00	100,00
SapuraOMV Upstream (Americas) Sdn. Bhd., Seri Kembangan (SEAMMY)	SEUPMY	VK	100,00	
SapuraOMV Upstream (Australia) Sdn. Bhd., Seri Kembangan (SEAMMY)	SEOCMY	VK	100,00	
SapuraOMV Block 30, S. de R.L. de C.V., Mexico-Stadt	SEUPMY	VK	99,00	
	SEMXY		1,00	
SapuraOMV Upstream (Mexico) Sdn. Bhd., Seri Kembangan (SEMXY)	SEAMMY	VK	100,00	
SapuraOMV Upstream (Malaysia) Inc., Nassau (SEMYBH)	SESABH	VK	100,00	
SapuraOMV Upstream (NZ) Sdn. Bhd., Seri Kembangan (SENZMY)	SEOCMY	VK	100,00	
SapuraOMV Upstream (Oceania) Sdn. Bhd., Seri Kembangan (SEOCMY)	SEUPMY	VK	100,00	
SapuraOMV Upstream (PM) Inc., Nassau	SEMYBH	VK	100,00	
SapuraOMV Upstream JV Sdn. Bhd., Seri Kembangan	SENZMY	V0	100,00	
SapuraOMV Upstream (Southeast Asia) Inc., Nassau (SESABH)	SEUPMY	VK	100,00	
SapuraOMV Upstream (Sarawak) Inc., Nassau	SEMYBH	VK	100,00	

Register der Tochtergesellschaften, at-equity bewerteten Gesellschaften und anderen Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20%

	Obergesellschaft	Konsolidierungsart ¹	Anteil der Obergesellschaft am Kapital in % am 31. Dezember 2019	Anteil der Obergesellschaft am Kapital in % am 31. Dezember 2018
SapuraOMV Upstream (Holding) Sdn. Bhd., Kuala Lumpur (SEUPMY)	SOUPMY	VK	100,00	
SapuraOMV Upstream (Western Australia) Pty Ltd, Perth	SEAUMY	VK	100,00	
SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd., Seri Kembangan (SOUPMY)	OMVEP	VK	50,00	
Taranaki Offshore Petroleum Company, Wellington (TOPNZ)	OPLNZ	VK	100,00	100,00
TASBULAT OIL CORPORATION LLP, Aktau	PETROM	VK	100,00	100,00
Downstream Öl				
Abu Dhabi Petroleum Investments LLC, Abu Dhabi (ADPINV)	OMVRM	AE2	25,00	25,00
Aircraft Refuelling Company GmbH, Wien	OMVRM	S0	33,33	33,33
Abu Dhabi Oil Refining Company, Abu Dhabi	OMVRM	AE	15,00	
ADNOC Global Trading LTD, Abu Dhabi	OMVRM	AE	15,00	
Autobahn – Betriebe Gesellschaft m.b.H., Wien	OMVRM	S0	47,19	47,19
Avanti Deutschland GmbH, Berchtesgaden	FETRAT	VK	100,00	100,00
Avanti GmbH, Anif (FETRAT)	OMVRM	VK	100,00	100,00
Borealis AG, Wien	OMVRM	AE	32,67	32,67
	OMV AG		3,33	3,33
BSP Bratislava-Schwechat Pipeline GmbH, Wien	OMVRM	S0	26,00	26,00
BTF Industriepark Schwechat GmbH, Wien	OMVRM	S0	50,00	50,00
Deutsche Transalpine Oelleitung GmbH, München ⁷	OMVD	AE	32,26	25,00
DUNATÁR Kőolajtermék Tároló és Kereskedelmi Kft., Budapest	OHUN	VK	48,28	48,28
	PDYNHU		51,72	51,72
E-Mobility Provider Austria GmbH, Wien	OMVRM	AE2	40,00	40,00
EPS Ethylen-Pipeline-Süd GmbH & Co KG, München	OMVD	AE	20,66	20,66
Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H., Lannach	OMVRM	AE1	55,60	55,60
FE-Trading trgovina d.o.o., Ljubljana	FETRAT	VK	100,00	100,00
GENOL Gesellschaft m.b.H., Wien ⁴	OMVRM	AE	29,00	29,00
GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co, Wien	OMVRM		29,00	29,00
Haramidere Depoculuk Anonim Şirketi, Istanbul	OMVRM	VK	51,00	51,00
	GASTR		49,00	49,00
	OMVRM	V0	100,00	100,00
KSW Beteiligungsgesellschaft m.b.H., Feldkirch (SWJS)	SWJS	S0	25,10	25,10
KSW Elektro- und Industrieanlagenbau Gesellschaft m.b.H., Feldkirch	OMVRM			100,00
OMV Adriatic Marketing d.o.o., Zagreb	PETROM	VK	99,90	99,90
OMV BULGARIA OOD, Sofia	OMVRM		0,10	0,10
	OMVRM	VK	100,00	100,00
OMV Česká republika, s.r.o., Prag	OMVRM	VK	90,00	90,00
OMV Deutschland GmbH, Burghausen (OMVD)	OMVRM	VK	10,00	10,00
	OMV AG			
	OMVD	VK	100,00	
OMV Deutschland Services GmbH	OMVRM	VK	100,00	100,00
OMV Hungária Ásványolaj Korlátolt Felelősségű Társaság, Budapest (OHUN)	OMVRM	VK	100,00	100,00
OMV – International Services Ges.m.b.H., Wien	PETROM	VK	99,99	99,99
OMV PETROM Aviation SRL, Otopeni	ROMAN		0,01	0,01
	PETROM	VK	100,00	100,00
OMV PETROM MARKETING SRL, Bukarest (ROMAN)	OMV AG	VK	100,00	100,00
OMV Refining & Marketing GmbH, Wien (OMVRM)				

Register der Tochtergesellschaften, at-equity bewerteten Gesellschaften und anderen Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20%

Anteil der
Gesell-
schaft am
Kapital
in % am
31. Dezem-
ber 2018

100,00
100,00

25,00
33,33

47,19
100,00
100,00
32,67
3,33
26,00
50,00
25,00

48,28
51,72
40,00
20,66
55,60
100,00
29,00
29,00
51,00
49,00
100,00

25,10
100,00
99,90
0,10
100,00
90,00
10,00

100,00
100,00
99,99
0,01
100,00
100,00

	Oberge- sellschaft	Konsolidie- rungsart ¹	Anteil der Obergesell- schaft am Kapital in % am 31. Dezem- ber 2019	Anteil der Obergesell- schaft am Kapital in % am 31. Dezem- ber 2018
OMV Refining & Marketing Middle East & Asia GmbH, Wien	OMVRM	VK	100,00	100,00
OMV SLOVENIJA trgovina z nafto in naftnimi derivati, d.o.o., Koper	OMVRM	VK	92,25	92,25
OMV Slovensko s.r.o., Bratislava	OMVRM	VK	99,96	99,96
OMV SRBIJA d.o.o., Belgrad	PETROM	VK	99,96	99,96
	OMVRM		0,04	0,04
OMV Supply & Trading AG, Zug	OMVRM	VK	100,00	100,00
OMV Supply & Trading Italia S.r.l., Triest ⁴	OMVRM	VK	100,00	100,00
OMV Supply & Trading Limited, London (OTRAD)	OMVRM	VK	100,00	100,00
OMV Supply & Trading Singapore PTE LTD., Singapur	OTRAD	VO	100,00	100,00
Pak-Arab Refinery Limited, Karachi	ADPINV	AE2	40,00	40,00
PETRODYNE-CSEPEL Zrt., Budapest (PDYNHU)	OHUN	VK	100,00	100,00
Petrom-Moldova S.R.L., Chisinau	PETROM	VK	100,00	100,00
Routex B.V., Amsterdam	OMVRM	SO	20,00	20,00
Salzburg Fuelling GmbH, Salzburg	OMVRM	SO	33,33	33,33
SMATRICES GmbH & Co KG, Wien	OMVRM	AE2	40,00	40,00
Società Italiana per l'Oleodotto Transalpino S.p.A., Triest ⁷	OMVRM	AE	32,26	25,00
SuperShop Marketing GmbH, Budapest	OHUN	SO	50,00	50,00
TGN Tankdienst-Gesellschaft Nürnberg GbR, Nürnberg	OMVD	SO	33,33	33,33
TRANS GAS LPG SERVICES SRL, Bukarest	PETROM			80,00
Transalpine Ölleitung in Österreich Gesellschaft m.b.H., Matrei in Osttirol ⁷	OMVRM	AE	32,26	25,00
Downstream Gas				
AGCS Gas Clearing and Settlement AG, Wien	OGG	SO	23,13	23,13
AGGM Austrian Gas Grid Management AG, Wien	OGG	VK	51,00	51,00
Central European Gas Hub AG, Wien (HUB)	OGI	VK	65,00	65,00
Enerco Enerji Sanayi Ve Ticaret A.Ş., Istanbul	OGI	AE	40,00	40,00
Freya Bunde-Etzel GmbH & Co. KG, Bonn	OGSG	AE	39,99	39,99
GAS CONNECT AUSTRIA GmbH, Wien (OGG)	OGI	VK	51,00	51,00
OMV Enerji Ticaret Anonim Şirketi, Istanbul (GASTR)	OGI	VK	100,00	100,00
OMV Gas, Marketing & Trading Belgium BVBA, Brüssel	ECOGAS	VK	99,9	99,9
	ECONDE		0,01	0,01
OMV Gas & Power GmbH, Wien (OGI)	OMV AG	VK	100,00	100,00
OMV Gas Marketing & Trading d.o.o., Zagreb	ECOGAS	VK	100,00	100,00
OMV Gas Marketing & Trading Deutschland GmbH, Regensburg (ECONDE)	ECOGAS	VK	100,00	100,00
OMV Gas Marketing & Trading GmbH, Wien (ECOGAS)	OGI	VK	100,00	100,00
OMV Gas Marketing & Trading Hungária Kft., Budapest	ECOGAS	VK	100,00	100,00
OMV Gas Marketing & Trading Italia S.r.l., Mailand	ECOGAS	VK	100,00	100,00
OMV Gas Marketing Trading & Finance B.V., Amsterdam	OFS	VK	100,00	100,00
OMV Gas Storage Germany GmbH, Köln (OGSG)	OGI	VK	100,00	100,00
OMV Gas Storage GmbH, Wien	OGI	VK	100,00	100,00

Register der Tochtergesellschaften, at-equity bewerteten Gesellschaften und anderen Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20%

	Oberge- sellschaft	Konsolidie- rungsart ¹	Anteil der Obergesell- schaft am Kapital in % am 31. Dezem- ber 2019	Anteil der Obergesell- schaft am Kapital in % am 31. De- zember 2018
OMV Gaz Iletim A.S., Istanbul	OGI	VK	100,00	100,00
OMV Kraftwerk Haiming GmbH, Haiming	OGI	VK	100,00	100,00
OMV PETROM GAS SRL, Bukarest	PETROM	VK	99,99	99,99
OMV Switzerland Holding AG, Zug	OGI	VK	100,00	100,00
PEGAS CEGH Gas Exchange Services GmbH, Wien	HUB	AE	49,00	49,00
South Stream Austria GmbH, Wien	OGI	S0	50,00	50,00
Trans Austria Gasleitung GmbH, Wien ⁸	OGG	AE2	15,53	15,53
Konzernbereich und Sonstiges				
ASOCIATIA ROMANA PENTRU RELATIA CU INVESTITORII, Bukarest	PETROM	S0	20,00	20,00
Diramic Insurance Limited, Gibraltar	OMV AG	VK	100,00	100,00
OMV Clearing und Treasury GmbH, Wien	SNO	VK	100,00	100,00
OMV Finance Services GmbH, Wien (OFS)	SNO	VK	100,00	100,00
OMV Finance Services NOK GmbH, Wien	SNO	VK	100,00	100,00
OMV Finance Solutions USD GmbH, Wien	SNO	VK	100,00	100,00
OMV Insurance Broker GmbH, Wien	OMV AG	V0	100,00	100,00
OMV International Oil & Gas GmbH, Baar	OMV AG	VK	100,00	100,00
OMV Petrom Global Solutions SRL, Bukarest	SNO	VK	75,00	75,00
	PETROM		25,00	25,00
OMV Solutions GmbH, Wien (SNO)	OMV AG	VK	100,00	100,00
PETROMED SOLUTIONS SRL, Bukarest	PETROM	VK	99,99	99,99
Petrom				
OMV PETROM SA, Bukarest (PETROM) ⁹	OMV AG	VK	51,01	51,01

¹ Konsolidierungsart:

VK Verbundene einbezogene Unternehmen

AE Assoziierte Unternehmen at-equity bewertet

AE1 Trotz Anteilsmehrheit keine Einbeziehung, da kein Beherrschungsverhältnis vorliegt

AE2 Gemeinschaftsunternehmen at-equity bewertet

V0 Verbundene nicht konsolidierte Unternehmen; Firmenmäntel und Vertriebsorganisationen, die einzeln und gesamt betrachtet für die Ausgestaltung des Konzernabschlusses von untergeordneter Bedeutung sind

S0 Sonstige, nicht konsolidierte Beteiligungen; assoziierte Unternehmen, deren Einfluss auf die Vermögens- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung ist

² In Liquidation befindlich

³ Wirtschaftlicher Anteil 99,99%

⁴ Konsolidierungsart wurde im Vergleich zu 2018 geändert.

⁵ Der eingetragene Name der Gesellschaft wurde im Vergleich zu 2018 geändert.

⁶ Der Liquidationsprozess wurde per 9. Jänner 2020 abgeschlossen.

⁷ Anteil der Obergesellschaft am Kapital hat sich im Vergleich zu 2018 geändert.

⁸ Wirtschaftlicher Anteil 10,78%

⁹ In der Segmentberichterstattung wird OMV Petrom SA den jeweiligen Segmenten zugeordnet.

Bei den nicht in den Vollkonsolidierungskreis einbezogenen Tochterunternehmen handelt es sich ausschließlich um Gesellschaften mit geringem Geschäftsvolumen sowie um Vertriebsgesellschaften,

wobei deren Umsatzvolumina, Jahresüberschüsse bzw. -fehlbeträge und deren Eigenkapital insgesamt unter 1% der Konzernwerte liegen.

Wesentliche gemeinschaftliche Tätigkeiten (IFRS 11)

Name	Tätigkeit	Geschäfts- bereich	Sitz	%-Anteile 2019	%-Anteile 2018
Nafoora – Augila ¹	Onshore-Entwicklung von Kohlenwasserstoffreservoirs	Upstream	Libyen	100	100
Concession 103 ¹	Onshore-Entwicklung und Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Libyen	100	100
Pohokura	Offshore-Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Neuseeland	74	74
Neptun Deep	Offshore-Exploration nach Kohlenwasserstoffen	Upstream	Rumänien	50	50
Nawara	Onshore-Entwicklung von Kohlenwasserstoffreservoirs	Upstream	Tunesien	50	50
Block S(2)	Onshore-Entwicklung und Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Jemen	44	44

¹ Die OMV hält 100% der Second Party Beteiligung. Der libyschen staatlichen Ölgesellschaft NOC stehen 88-90% der Produktion zu („primary split“).

Anteile an anderen wesentlichen Tätigkeiten

Name	Tätigkeit	Geschäfts- bereich	Sitz	%-Anteile 2019	%-Anteile 2018
NC 115 ¹	Onshore-Entwicklung und Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Libyen	30	30
NC 186 ¹	Onshore-Entwicklung und Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Libyen	24	24
Maari ²	Offshore-Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Neuseeland	69	69
SK 408 ³	Offshore-Exploration und Entwicklung von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Malaysia	40	
Aasta Hansteen	Offshore-Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Norwegen	15	15
Edvard Grieg	Offshore-Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Norwegen	20	20
Gudrun	Offshore-Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Norwegen	24	24
Gullfaks	Offshore-Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Norwegen	19	19
Wisting	Offshore-Exploration nach Kohlenwasserstoffen	Upstream	Norwegen	25	25
Sarb & Umm Lulu	Offshore-Entwicklung und Produktion von Kohlenwasserstoffen	Upstream	Abu Dhabi	20	20
Ghasha	Offshore-Exploration	Upstream	Abu Dhabi	5	5

¹ Die OMV hält 100% der Second Party Beteiligung. Der libyschen staatlichen Ölgesellschaft NOC stehen 88-90% der Produktion zu („primary split“).

² Bei der gemeinschaftlichen Tätigkeit Maari gibt es mehr als eine Kombination der Parteien, welche die notwendige Mehrheit (75%) für die Entscheidung der maßgeblichen Tätigkeiten sicherstellt, daher ist weder Beherrschung noch gemeinsame Führung gegeben. 2019 wurde Maari auf „zu Veräußerungszwecken gehalten“ umgegliedert. Nähere Details können der Anhangangabe 20 – Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten – entnommen werden.

³ Teil der OMVSapura Akquisition; nähere Angaben können der Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur – entnommen werden.

Ergänzende Informationen zu Öl- und Gasreserven (ungeprüft)

Die folgenden Tabellen stellen Zusatzinformationen hinsichtlich der Öl- und Gasaktivitäten des Konzerns dar. Da dieser Themenbereich unter IFRS nicht detailliert geregelt ist, hat der Konzern beschlossen, jene Daten freiwillig zu veröffentlichen, die gemäß der ASC 932 erforderlich wären, würde nach US GAAP berichtet werden.

Sofern sich die nachfolgenden Zusatzangaben auf Jahresabschlussinformationen beziehen, beruhen diese auf den Daten des IFRS Konzernabschlusses.

Die regionale Aufteilung wird nachfolgend beschrieben ¹:

Rumänien und Schwarzes Meer	Bulgarien, Kasachstan und Rumänien
Österreich	Österreich
Russland	Russland
Nordsee	Norwegen und Großbritannien (bis 2017)
Mittlerer Osten und Afrika	Iran (Evaluierung ausgesetzt), Region Kurdistan im Irak, Libyen, Madagaskar, Tunesien, Vereinigte Arabische Emirate, Jemen, Pakistan (bis 2018)
Neuseeland und Australien	Australien und Neuseeland
Malaysia	SapuraOMV ²

¹ Die Regionen „Mittel- und Osteuropa“ (beinhaltet Rumänien und Schwarzes Meer sowie Österreich) und „Asien-Pazifik“ (beinhaltet Neuseeland und Australien sowie Malaysia) laut Lagebericht werden für diese Angabe weiter untergliedert um die Informationen detaillierter darzustellen.
² Beinhaltet nicht nur Malaysia, sondern auch die Tochtergesellschaften der SapuraOMV in Neuseeland, Australien und Mexiko.

Akquisitionen

Am 31. Januar 2019 erwarb die OMV einen 50%-Anteil am begebenen Aktienkapital der SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. Da die OMV die Entscheidungsgewalt über die relevanten Tätigkeiten besitzt, werden die neugegründete Gesellschaft sowie ihre Tochtergesellschaften per Vollkonsolidierung in den OMV Konzernabschluss einbezogen.

Neben einer zukünftig steigenden Tagesproduktion in malaysischen Offshore-Gasfeldern, gewährt diese Transaktion der OMV Zugang zu Explorationsblöcken in Neuseeland, Australien und Mexiko.

SapuraOMV Upstream Sdn.Bhd. und ihre Tochtergesellschaften werden in den nachfolgenden Tabellen in der Region Malaysia gezeigt.

Für nähere Details zu Akquisitionen siehe Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur.

Am 29. April 2018 unterzeichnete die OMV ein Abkommen für den Erwerb eines 20%-Anteils an der Offshore-Konzession in Abu Dhabi, bestehend aus zwei Hauptfeldern – SARB und Umm Lulu – mit der dazugehörigen Infrastruktur.

Am 19. Dezember 2018 unterzeichnete die OMV ein Konzessionsabkommen für die Vergabe eines 5%-Anteils an der Ghasha-Konzession Offshore Abu Dhabi, die das Mega-Projekt Ghasha umfasst.

Am 28. Dezember 2018 hat die OMV die Übernahme des Shell Upstream Geschäfts in Neuseeland, das Beteiligungen an Pohokura (48%) und Maui (83,75%) sowie die zugehörige Infrastruktur für Produktion, Lagerung und Transport umfasst, abgeschlossen. Darüber hinaus hat die OMV am selben Tag 6,25% der Anteile an Maui von Todd Petroleum Mining Company Limited erworben. Resultierend aus dieser Transaktion hat die OMV 100% Anteile an Maui erhalten und übernahm somit die Beherrschung.

Veräußerungen

Es gab keine wesentlichen Veräußerungen im Jahr 2019.

Am 28. Juni 2018 hat die OMV den Verkauf ihrer in Pakistan aktiven Upstream-Unternehmen abgeschlossen.

Am 21. Dezember 2018 hat die OMV den Verkauf von OMVTunisia Upstream GmbH finalisiert, die einen

Teil des OMV Upstream Geschäfts in Tunesien beinhaltet.

Nicht beherrschende Anteile

Da die OMV 51% an OMV Petrom hält, ist diese vollkonsolidiert; es sind daher 100% der OMV Petrom Vermögenswerte und Ergebnisse beinhaltet.

Die OMV hält eine 50% Beteiligung an SapuraOMV, die vollkonsolidiert ist. Die Zahlen beinhalten daher 100% der Vermögenswerte und Ergebnisse der SapuraOMV.

At-equity bewertete Beteiligungen

Die OMV hält 10% an Pearl Petroleum Company Limited (Region Mittlerer Osten und Afrika).

Aktiviert Kosten – Tochtergesellschaften

in EUR Mio	2019	2018	2017
Öl- und Gasvermögen ohne sichere Reserven	3.211	2.587	2.116
Öl- und Gasvermögen mit sicheren Reserven	26.830	24.510	22.372
Gesamt	30.041	27.097	24.489
Kumulierte Abschreibung	-15.484	-13.961	-13.487
Aktiviert Kosten (abzüglich Abschreibung)	14.557	13.136	11.002

Aktiviert Kosten – at-equity bewertete Beteiligungen

in EUR Mio	2019	2018	2017
Öl- und Gasvermögen ohne sichere Reserven	173	249	262
Öl- und Gasvermögen mit sicheren Reserven	315	202	157
Gesamt	489	451	420
Kumulierte Abschreibung	-67	-35	-22
Aktiviert Kosten (abzüglich Abschreibung)	421	417	397

Die OMV hat 24,99%-Anteile an OJSC Severneftegazprom (Region Russland).

Die nachfolgenden Angaben zu den at-equity bewerteten Beteiligungen entsprechen dem OMV Anteil an den Unternehmen.

Die nachfolgenden Darstellungen können Rundungsdifferenzen enthalten.

Tabellen

a) Aktiviert Kosten

Die aktivierten Kosten umfassen die Summe des aktivierten Öl- und Gasvermögens einschließlich sonstiges immaterielles Vermögen und Sachanlagen wie Grundvermögen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Konzessionen, Lizenzen und Rechte.

b) Kosten der Periode

Die Kosten der Periode umfassen alle Kosten, die im Zusammenhang mit der Anschaffung, Exploration

und Entwicklung von Öl- und Gasvorkommen anfallen, unabhängig davon, ob diese Kosten aktiviert werden oder Aufwand der laufenden Periode sind.

Kosten der Periode

In EUR Mio

	Rumänien und Schwarzes Meer	Österreich	Russland	Nordsee	Mittlerer Osten und Afrika	Neuseeland und Australien	Malaysia	Gesamt
	2019							
Tochterunternehmen								
Anschaffungskosten für sichere Reserven	—	—	—	1	—	1	604	605
Anschaffungskosten für nicht sichere Reserven	—	—	—	—	12	—	683	695
Explorationskosten	93	53	—	121	32	40	20	360
Entwicklungskosten	411	58	—	174	222	65	90	1.021
Kosten der Periode	504	112	—	296	266	105	1.398	2.681
At-equity bewertete Beteiligungen	—	—	30	—	15	—	—	45
	2018							
Tochterunternehmen								
Anschaffungskosten für sichere Reserven	—	—	—	—	1.014	788	—	1.801
Anschaffungskosten für nicht sichere Reserven	—	—	—	—	321	386	—	707
Explorationskosten	118	61	—	99	12	9	—	300
Entwicklungskosten	412	59	—	210	196	10	—	887
Kosten der Periode	531	120	—	309	1.542	1.193	—	3.695
At-equity bewertete Beteiligungen	—	—	9	—	12	—	—	21
	2017							
Tochterunternehmen								
Anschaffungskosten für sichere Reserven	—	—	521	2	—	—	—	523
Anschaffungskosten für nicht sichere Reserven	—	—	584	—	—	—	—	584
Explorationskosten	83	16	—	55	62	14	—	230
Entwicklungskosten	327	53	—	265	108	4	—	756
Kosten der Periode	410	68	1.106	322	170	18	—	2.093
At-equity bewertete Beteiligungen	—	—	117	—	5	—	—	122

Operatives Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion

Die folgenden Tabellen stellen Erträge und Aufwendungen dar, die direkt im Zusammenhang mit der Öl- und Gasproduktion der OMV anfallen. Das Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion entspricht nicht dem Ergebnis des Upstream-Bereichs, da Zinsen, allgemeine Verwaltungskosten und andere Aufwendungen nicht enthalten sind. Die Ertragsteuer wird nach Berücksichtigung von Investitionsbegünstigungen und Verlustvorträgen und unter Anwendung des lokalen Steuersatzes hypothetisch errechnet.

Operatives Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion

	Rumänien und Schwarzes Meer	Österreich	Russland	Nordsee	Mittlerer Osten und Afrika	Neuseeland und Australien	Malaysia	Gesamt
	2019							
Tochterunternehmen								
Umsatz mit Dritten ¹	94	19	550	891	527	335	171	2.586
Konzerninterner Umsatz	1.909	324	—	379	822	191	—	3.624
	2.002	343	550	1.270	1.348	526	171	6.210
Produktionsaufwand	-500	-82	—	-158	-124	-98	-30	-991
Förderzinsabgaben	-250	-62	—	—	-103	-65	-16	-496
Explorationsaufwand	-53	-45	—	-73	-16	-24	-18	-229
Abschreibungen, Wertminderungen und Zuschreibungen ²	-553	-119	-91	-414	-233	-199	-73	-1.681
Sonstige Kosten ³	-93	-29	-429	-132	-45	-20	-13	-761
	-1.449	-336	-520	-777	-520	-407	-149	-4.159
Ergebnis vor Steuern	553	7	30	493	828	119	21	2.051
Ertragsteuern ⁴	-88	1	-5	-402	-675	-25	-28	-1.222
Operatives Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion	465	8	24	91	153	94	-7	829
Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen	—	—	34	—	11	—	—	45
	2018							
Tochterunternehmen								
Umsatz mit Dritten ¹	105	-194	605	1.051	520	84	—	2.172
Konzerninterner Umsatz	1.981	418	—	394	427	132	—	3.351
	2.086	224	605	1.445	947	216	—	5.523
Produktionsaufwand	-509	-86	—	-156	-72	-50	—	-872
Förderzinsabgaben	-267	-79	—	—	-21	-25	—	-392
Explorationsaufwand	-58	-33	—	-50	-26	-8	—	-175
Abschreibungen, Wertminderungen und Zuschreibungen ²	-420	-114	-90	-409	-129	-64	—	-1.226
Sonstige Kosten ³	-51	-21	-406	-102	-7	-10	—	-598
	-1.304	-333	-496	-717	-255	-157	—	-3.263
Ergebnis vor Steuern	781	-109	109	729	691	59	—	2.261
Ertragsteuern ⁴	-138	26	-21	-549	-474	-21	—	-1.178
Operatives Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion	643	-83	89	179	217	37	—	1.083
Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen	—	—	14	—	26	—	—	40

Operatives Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion

In EUR Mio

	Rumänien und Schwarzes Meer	Österreich	Russland	Nordsee	Mittlerer Osten und Afrika	Neusee- land und Australien	Malaysia	Gesamt
	2017							
Tochterunternehmen								
Umsatz mit Dritten ¹	95	-50	56	810	301	116	—	1.329
Konzerninterner Umsatz	1.698	382	—	316	258	137	—	2.791
	1.792	333	56	1.126	559	253	—	4.118
Produktionsaufwand	-550	-89	—	-191	-62	-45	—	-937
Förderzinsabgaben	-203	-70	—	—	-5	-33	—	-311
Explorationsaufwand	-98	-17	—	-52	-40	-14	—	-222
Abschreibungen, Wertminderungen und Zuschreibungen ²	-529	-115	-10	-485	-80	-79	—	-1.298
Sonstige Kosten ³	-52	-10	-41	-39	-26	-9	—	-177
	-1.433	-300	-51	-767	-214	-180	—	-2.946
Ergebnis vor Steuern	359	32	5	359	345	72	—	1.173
Ertragsteuern ⁴	-58	-9	-1	-276	-287	-17	—	-648
Operatives Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion	300	24	4	83	58	55	—	524
Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteili- gungen	—	—	-1	—	108	—	—	107

¹ Enthält Hedging-Effekte aus Derivaten; die Region Österreich enthält Hedging-Effekte zentral gesteuerter Derivate (2019: EUR 2 Mio, 2018: EUR -219 Mio, 2017: EUR -72 Mio)

² Enthält Exploration und Evaluierung

³ Enthält Bestandsveränderungen von Vorräten

⁴ Ertragssteuern in den Regionen Nordsee und Mittlerer Osten und Afrika enthalten Körperschaftssteuern und "Special Petroleum Taxes"

d) Öl- und Gasreserven

Sichere Reserven sind jene Mengen an Erdöl und -gas, für welche durch Analysen von geologischen und technischen Daten mit begründeter Sicherheit beurteilt werden kann, dass sie aus bekannten Lagerstätten unter gegenwärtigen wirtschaftlichen, produktionstechnischen und regulatorischen Bedingungen in der Zukunft und innerhalb der Konzessionsdauer – außer die Verlängerung der Konzession ist sicher – wirtschaftlich gefördert werden können.

Sichere, entwickelte Reserven sind jene Reserven, die voraussichtlich mittels bestehenden Bohrungen mit bestehenden Ausrüstungen und Verfahren, oder wenn die Kosten der benötigten Ausrüstung relativ gering verglichen mit den Kosten einer neuen Bohrung sind, gefördert werden können. Weiters ist von

sicheren entwickelten Reserven auszugehen, falls sichere Reserven voraussichtlich durch bereits vorhandene und zurzeit in Betrieb befindlicher Förderanlagen und -infrastruktur gefördert werden können. Es sollte sichergestellt sein, dass die benötigten zukünftigen Aufwendungen zur Sicherstellung der bestehenden Ausrüstungen innerhalb des aktuellen Budgets geleistet werden.

Sichere, nicht entwickelte Reserven sind jene sicheren Reserven, die voraussichtlich aus neuen Bohrungen in Gebieten, in denen noch keine Bohrungen stattgefunden haben oder aus bestehenden Bohrungen, die zur Rekomplettierung eine verhältnismäßig hohe Aufwendung oder substantielle neue Investition benötigen, um den Zustand alternder Einrichtungen zu gewährleisten oder diese zu ersetzen, gefördert werden können.

Erdöl und NGL

in Mio bbl

	Rumänien und Schwarzes Meer	Österreich	Russland	Nordsee	Mittlerer Osten und Afrika	Neusee- land und Australien	Malaysia	Gesamt
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven – Tochterunternehmen								
1. Jänner 2017	351,5	41,2	—	78,7	138,9	8,5	—	618,9
Revision früherer Schätzungen	19,5	1,4	—	15,1	2,1	-0,6	—	37,5
Verkauf von Reserven	-2,3	—	—	-27,5	-3,5	—	—	-33,4
Erweiterungen und Neufunde	—	—	—	—	0,4	—	—	0,4
Produktion	-27,3	-4,6	—	-18,7	-11,2	-2,9	—	-64,8
31. Dezember 2017	341,4	38,0	—	47,6	126,7	5,0	—	558,6
Revision früherer Schätzungen	9,5	3,3	—	15,8	-1,8	1,0	—	27,7
Erwerb von Reserven	—	—	—	—	100,3	6,3	—	106,6
Verkauf von Reserven	—	—	—	—	-2,4	—	—	-2,4
Erweiterungen und Neufunde	0,3	—	—	2,2	0,8	—	—	3,3
Produktion	-26,8	-4,3	—	-17,1	-15,3	-2,1	—	-65,6
31. Dezember 2018	324,4	37,0	—	48,4	208,3	10,2	—	628,3
Revision früherer Schätzungen	20,2	2,1	—	13,3	26,7	6,0	—	68,4
Erwerb von Reserven	—	—	—	—	—	—	9,5	9,5
Verkauf von Reserven	-3,4	—	—	—	—	—	—	-3,4
Erweiterungen und Neufunde	0,1	—	—	6,0	—	—	—	6,1
Produktion	-26,1	-4,0	—	-16,6	-21,8	-4,6	-2,1	-75,2
31. Dezember 2019	315,2	35,2	—	51,1	213,2	11,6	7,4	633,7
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven – At-equity bewertete Beteiligungen								
31. Dezember 2017	—	—	—	—	12,2	—	—	12,2
31. Dezember 2018	—	—	—	—	13,3	—	—	13,3
31. Dezember 2019	—	—	—	—	15,3	—	—	15,3
Sichere, entwickelte Reserven – Tochterunternehmen								
31. Dezember 2017	309,5	36,5	—	38,9	112,7	5,0	—	502,5
31. Dezember 2018	295,9	35,5	—	42,6	162,1	9,1	—	545,2
31. Dezember 2019	287,2	35,2	—	37,2	179,7	7,8	5,7	552,7
Sichere, entwickelte Reserven – At-equity bewertete Beteiligungen								
31. Dezember 2017	—	—	—	—	12,2	—	—	12,2
31. Dezember 2018	—	—	—	—	13,3	—	—	13,3
31. Dezember 2019	—	—	—	—	14,9	—	—	14,9

Erdgas

In bcf

	Rumänien und Schwarzes Meer	Österreich	Russland	Nordsee	Mittlerer Osten und Afrika	Neusee- land und Australien	Malaysia	Gesamt
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven – Tochterunternehmen								
1. Jänner 2017	1.375,9	230,3	—	360,5	93,9	72,8	—	2.133,4
Revision früherer Schätzungen	24,1	23,0	—	92,8	-1,1	5,5	—	144,4
Verkauf	-3,0	—	—	-16,6	-1,7	—	—	-21,3
Erweiterungen und Neufunde	—	—	—	—	1,4	—	—	1,4
Produktion	-182,9	-34,2	—	-61,6	-18,2	-20,0	—	-316,9
31. Dezember 2017 ¹	1.214,1	219,1	—	375,0	74,3	58,4	—	1.941,0
Revision früherer Schätzungen	77,4	8,6	—	110,3	17,3	27,1	—	240,7
Erwerb von Reserven	—	—	—	—	—	166,1	—	166,1
Verkauf	—	—	—	—	-26,6	—	—	-26,6
Erweiterungen und Neufunde	3,5	—	—	4,9	0,3	—	—	8,8
Produktion	-170,4	-30,9	—	-60,9	-9,9	-16,0	—	-288,1
31. Dezember 2018 ¹	1.124,7	196,8	—	429,4	55,5	235,6	—	2.041,9
Revision früherer Schätzungen	58,2	10,1	—	76,0	9,6	145,4	—	299,3
Erwerb von Reserven	—	—	—	—	—	—	351,2	351,2
Verkauf	-6,3	—	—	—	—	—	—	-6,3
Erweiterungen und Neufunde	2,2	—	—	7,4	—	—	—	9,5
Produktion	-158,0	-29,2	—	-90,0	-3,2	-65,2	-15,5	-360,9
31. Dezember 2019 ¹	1.020,7	177,8	—	422,8	61,9	315,8	335,7	2.334,7

Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven – At-equity bewertete Beteiligungen

31. Dezember 2017	—	—	1.166,3	—	209,0	—	—	1.375,3
31. Dezember 2018	—	—	1.392,0	—	212,6	—	—	1.604,7
31. Dezember 2019	—	—	1.376,8	—	277,3	—	—	1.654,1

Sichere, entwickelte Reserven – Tochterunternehmen

31. Dezember 2017	1.071,9	141,7	—	159,7	29,2	58,4	—	1.460,9
31. Dezember 2018	1.026,6	120,3	—	410,6	7,3	202,3	—	1.767,1
31. Dezember 2019	923,0	110,2	—	407,8	57,4	203,2	124,0	1.825,5

Sichere, entwickelte Reserven – At-equity bewertete Beteiligungen

31. Dezember 2017	—	—	1.166,3	—	209,0	—	—	1.375,3
31. Dezember 2018	—	—	997,3	—	212,6	—	—	1.209,9
31. Dezember 2019	—	—	880,2	—	262,9	—	—	1.143,1

¹ 2019: Inklusive rund 67,6 bcf an Kissengas in Gasspeicherreservoirs
 2018: Inklusive rund 68,4 bcf an Kissengas in Gasspeicherreservoirs
 2017: Inklusive rund 68,4 bcf an Kissengas in Gasspeicherreservoirs

e) Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows

Die zukünftige Netto-Cashflow-Information wird unter der Annahme erstellt, dass die vorherrschenden wirtschaftlichen und operativen Rahmenbedingungen über die Produktionsdauer der sicheren Reserven bestehen bleiben. Weder zukünftige Veränderungen der Preise, noch Fortschritte in der Technologie oder Veränderungen der operativen Bedingungen werden berücksichtigt.

Der zukünftige Cash-Inflow beinhaltet die Erlöse aus dem Verkauf der Produktionsmengen, inklusive Kissengas in Gasspeicherreservoirs, unter der Annahme, dass die zukünftige Produktion zu jenen Preisen verkauft wird, welche zur Schätzung der sicheren Reserven zu den Jahresend-Mengen dieser Reserven verwendet werden (12-Monats-Durchschnittspreis). Die zukünftigen Produktionskosten umfassen Ausgaben für die Förderung sicherer Reserven sowie entsprechende Steuern ohne Berücksichtigung der Inflation. In den zukünftigen Rekultivierungsausgaben sind die Kosten der Rekultivierung von Sonden und Produktionsanlagen enthalten. Die zukünftigen Entwicklungsausgaben umfassen die geschätzten Kosten für Entwicklungsbohrungen und Produktionsanlagen. Allen drei Bereichen liegt die Annahme zugrunde, dass das Kosten-niveau zum Bilanzstichtag ohne Berücksichtigung der Inflation beibehalten wird. Die zukünftigen Steuerzahlungen werden unter Verwendung des Steuersatzes jenes Landes berechnet, in dem die OMV tätig ist. Der Barwert ergibt sich aus der Diskontierung des zukünftigen Netto-Cashflows mit einem Diskontfaktor von 10% pro Jahr. Die standardisierte Ermittlung stellt keine Schätzung des beizulegenden Zeitwertes der sicheren Reserven im Konzern dar. Eine Schätzung des beizulegenden Zeitwertes würde neben vielen anderen Faktoren auch die Gewinnungsmöglichkeit von Reserven, die über die Menge der sicheren Reserven hinausgeht, und voraussichtliche Veränderungen in den zukünftigen Preisen und Kosten sowie einen dem Risiko der Öl- und Gasproduktion entsprechenden Diskontierungssatz berücksichtigen.

Der zukünftige Cash-Inflow beinhaltet die Erlöse aus dem Verkauf der Produktionsmengen, inklusive Kissengas in Gasspeicherreservoirs, unter der Annahme, dass die zukünftige Produktion zu jenen Preisen verkauft wird, welche zur Schätzung der sicheren Reserven zu den Jahresend-Mengen dieser Reserven verwendet werden (12-Monats-Durchschnittspreis). Die zukünftigen Produktionskosten umfassen Ausgaben für die Förderung sicherer Reserven sowie entsprechende Steuern ohne Berücksichtigung der Inflation. In den zukünftigen Rekultivierungsausgaben sind die Kosten der Rekultivierung von Sonden und Produktionsanlagen enthalten. Die zukünftigen Entwicklungsausgaben umfassen die geschätzten Kosten für Entwicklungsbohrungen und Produktionsanlagen. Allen drei Bereichen liegt die Annahme zugrunde, dass das Kosten-niveau zum Bilanzstichtag ohne Berücksichtigung der Inflation beibehalten wird. Die zukünftigen Steuerzahlungen werden unter Verwendung des Steuersatzes jenes Landes berechnet, in dem die OMV tätig ist. Der Barwert ergibt sich aus der Diskontierung des zukünftigen Netto-Cashflows mit einem Diskontfaktor von 10% pro Jahr. Die standardisierte Ermittlung stellt keine Schätzung des beizulegenden Zeitwertes der sicheren Reserven im Konzern dar. Eine Schätzung des beizulegenden Zeitwertes würde neben vielen anderen Faktoren auch die Gewinnungsmöglichkeit von Reserven, die über die Menge der sicheren Reserven hinausgeht, und voraussichtliche Veränderungen in den zukünftigen Preisen und Kosten sowie einen dem Risiko der Öl- und Gasproduktion entsprechenden Diskontierungssatz berücksichtigen.

Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows

In EUR Mio

	Tochterunternehmen und at-equity bewertete Beteiligungen							Gesamt
	Rumänien und Schwarzes Meer	Österreich	Russland	Nordsee	Mittlerer Osten und Afrika	Neusee- land und Australien	Malaysia	
Tochterunternehmen	2019							
Zukünftiger Cash-Inflow	19.932	2.554	3.402	4.432	12.597	1.972	1.246	46.135
Zukünftige Produktions- und Rekultivierungsausgaben	-9.156	-1.704	-2.779	-2.196	-3.398	-1.785	-461	-21.480
Zukünftige Entwicklungsausgaben	-2.081	-370	—	-527	-563	-325	-36	-3.901
Zukünftiger Netto-Cashflow vor Ertragsteuern	8.696	479	622	1.709	8.637	-138	749	20.754
Zukünftige Ertragsteuern	-819	-21	-125	-959	-5.188	101	-178	-7.191
Zukünftiger Netto-Cashflow undiskontiert	7.877	458	497	750	3.448	-37	570	13.563
10% jährlicher Diskontsatz für die zeitliche Differenz des Cashflows	-3.918	-47	-117	-286	-1.025	184	-126	-5.334
Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows	3.960	411	381	464	2.424	147	444	8.230
At-equity bewertete Beteiligungen	—	—	101	—	136	—	—	238
Tochterunternehmen	2018							
Zukünftiger Cash-Inflow	20.818	3.436	3.673	5.477	12.932	1.843	—	48.179
Zukünftige Produktions- und Rekultivierungsausgaben	-9.738	-1.933	-2.902	-1.982	-3.154	-1.734	—	-21.443
Zukünftige Entwicklungsausgaben	-1.921	-401	—	-166	-613	-69	—	-3.171
Zukünftiger Netto-Cashflow vor Ertragsteuern	9.158	1.102	771	3.329	9.164	40	—	23.564
Zukünftige Ertragsteuern	-846	-92	-155	-2.117	-5.422	61	—	-8.571
Zukünftiger Netto-Cashflow undiskontiert	8.312	1.010	616	1.212	3.742	101	—	14.993
10% jährlicher Diskontsatz für die zeitliche Differenz des Cashflows	-4.036	-413	-140	-120	-1.145	166	—	-5.689
Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows	4.275	597	476	1.092	2.597	267	—	9.304
At-equity bewertete Beteiligungen	—	—	166	—	152	—	—	318

Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows

in EUR Mio

Tochterunternehmen und at-equity bewertete Beteiligungen

	Rumänien und Schwarzes Meer	Österreich	Russland	Nordsee	Mittlerer Osten und Afrika	Neusee- land und Australien	Malaysia	Gesamt
Tochterunternehmen	2017							
Zukünftiger Cash- inflow	18.067	2.803	3.080	4.131	6.390	551	—	35.021
Zukünftige Produktions- und Rekultivierungs- ausgaben	-9.927	-1.856	-2.176	-1.922	-1.346	-489	—	-17.716
Zukünftige Entwicklungsausgaben	-1.811	-381	—	-273	-418	-24	—	-2.907
Zukünftiger Netto- Cashflow vor Ertragsteuern	6.329	566	904	1.936	4.626	38	—	14.398
Zukünftige Ertrag- steuern	-447	-43	-223	-677	-2.929	11	—	-4.308
Zukünftiger Netto- Cashflow undiskontiert	5.882	523	681	1.259	1.697	48	—	10.091
10% jährlicher Diskontsatz für die zeitliche Differenz des Cashflows	-2.643	-119	-167	-192	-714	44	—	-3.790
Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto- Cashflows	3.239	404	515	1.067	983	92	—	6.300
At-equity bewertete Beteiligungen	—	—	82	—	143	—	—	225

f) Veränderung der standardisierten Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows

Veränderung der standardisierten Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows

in EUR Mio

Tochterunternehmen	2019	2018	2017
1. Jänner	9.304	6.300	3.872
Verkauf von gefördertem Öl und Gas abzüglich Produktionsausgaben	-3.942	-2.323	-1.365
Nettoveränderung der Preise und Produktionskosten	-1.810	4.183	4.140
Nettoveränderung aus dem Kauf und Verkauf von Mineralvorkommen	531	2.706	309
Nettoveränderung aufgrund von Erweiterungen und neuen Funden	72	133	—
Entwicklungs- und Rekultivierungsausgaben der laufenden Periode	674	669	795
Veränderung der geschätzten zukünftigen Entwicklungs- und Rekultivierungskosten in der Periode	-398	-420	-536
Revision früherer Schätzungen	1.216	983	748
Zuwachs aus der Diskontierung	828	550	324
Nettoveränderung der Ertragsteuern (inkl. Steuereffekte aus Zukäufen und Verkäufen)	1.646	-3.310	-1.780
Sonstiges	108	-168	-207
31. Dezember	8.230	9.304	6.300
At-equity bewertete Beteiligungen	238	318	225

enthält Wechselkursveränderungen gegenüber dem EUR.

Wien, am 11. März 2020

Der Vorstand



Rainer Seele
Vorstandsvorsitzender, Generaldirektor
und Chief Marketing Officer



Reinhard Florey
Finanzvorstand



Johann Pleininger
Stellvertretender Vorstandsvorsitzender
und Chief Upstream Operations Officer



Thomas Gangl
Chief Downstream Operations Officer

OMV im Überblick

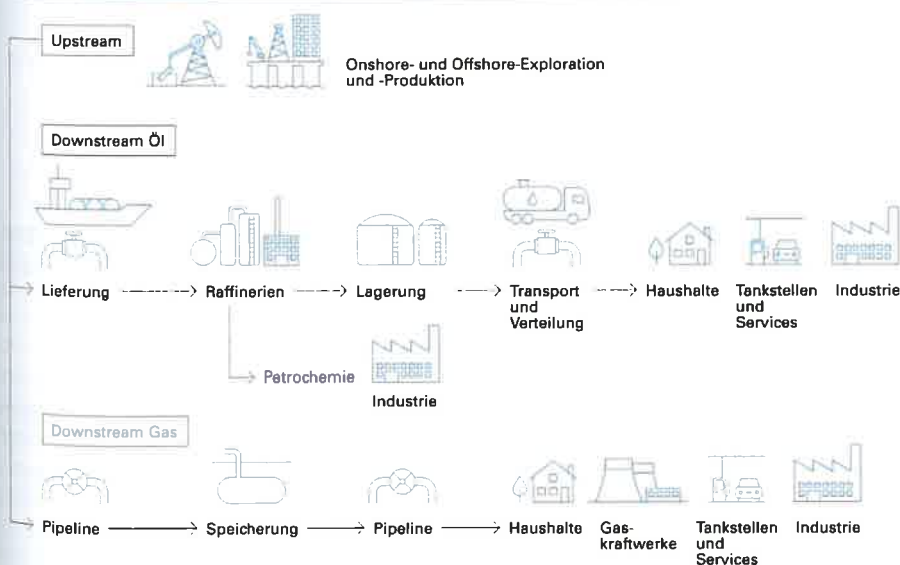
Die OMV fördert und vermarktet Öl und Gas, innovative Energielösungen und hochwertige petrochemische Produkte – auf verantwortungsvolle Weise. Im Bereich Upstream verfügt die OMV über ein ausgeglichenes internationales Portfolio. Im Bereich Downstream ist die OMV in Europa und im Mittleren Osten vertreten. Der Konzernumsatz 2019 belief sich auf EUR 23 Mrd. Mit einer Marktkapitalisierung zum Jahresende von rund EUR 16,4 Mrd ist die OMV eines der größten börsennotierten Industrieunternehmen Österreichs. Die Mehrheit der rund 20.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der OMV ist an den integrierten europäischen Standorten des Konzerns tätig.

Im Geschäftsbereich Upstream konzentriert sich die OMV auf die Exploration, Erschließung und Förderung von Öl und Gas in den fünf Kernregionen Mittel- und Osteuropa, Mittlerer Osten und Afrika, Nordsee, Russland sowie Asien-Pazifik. Ende 2019 hatte die OMV sichere Reserven (1P) von 1,33 Mrd boe sowie sichere und wahrscheinliche Reserven (2P) von 2,38 Mrd boe. Die Reservenersatzrate (RRR) lag 2019 bei 135%. Die Tagesproduktion belief sich 2019 auf 487 kboe/d (2018: 427 kboe/d), was einer Gesamtproduktion von 178 Mio boe entspricht. Während Erdgas 57% zur Produktion beitrug, erreichte der Erdölanteil 43%.

Der Geschäftsbereich Downstream umfasst die Bereiche Downstream Öl und Downstream Gas. Der Bereich Downstream Öl betreibt drei Raffinerien in Europa: Schwechat (Österreich) und Burghausen (Deutschland), die beide über eine integrierte Petrochemieproduktion verfügen, sowie die Raffinerie Petrobrazi (Rumänien). Zusätzlich hält die OMV 15% an ADNOC Refining, die unter anderem eine der weltweit führenden Raffinerien in Ruwais in den Vereinigten Arabischen Emiraten betreibt. Die OMV verfügt über eine globale Raffineriekapazität von 24,9 Mio t pro Jahr. Die Gesamtverkaufsmenge der Raffinerieprodukte belief sich 2019 auf 20,94 Mio t (2018: 20,26 Mio t). Das Retail-Netz umfasst rund 2.100 Tankstellen in zehn Ländern mit einem starken Mehrmarkenportfolio. Darüber hinaus ist die OMV mit 36% an Borealis beteiligt, einem der weltweit größten Kunststoffproduzenten.

Im Bereich Downstream Gas lagen die Erdgas-Verkaufsmengen 2019 bei 136,7 TWh (2018: 113,8 TWh). Die OMV besitzt Erdgasspeicher mit einer Kapazität von 30 TWh und ist zu 51% an der Gas Connect Austria beteiligt, die ein 900 km langes Gasleitungsnetz betreibt. Der Central European Gas Hub (CEGH), an dem die OMV 65% hält, ist eine etablierte Gashandelsplattform. Der Erdgasknotenpunkt in Baumgarten (Österreich) ist die größte Drehscheibe für russisches Gas in Mitteleuropa. Zudem betreibt die OMV ein Gaskraftwerk in Rumänien.

Unsere Wertschöpfungskette



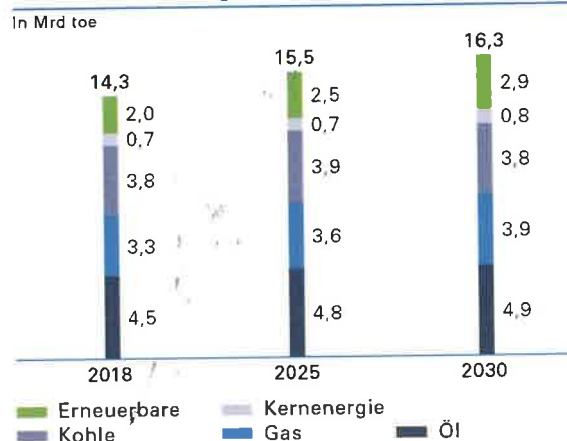
Strategie

Die OMV Strategie 2025 basiert auf dem bewährten Konzept der Integration. Auf Basis einer ausgewogenen Wachstumsstrategie in Upstream und Downstream baut die OMV ihre Größe und geografische Präsenz deutlich aus, um von attraktiven Wachstumschancen außerhalb Europas zu profitieren. Die OMV ist bestrebt, ihr CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten bis 2025 signifikant auf mindestens EUR 5 Mrd zu steigern. Seit Einführung der Strategie im März 2018 wurden bereits wichtige Meilensteine erreicht.

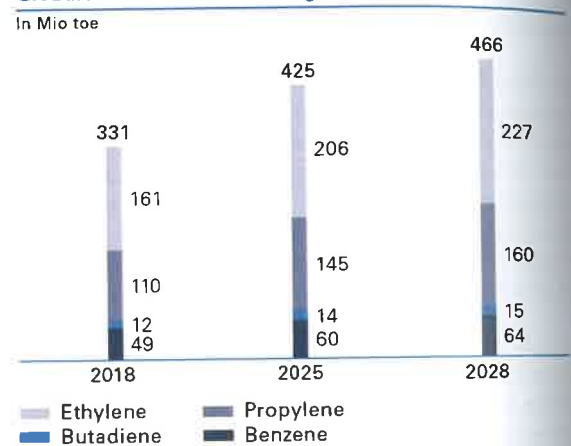
Marktausblick

Der globale Energiebedarf steigt weiter und wird auch zukünftig überwiegend durch traditionelle Energieträger gedeckt.

Globaler Primärenergieverbrauch nach Energieträgern



Globale Petrochemienachfrage



Der globale Energiebedarf wird infolge des Wirtschafts- und Bevölkerungswachstums bis 2030 voraussichtlich um 14% zunehmen. Die Öl- und Gasnachfrage steigt weiter an und wird in Zukunft etwa 54% des weltweiten Energiebedarfs ausmachen. Dies entspricht einem zusätzlichen Bedarf von 1 Mrd toe.

Erdöl wird auch im nächsten Jahrzehnt mit einem Marktanteil von rund 30% und einer durchschnittlichen jährlichen Wachstumsrate von 0,7% bis 2030 der wichtigste Primärenergieträger bleiben. Länder in Asien, dem Mittleren Osten und Afrika werden hauptverantwortlich für den Anstieg des Erdölverbrauchs sein. Der wachsende Rohölbedarf resultiert in diesen aufstrebenden Märkten hauptsächlich aus der gestiegenen Produktnachfrage in der petrochemischen Industrie und im Transportsektor. Während die Nachfrage nach Rohölprodukten in gesättigten Märkten wie Nordamerika und Europa voraussichtlich abnehmen wird, wird sie dank der Schwellenländer über das Jahr 2030 hinaus weltweit ansteigen.

Begünstigt durch eine Dekarbonisierungspolitik und strengere Emissionsnormen wird Erdgas weiterhin der am stärksten wachsende Primärenergieträger unter den fossilen Brennstoffen sein. Die Gasnachfrage wird bis 2030 jährlich um 1,4% zunehmen. Dies ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass sich Erdgas in der Stromerzeugung als Alternative zu Kohle eignet.

Die Zunahme der weltweiten Nachfrage nach petrochemischen Produkten ist mit der allgemeinen Wirtschaftsentwicklung eng verknüpft. Der wachsende Markt petrochemischer Produkte wird daher ein wichtiger Abnehmer für Öl- und Gas sowie Treiber der weltweiten Ölnachfrage sein. Die Nachfrage nach Olefinen wie Ethylen, Propylen, Butadien und Benzol wird bis 2028 voraussichtlich um 41% steigen. Diese Olefine gelten als wesentliche Bausteine für die chemische Industrie. Ihre Derivate, etwa Polyolefine, bieten einzigartige Eigenschaften und wirtschaftliche Vorteile wie niedrige Materialkosten sowie eine einfache und schnelle Verarbeitung. Dank ihrer günstigen Eigenschaften werden petrochemische Produkte immer stärker eingesetzt und verdrängen andere Materialien.

Petrochemische Produkte sind für verschiedene Branchen wie Verpackungsherstellung, Bauwesen, Transport, Gesundheitswesen, Pharmaindustrie und Elektronik unerlässlich.

Die Region Asien-Pazifik wird aufgrund ihrer wirtschaftlichen Entwicklung ein wichtiger Motor dieses Wachstums sein. Die Nachfrage in reifen Märkten wie Europa, Nordamerika und Japan bleibt auf einem gesunden Niveau und wird sich im Einklang mit dem BIP entwickeln.

Naphtha, ein Erdölderivat, wird voraussichtlich der wichtigste Rohstoff für die petrochemische Industrie bleiben. Weitere wichtige Rohstoffe sind Begleitgas im Mittleren Osten sowie Schiefergas in Nordamerika.

Strategische Eckpfeiler – die OMV soll größer und wertvoller werden

Die OMV Strategie 2025 baut auf dem bewährten Konzept der Integration auf, um einen starken Cashflow und Resilienz sicherzustellen. Sowohl im Upstream- als auch im Downstream-Geschäft strebt die OMV weiteres Wachstum an. Im Bereich Upstream sollen die Produktion und Reserven in definierten Kernregionen erhöht werden. Im Bereich Downstream beabsichtigt die OMV ihre Verarbeitungskapazitäten und ihre geografische Reichweite signifikant auszubauen. Zudem wird die Position im europäischen Gasmarkt gestärkt. Die Ergebnisse sollen weiter gesteigert und die Betriebsabläufe optimiert werden. Ziel der OMV ist es, ihr CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten bis 2020 auf mindestens EUR 4 Mrd (basierend auf einem Brent-Ölpreis von USD 70/bbl, einem CEGH-Preis von EUR 20/MWh und einer Referenz-Raffineriemarge von USD 5/bbl) und bis 2025 auf mindestens EUR 5 Mrd zu steigern. Das Wachstum soll zu gleichen Teilen von Upstream und Downstream kommen und sowohl durch organische Investitionen als auch durch Akquisitionen erfolgen. Strategische Partnerschaften werden weiterhin ein wichtiger Hebel für den Zugang zu attraktiven Projekten mit langfristigen Perspektiven und hoher Wertschöpfung sein.

OMV – Strategie 2025



Upstream

Der Upstream-Bereich der OMV erwirtschaftet durch sein qualitativ hochwertiges Portfolio profitables Wachstum und legt dabei den Fokus weiterhin auf Cash-Generierung. Die für 2020 bzw. 2025 angestrebten Produktionsniveaus von 500 kboe/d bzw. 600 kboe/d wurden erneut bestätigt. Der Erdgasanteil unserer Produktion wird in Zukunft mehr als 50% ausmachen. Damit verbessern wir die langfristige CO₂-Effizienz und können uns an den sich verändernden Mix des globalen Energiebedarfs anpassen. Um langfristig eine Reservenersatzrate von mehr als 100% (Dreijahresdurchschnitt) und eine durchschnittliche Reservenreichweite von acht bis zehn Jahren zu gewährleisten, planen wir bis 2025 eine Verdoppelung der sicheren Reserven (1P) auf über 2 Mrd boe. Das Portfoliowachstum werden wir hauptsächlich durch Akquisitionen in kostengünstigen und reservereichen Regionen, aber auch durch organische Exploration und Investitionen vorantreiben. Die durchschnittlichen Produktionskosten sollen dabei unter USD 8/boe liegen. Ein striktes Kostenmanagement, die Fokussierung auf Rentabilität und ein umsichtiger, disziplinierter Kapitaleinsatz werden auf dem Weg zu diesen Zielen von entscheidender Bedeutung für die OMV sein.

Die OMV wird ihr Portfolio auch weiterhin auf fünf Kernregionen konzentrieren. Mit Projekten in unseren Kernregionen werden wir unser Portfolio weiter ausbauen. Den Schwerpunkt legen wir dabei auf den Mittleren Osten und Afrika, Russland sowie Asien-Pazifik. Damit können wir einen nachhaltigen Ersatz durch preiswerte Barrel sichern und die Resilienz des Unternehmens insgesamt verbessern.

Strategische Partnerschaften mit der Aussicht auf eine langfristige Wertschöpfung sind und bleiben für die OMV ein wichtiger Hebel für den Zugang zu erheblichen Mengen an Öl- und Gasreserven. Die Kooperation mit ausgewählten nationalen Ölgesellschaften sowie starken internationalen Ölkonzernen unterstützt die Expansion der OMV in den Kernregionen, stärkt die technologische Kompetenz des Konzerns und minimiert operative und finanzielle Risiken.

Der Upstream-Bereich der OMV plant bis 2025 jährliche Investitionen in das organische Wachstum und den laufenden Betrieb in Höhe von EUR 1,3 bis 1,7 Mrd. Das Budget der OMV für die Exploration und Evaluierung möglicher Vorkommen beträgt für 2020 EUR 350 Mio.

Upstream – strategische Erfolge

Seit die OMV im März 2018 ihre Strategie 2025 vorgestellt hat, wurden wichtige Fortschritte bei der Umsetzung dieser Strategie erzielt. Die Highlights 2019 sind im Folgenden zusammengefasst:

- ▶ Gute Ertragslage mit einem Operativen Ergebnis vor Sondereffekten von EUR 2,0 Mrd
- ▶ Steigerung der Gasproduktion auf 57% des Gesamtportfolios
- ▶ Senkung der Produktionskosten auf USD 6,6/boe
- ▶ Steigerung der Produktion 2019 auf 487 kboe/d und Erreichen der 500-kboe/d-Marke im vierten Quartal 2019
- ▶ Entwicklung von Asien-Pazifik zu einer Kernregion
- ▶ Ausbau der Präsenz im Mittleren Osten und in Afrika
- ▶ Erhöhung der Reservenersatzrate im Dreijahresdurchschnitt auf 166%
- ▶ Anstieg der Basis der sicheren Reserven (1P) zum Jahresende auf 1,3 Mrd boe

Downstream Öl

Im Bereich Downstream Öl wird die OMV ihre Wettbewerbsposition in Europa weiter ausbauen. Die OMV wird ihre europäischen Raffinerie-Assets an die erwarteten Marktveränderungen anpassen und den Beitrag höherwertiger Produkte erhöhen. Bis 2025 werden dafür bis zu EUR 1 Mrd in die Raffinerien in Österreich, Deutschland und Rumänien investiert. Für die Erweiterung der OMV Position im Petrochemiegeschäft werden mehr als 50% der Investitionen genutzt. Die drei Standorte werden wir dabei weiterhin als Raffinerieverbund betrieben: So können die Anlagenauslastung optimiert und die Margen durch den Austausch von Zwischenprodukten maximiert werden. Die OMV ist gut aufgestellt, um im Jahr 2020 die Vorteile der Veränderungen des Kraftstoffmarktes für Schiffstreibstoffe aufgrund neuer Standards der Internationalen Seeschiffahrts-Organisation (International Maritime Organization; IMO) zu nutzen. Die OMV verfügt über die nötige Flexibilität, um ihre niedrige Schwerölproduktion von 2 % noch weiter zu verringern. Bis 2025 sollen die Raffinerien im Westen kein Schweröl mehr produzieren.

Zur Sicherung des Umsatzes und der Rentabilität in Europa wird die OMV bis 2025 den Anteil der Produktion der Raffinerien, der über eigene Vertriebskanäle verkauft wird, von 47% in 2017 auf 55% erhöhen. Damit werden eine hohe Resilienz und ein Raffinerieauslastungsgrad von langfristig über 90% sichergestellt, was deutlich über dem europäischen Durchschnitt liegt. Das Retail-Geschäft wird den Absatz von Kraftstoffen im Premium- und Diskontsegment steigern. Dafür wird die Anzahl der Diskonttankstellen in Österreich, Deutschland und Slowenien erhöht. Bei den Premiumstationen liegt der Fokus auf der Steigerung des Marktanteils von MaxxMotion, dem Ausbau des Shopgeschäfts sowie der Entwicklung zusätzlicher kundenorientierter Retail-Produkte und -Services.

Die OMV beabsichtigt, ihre umfangreiche Expertise als eine der führenden europäischen Raffineriebetreiberinnen sowie das erfolgreiche europäische Raffinerie- und Petrochemiegeschäftsmodell in internationale Wachstumsmärkte zu exportieren. Der Kraftstoffbedarf in Asien sowie im Mittleren Osten und in Afrika wird bis 2030 voraussichtlich signifikant steigen. Die Nachfrage nach petrochemischen Produkten wird in allen Regionen wachsen, insbesondere in den asiatischen Märkten. Insgesamt werden mehr als 90% des Anstiegs der globalen Ölnachfrage auf Asien entfallen. Aus diesem Grund plant die OMV im Vergleich zu 2018 eine annähernde Verdoppelung ihrer Raffineriekapazität und eine Steigerung ihrer Petrochemiekapazität bis 2025, sowie den Aufbau von ein bis zwei Kernregionen außerhalb Europas.

Downstream Öl – strategische Erfolge

Seit die OMV im März 2018 ihre Strategie 2025 vorgestellt hat, wurden wichtige Fortschritte bei der Umsetzung dieser Strategie erzielt. Die Highlights 2019 sind im Folgenden zusammengefasst:

- ▶ Starker Beitrag zum Konzernergebnis mit einem CCS Operativen Ergebnis vor Sondereffekten von EUR 1,7 Mrd
- ▶ Aufbau einer starken Position im Raffinerie- und Petrochemiebereich in den VAE durch Übernahme eines 15%igen Anteils an ADNOC Refining, die die viertgrößte Raffinerie der Welt betreibt, und Beteiligung am neuen Trading Joint Venture ADNOC Global Trading
- ▶ Erhöhung des über eigene Vertriebskanäle verkauften Anteils der Raffinerieproduktion auf 49%, unterstützt durch Übernahmen von Tanklagern und die Steigerung der Anzahl von Diskonttankstellen
- ▶ Auslastungsrate der Raffinerien von 97% erreicht
- ▶ „Plastic to oil“, ReOil®: Entwicklung der Produktion von synthetischem Rohöl aus Kunststoffabfällen von der F&E-Phase zu einem in den OMV Raffinerien integrierten Pilotprojekt

Downstream Gas

Die europäische Nachfrage nach Erdgas wird bis 2030 voraussichtlich stabil bleiben. Ein zusätzliches Potenzial von 30 Mrd m³ besteht vor allem durch die Umstellung von Kohle auf Erdgas in der Stromerzeugung. Im gleichen Zeitraum wird die europäische Erdgasproduktion rapide zurückgehen. Dies wird zu einer wachsenden Versorgungslücke führen, die es zu schließen gilt. Vor diesem Hintergrund wird sich die OMV als führende integrierte Anbieterin mit einer starken Marktpräsenz von Nordwest- bis Südosteuropa etablieren. Bis 2025 sollen die Gasverkäufe der OMV auf über 20 Mrd m³ steigen. Dazu streben wir in Deutschland, dem größten europäischen Gasmarkt, einen Marktanteil von 10% an. Die OMV wird zunehmend Erdgas aus ihrer eigenen Upstream-Produktion sowie importierte Gasmengen verkaufen. Die OMV wird ihre integrierte Position im europäischen Markt durch zusätzliche, selbst produzierte Gasmengen aus Projekten in Norwegen und Rumänien sowie durch langfristige Lieferverträge mit Gazprom stärken.

Die zunehmende Erdgasversorgungslücke in Europa wird zu größeren Erdgasimportmengen führen. Die kurz vor der Fertigstellung stehende Pipeline Nord Stream 2 ist für die Gasstrategie der OMV von großer Bedeutung. Diese Pipeline wird eine beständige, zuverlässige und langfristige Erdgasversorgung Europas und des Central European Gas Hub in Baumgarten (Österreich) sicherstellen und steigern.

Downstream Gas – strategische Erfolge

Seit die OMV im März 2018 ihre Strategie 2025 vorgestellt hat, wurden wichtige Fortschritte bei der Umsetzung dieser Strategie erzielt. Die Highlights 2019 sind im Folgenden zusammengefasst:

- ▶ Deutlicher Anstieg der Gasverkäufe in Deutschland und den Niederlanden: 2019 durchschnittlicher Marktanteil von 4% in Deutschland und von mehr als 2% in den Niederlanden erreicht
- ▶ Erfolgreicher Markteintritt in Belgien
- ▶ Verstärkte Zusammenarbeit mit Gazprom im LNG-Bereich – Zielvorgabe für 2020: 1,2 Mrd m³
- ▶ Rekordvolumen von 754 TWh am CEGH gehandelt

Finanzen

Die wertorientierte Finanzstrategie der OMV soll Wachstum ermöglichen, die Leistung steigern und das Vertrauen der Aktionärinnen und Aktionäre belohnen. Bei Investitionsentscheidungen wird eine Reihe von strategischen und finanziellen Kriterien berücksichtigt. Wachstum erfolgt auf einer robusten finanziellen Basis. Solide langfristige Ziele bilden die Grundlage der Finanzstrategie der OMV. Im Zuge ihrer Wachstumsstrategie beabsichtigt die OMV, das CCS Operative Ergebnis vor Sondereffekten bis 2020 auf mindestens EUR 4 Mrd (basierend auf einem Brent-Ölpreis von USD 70/bbl, einem CEGH-Preis von EUR 20/MWh und einer Referenz-Raffineriemarge von USD 5/bbl) und bis 2025 auf mindestens EUR 5 Mrd zu steigern. Nach einer weitreichenden Umstellung, die 2016 begann, stieg die Cash-Generierung der OMV im Jahr 2019 auf über EUR 4 Mrd. Mittelfristig hat die OMV das Potenzial, mehr als EUR 5 Mrd Cash zu generieren. Das Wachstum wird durch einen starken Finanzrahmen unterstützt, dessen Fokus auf Rendite und Cashflow liegt. Die auf profitables Wachstum ausgerichtete Strategie der OMV zielt auf einen mittel- bis langfristigen ROACE von mindestens 12%, einen positiven freien Cashflow nach Dividenden und eine Steigerung des den Aktionärinnen und Aktionären zuzurechnenden CCS Jahresüberschusses vor Sondereffekten ab. Gleichzeitig wollen wir den Verschuldungsgrad ohne Leasing langfristig bei bzw. unter 30% halten. Ein starkes Investment-Grade-Rating ist ebenfalls Teil des Finanzrahmens der OMV.

Im Zentrum der OMV Strategie steht profitables Wachstum. Die wichtigsten Eckpunkte im Finanzbereich sind wie folgt:

- ▶ Mittel- bis langfristiger ROACE von mindestens 12%
- ▶ Positiver freier Cashflow nach Dividenden
- ▶ Wachstum des den Aktionärinnen und Aktionären zuzurechnenden CCS Jahresüberschusses vor Sondereffekten
- ▶ Steigerung des CCS Operativen Ergebnisses vor Sondereffekten auf mindestens EUR 5 Mrd bis 2025
- ▶ Mittelfristige Erhöhung der Cashflow-Generierung ¹ auf über EUR 5 Mrd
- ▶ Langfristiger Verschuldungsgrad ohne Leasing $\leq 30\%$
- ▶ Wettbewerbsfähige Aktienrendite mit progressiver Dividendenpolitik
- ▶ Beibehaltung eines starken Investment-Grade-Ratings

Das Ziel der OMV ist es, attraktive Renditen für die Aktionärinnen und Aktionäre zu generieren und die Dividende jährlich zu erhöhen oder zumindest auf dem Niveau des jeweiligen Vorjahres zu halten. Weiteres Wachstum wird durch organische und anorganische Investitionen ermöglicht. Für den Zeitraum von 2020 bis 2025 plant die OMV jährliche Investitionen in Höhe von durchschnittlich EUR 2,0 bis 2,5 Mrd. In den letzten Jahren haben Akquisitionen in den Bereichen Upstream und Downstream das Portfolio und die Profitabilität wesentlich gestärkt.

Die Prioritäten der OMV bei der Kapitalallokation gestalten sich daher wie folgt:

1. Organische Investitionsaufwendungen
2. Dividende
3. Schuldenabbau
4. Akquisitionen

2019 wurden wichtige Meilensteine zur Erfüllung unserer langfristigen finanziellen Ziele erreicht:

- ▶ CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten von EUR 3,5 Mrd trotz eines schwächeren Marktumfeldes
- ▶ Steigerung des den Aktionärinnen und Aktionären zuzurechnenden CCS Periodenüberschusses vor Sondereffekten auf EUR 1,6 Mrd
- ▶ Erhöhung der Cash-Generierung ¹ auf EUR 4,3 Mrd
- ▶ CCS ROACE vor Sondereffekten von 11%
- ▶ Dividende je Aktie von EUR 2,00 ² vorgeschlagen; Anstieg um 14% im Vergleich zum Vorjahr
- ▶ Aufrechterhaltung einer starken Bilanz mit einem Verschuldungsgrad von 28% trotz Zahlung der Großakquisition von einem 15%igen Anteil an ADNOC Refining und eines Trading JV sowie der Erstanwendung von IFRS 16 Leasingverhältnisse
- ▶ Bestätigung seitens Fitch des OMV Ratings A- mit stabilem Ausblick nach der ADNOC-Refining-Transaktion

¹ Cashflow aus der Betriebstätigkeit exklusive Net-Working-Capital-Effekten

² Vom Vorstand vorgeschlagen und vom Aufsichtsrat bestätigt; vorbehaltlich der Bestätigung der Hauptversammlung 2020.

Nachhaltigkeit

Die OMV stellt auf verantwortungsvolle Weise leistbare Energie für eine nachhaltige Versorgung bereit: die Energie für ein besseres Leben. Nachhaltiges Handeln ist für die OMV entscheidend. Nur so können wir langfristig Wert schaffen und sichern, vertrauensvolle Partnerschaften aufbauen und Kundinnen und Kunden wie auch die besten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Investorinnen und Investoren sowie Lieferantinnen und Lieferanten gewinnen.

Der Nachhaltigkeitsansatz der OMV

In Zeiten der Energiewende ist es das Ziel der Geschäftstätigkeit der OMV, „Oil & Gas at its best“ zu liefern. Der steigende Energiebedarf und der fortschreitende Klimawandel stellen die Energiewirtschaft vor große Herausforderungen. Es bedarf eines ausgewogenen Verhältnisses zwischen Klimaschutzmaßnahmen, leistbarer Energie und Versorgungssicherheit. Öl und Gas müssen so sinnvoll und verantwortungsbewusst wie möglich gefördert und genutzt werden, um eine sichere Energieversorgung zu gewährleisten. Wir verpflichten uns, unsere Geschäfte verantwortungsvoll zu führen, indem wir die Umwelt schonen, als attraktive Arbeitgeberin agieren und langfristig Mehrwert für unsere Kundinnen und Kunden, Aktionärinnen und Aktionäre und die Gesellschaft schaffen.

Im Sinne ihres nachhaltigen Geschäftsansatzes entwickelte die OMV die Nachhaltigkeitsstrategie 2025 als Bestandteil ihrer Unternehmensstrategie 2025. Die Nachhaltigkeitsstrategie umfasst 15 messbare Ziele, die sich auf fünf Schwerpunktbereiche verteilen: Gesundheit, Sicherheit und Umwelt (HSSE); CO₂-Effizienz; Innovation; Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter; Geschäftsgrundsätze und soziale Verantwortung. Für eine CO₂-ärmere Zukunft wird die OMV bis 2025 bis zu EUR 500 Mio in innovative Energielösungen wie ReOil® und Co-Processing investieren und Maßnahmen zur CO₂-Effizienz umsetzen.

► **Gesundheit, Sicherheit und Umwelt (HSSE):** Gesundheit, Sicherheit und Umweltschutz haben bei allen Tätigkeiten oberste Priorität. Ein proaktives Risikomanagement ist entscheidend für die Verwirklichung der HSSE-Vision der OMV „ZÉRO harm – NO losses“. Die OMV Ziele sind:

- Keine Arbeitsunfälle mit Todesfolge
- Stabilisierung der Unfallhäufigkeit ³ bei unter 0,30 (pro eine Mio Arbeitsstunden)
- Aufrechterhaltung der führenden Position bei der Prozesssicherheitsvorfallrate ⁴

SIEHE: Weitere Einzelheiten dazu finden Sie im Kapitel Gesundheit, Sicherheit und Umwelt auf Seite 11.

► **CO₂-Effizienz:** Die OMV konzentriert sich auf die Verbesserung der CO₂-Effizienz ihrer Geschäftstätigkeit und ihres Produktportfolios. Die OMV engagiert sich für Klimaschutz und verantwortungsvolles Ressourcenmanagement. Die OMV Ziele sind:

- Reduzierung der CO₂-Intensität der Geschäftstätigkeit der OMV ⁵ um 19% bis 2025 (vs. 2010)
- Reduzierung der CO₂-Intensität des Produktportfolios der OMV ⁶ um 4% bis 2025 (vs. 2010)
- Abschaffung des routinemäßigen Abfackelns oder Ablassens von Erdölbegleitgas bis 2030

► **Innovation:** In ihren Innovationsaktivitäten konzentriert sich die OMV auf die Optimierung der Produktion, die Erforschung von petrochemischen High-End-Lösungen, die Entwicklung von innovativen Energielösungen und die Nutzung digitaler Technologien. Wir fördern Innovation durch Investitionen und Partnerschaften zur Erforschung und Entwicklung innovativer technologischer Lösungen. Die OMV Ziele sind:

- Entwicklung von ReOil® zu einem rentablen, großtechnischen Verfahren (Kapazität rund 200.000 t pro Jahr)
- Steigerung des Anteils an nachhaltigen Rohstoffen, die in den Raffinerien mitverarbeitet werden, auf rund 200.000 t jährlich bis 2025

³ Unfallhäufigkeit (Lost-Time Injury Rate, LTIR) bezeichnet die Häufigkeit von Unfällen, die zu Ausfalltagen geführt haben, bezogen auf eine Million Arbeitsstunden von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der OMV oder von Vertragsunternehmen.

⁴ Definition von Prozesssicherheitsvorfall (Process Safety Event, PSE) siehe Abkürzungen und Definitionen

⁵ Emissionen in CO₂-Äquivalent, die zur Generierung eines bestimmten Outputs unter Verwendung geschäftsspezifischer Kennzahlen erzeugt werden (Upstream: t CO₂-Äquivalent pro erzeugter toe, Raffinerien: t CO₂eq/t Durchsatz, Strom: t CO₂-Äquivalent pro erzeugter MWh). Diese werden auf der Basis des gewichteten Mittelwertes der CO₂-Intensität der Geschäftsbereiche zu einem OMV CO₂-Intensitätsindex der Geschäftstätigkeit auf Konzernebene konsolidiert.

⁶ Die CO₂-Intensität des Produktportfolios der OMV misst die Emissionen in CO₂-Äquivalent, die durch die Nutzung von an Dritte verkauften OMV Produkten erzeugt werden, in t CO₂-Äquivalent pro verkaufter toe.

- Erhöhung der Ausbeute in ausgewählten Feldern in der CEE-Region um 5 bis 15 Prozentpunkte bis 2025 durch innovative Enhanced-Oil-Recovery-Methoden

SIEHE: Weitere Einzelheiten dazu finden Sie in den Kapiteln Upstream (Seite 27) und Downstream (Seite 35).

- **Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter:** Die OMV bemüht sich um den Aufbau und Erhalt eines talentierten und kompetenten Teams für internationales und integriertes Wachstum. Die Schwerpunkte unserer Diversitätsstrategie sind Geschlechtergleichstellung und Internationalität. Die OMV Ziele sind:

- Erhöhung des Frauenanteils auf Führungsebene ⁷ auf 25% bis 2025
- Beibehaltung des hohen Anteils von 75% an Executives mit internationaler Erfahrung ⁸

SIEHE: Weitere Einzelheiten dazu finden Sie im Kapitel Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter auf Seite 14.

- **Geschäftsgrundsätze und soziale Verantwortung:** Die OMV möchte an allen Standorten dieselben hohen ethischen Standards einhalten. Wir haben den UN Global Compact unterzeichnet, befürworten die UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte und unterstützen die Agenda 2030 für nachhaltige Entwicklung der Vereinten Nationen. Die OMV Ziele sind:

- Förderung des Bewusstseins für ethische Werte und Prinzipien: Durchführung von persönlichen oder Online-Business-Ethik-Schulungen für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
- Überprüfung des Beschwerdemechanismus für Communities an allen Standorten nach den UN-Wirksamkeitskriterien ⁹ bis 2025
- Durchführung von Menschenrechtsschulungen für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die Menschenrechtsrisiken ausgesetzt sind, ¹⁰ bis 2025
- Erhöhung der Anzahl der Lieferantenaudits mit Nachhaltigkeitsaspekten auf >20 pro Jahr bis 2025

Performance im Bereich CO₂-Effizienz

Die OMV betrachtet den Klimawandel als eine der größten globalen Herausforderungen. Bei der Entwicklung unserer Geschäftsstrategie und der Planung unserer betrieblichen Tätigkeiten berücksichtigen wir klimarelevante Risiken und Chancen. Um die Auswirkungen unserer Geschäftstätigkeit und unseres Produktportfolios auf den Klimawandel zu mindern, werden wir unsere CO₂-Bilanz verbessern. Dazu setzen wir auf Maßnahmen zur Optimierung der betrieblichen Prozesse, zur Steigerung der Energieeffizienz, zur Reduzierung des Abfackelns und Ablassens von Erdölbegleitgas sowie zur Verringerung der Methanemissionen durch Leckerkennung und Verbesserung der Anlagenintegrität. Die OMV Petrom installierte beispielsweise im Rahmen des Upstream-Energieeffizienzprogramms bisher 36 Gas-to-Power- und Kraft-Wärme-Kopplungs-Anlagen, was zu einer Reduzierung der jährlichen Treibhausgasemissionen um 130.000 t führte. Im Sinne unseres Commitments zur Weltbank-Initiative „Zero Routine Flaring by 2030“ werden wir das routinemäßige Abfackeln und Ablassen von Erdölbegleitgas bis spätestens 2030 schrittweise einstellen.

Ein Eckpfeiler unserer Klimastrategie ist die Erhöhung des Erdgasanteils in unserem Produktportfolio. Auf der Grundlage der Projektpipeline unserer Upstream-Produktion werden wir den Erdgasanteil in unserem Upstream-Portfolio bis 2025 auf 65% steigern. Im Jahr 2019 startete die OMV die Entwicklung des Larak-Gasfeldes in Malaysia. Das Gasfeldentwicklungs- und Pipelineprojekt Nawara in Tunesien soll 2020 die Produktion aufnehmen. Mit dem Verkauf des Maari-Ölfeldes wird die OMV in Neuseeland zu einem reinen Gasproduzenten. So vermeiden wir im Upstream-Bereich 280.000 t Treibhausgasemissionen pro Jahr. Damit bekräftigt die OMV ihre Strategie, den Schwerpunkt auf die Produktion von Erdgas statt Öl zu legen.

Zusätzlich verlängerte die OMV die russischen Erdgaslieferverträge bis 2040. Nicht zuletzt dank des höheren Anteils an Erdgas in unserem gesamten Produktangebot werden wir die CO₂-Intensität unseres Produktportfolios reduzieren. Im

⁷ Führungsebene: Executives und fortgeschrittene Karrierestufen

⁸ Drei oder mehr Jahre Arbeitsaufenthalt im Ausland

⁹ Legitim, zugänglich, berechenbar, ausgewogen, transparent, rechtekompatibel, eine Quelle kontinuierlichen Lernens, auf Dialog und Austausch aufbauend

¹⁰ 1.059 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Konzernfunktionen, die für das Management von Menschenrechtsrisiken zuständig sind, und in den entsprechenden Funktionen in Ländern mit erhöhten Menschenrechtsrisiken

Jahr 2019 begannen wir überdies mit dem Verkauf von klimaneutralem Gas an unsere Kundinnen und Kunden. Die Treibhausgasemissionen gleichen wir mit Projekten aus, die nach dem Verified Carbon Standard und dem Gold Standard zertifiziert sind, wie etwa mit dem Windpark Saint Nikola in Bulgarien.

Neben der Erhöhung des Anteils an Erdgasprodukten konzentrieren wir uns auf CO₂-ärmere petrochemische Produkte mit höherem Mehrwert und auf alternative Kraftstoffe wie Wasserstoff und andere Optionen der Elektromobilität.

Im Jahr 2019 unterzeichneten die OMV und die AustroCel Hallein GmbH einen mehrjährigen Vertrag über die Lieferung von fortschrittlichem Bioethanol. Die Treibstoffkomponenten werden ausschließlich aus Zellulose auf Fichtenbasis gewonnen, die in der Sägeindustrie ein Abfallmaterial ist. Aufgrund der Nachhaltigkeit des Ausgangsmaterials zählen diese Treibstoffkomponenten zur Kategorie der „fortschrittlichen Biokraftstoffe“. Sie werden künftig OMV Benzinkraftstoffen beigemischt, um die gesetzlichen Anforderungen an Additive im Hinblick auf die Reduzierung der CO₂-Intensität von Kraftstoffen zu erfüllen.

2019 erhielt die OMV zum vierten Mal in Folge ein herausragendes CDP-Klimaschutz-Rating von A- (Leadership). Mit ihrem CDP-Klimaschutz-Rating ist die OMV eines von vierzehn Unternehmen im globalen Öl- und Gassektor mit Leadership-Status und unter den besten fünf Unternehmen aller Branchen in Österreich.

Performance im Bereich Geschäftsgrundsätze und soziale Verantwortung

Geschäftsethik und Compliance

Die OMV verfügt über einen Code of Business Ethics, der für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bindend ist. Eine spezielle länderübergreifende Compliance-Organisation, die sich aus 34 Personen mit Compliance-Expertise zusammensetzt, stellt die konzernweit einheitliche Einhaltung der OMV Standards sicher. Im Jahr 2019 absolvierten 11.144 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Online-Schulungen in Geschäftsethik. Weiters nahmen 514 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter an Präsenzs Schulungen zur Geschäftsethik teil. Die „Integrity Platform“ bietet einen anonymen Whistleblower-Mechanismus für OMV Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und externe Stakeholder, wie zum Beispiel Lieferantinnen und Lieferanten, mit dem sie Verstöße gegen gesetzliche Bestimmungen, den Code of Business Ethics oder andere interne Richtlinien des OMV Konzerns melden können.

Compliance der Lieferantinnen und Lieferanten

Der Code of Conduct der OMV stellt sicher, dass Lieferantinnen und Lieferanten die Grundsätze der OMV unterstützen. Dadurch verringert sich auch die Gefahr von Zwangsarbeit, Sklaverei, Korruption und Menschenhandel in der Lieferkette. Alle Lieferantinnen und Lieferanten sind zur Einhaltung dieses Code of Conduct verpflichtet. Im Jahr 2019 führte die OMV bei sechs Vertragsunternehmen ein umfassendes Audit ihrer Performance in Bezug auf Umwelt, Gesellschaft und Governance (Environmental, Social and Governance; ESG) durch. Außerdem fanden zwölf Audits mit Nachhaltigkeitselementen statt. Die OMV wird der Roadmap folgen und plant, 2020 mehr als zehn Audits mit Nachhaltigkeitselementen durchzuführen.

Menschenrechte

Gemäß den UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte betrachten wir die Menschenrechte als einen wichtigen Aspekt unseres Risikomanagementansatzes und integralen Bestandteil unserer Entscheidungsprozesse. Im Jahr 2019 führten wir fünf Risikobewertungen zum Thema Menschenrechte auf Länderebene durch, um die Aktivitäten der OMV in bestehenden Geschäftsbereichen unter diesem Aspekt zu evaluieren und Menschenrechtsrisiken in potenziellen künftigen Geschäftsbereichen abzuschätzen. Mithilfe von E-Learning-Modulen und Präsenzs Schulungen schulten wir insgesamt 9.241 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Menschenrechtsfragen (2018: 243). Für die Umsetzung unserer Menschenrechtsverpflichtung sind professionelle Schulungen unabdingbar. Daher haben wir uns zum Ziel gesetzt, alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die in besonderem Maße mit Menschenrechtsfragen konfrontiert sind, bis 2025 entsprechend zu schulen. Dies betrifft beispielsweise Leiterinnen und Leiter in den Bereichen Security, Human Resources, Procurement und Community Relations. Bis Ende 2019 wurden 82% der Zielgruppe geschult. Darüber hinaus führten wir eine interne Kampagne zur Bewusstseinsbildung durch. Im Jahr 2019 wurden keine Menschenrechtsverletzungen (Kinderarbeit, Verletzung der Rechte indigener Völker oder Diskriminierung) gemeldet (2018: 0).

Community Relations und Entwicklung

Die OMV pflegt aktive Partnerschaften mit den lokalen Gemeinden in allen Ländern, in denen das Unternehmen tätig ist, und ist bestrebt, Mehrwert für die lokale Bevölkerung zu schaffen. Im Rahmen unseres Stakeholderdialogs führten wir

an allen Betriebsstandorten Community-Beschwerdesysteme ein. Im Jahr 2019 gingen bei der OMV über diese Systeme insgesamt 1.196 Beschwerden (2018: 1.058) ein. Alle Beschwerden wurden nach den lokalen Verfahren des Community-Beschwerdemanagements (Community Grievance Management; CGM) der OMV gehandhabt. Unser CGM fordert einen stringenten Ansatz zur systematischen Entgegennahme, Dokumentation, Bearbeitung und Klärung von Beschwerden in allen Ländern, in denen wir tätig sind. Gemäß ihrer Nachhaltigkeitsstrategie 2025 wird die OMV ihr CGM-System an den Wirksamkeitskriterien der Leitprinzipien der Vereinten Nationen ausrichten. Zur Umsetzung dieses Ziels nehmen wir entsprechende Bewertungen vor. Dazu zählen Überprüfungen der Managementprozesse und Beratungen mit internen und externen Stakeholdern. Die Bewertungen resultieren in Empfehlungen und maßgeschneiderten Aktionsplänen zur Verbesserung des Beschwerdemanagements auf Standortebeine. Die Aktionspläne werden vom lokalen Management umgesetzt und von der Konzernfunktion überwacht. Im Jahr 2019 wurden die CGM-Bewertungen in Rumänien und Österreich abgeschlossen und die Bewertung in der Raffinerie Burghausen in Deutschland durchgeführt. Die Bewertungen werden von einem unabhängigen externen Beratungsunternehmen vorgenommen. Die bereits bewerteten Standorte repräsentieren 96% aller im Jahr 2019 bei der OMV eingegangenen Beschwerden.

Im Jahr 2019 tätigte die OMV in 19 Ländern soziale und gesellschaftliche Investitionen in Höhe von EUR 20,7 Mio. Damit können wir uns der Bedürfnisse der Gemeinden vor Ort annehmen und die Erreichung der Ziele der Vereinten Nationen für nachhaltige Entwicklung (UN Sustainable Development Goals; SDGs) unterstützen. Diese Investitionen kamen insgesamt mehr als 1 Mio (2018: 900.000) Begünstigten zugute, darunter mehr als 1.400 Personen, die an Schulungen zur Verbesserung ihrer beruflichen Aussichten teilnahmen oder finanzielle Unterstützung für eine Existenzgründung erhielten.

SIEHE: Weitere Informationen über Ratings und Indexaufnahmen der OMV in Bezug auf Umwelt, Gesellschaft und Governance (ESG) finden Sie im Kapitel OMV an den Kapitalmärkten.

SIEHE: Managementansätze und Leistungsdetails zu allen wesentlichen Themen finden Sie im OMV Nachhaltigkeitsbericht 2019. Dieser Bericht stellt auch den separaten konsolidierten nicht finanziellen Bericht der OMV Aktiengesellschaft nach österreichischem Recht (§ 267a UGB) dar.

Gesundheit, Sicherheit und Umwelt (HSSE)

Gesundheit, Sicherheit und Umweltschutz sind für die OMV zentrale Werte. Die Integrität der Betriebsanlagen der OMV, Schadenverhütung, proaktives Risikomanagement und Maßnahmen gegen den Klimawandel sind entscheidend für die Verwirklichung der HSSE-Vision der OMV: „ZERO harm – NO losses“.

HSSE-Strategie

Zur Verwirklichung dieser Vision etablierte die OMV die HSSE-Strategie 2025 als integralen Bestandteil ihrer Nachhaltigkeitsstrategie im Konzern. Die HSSE-Strategie konzentriert sich auf die funktionsübergreifenden Ziele eines starken HSSE-Engagements und entsprechender Führung, die Steigerung der Effizienz und Effektivität von HSSE-Prozessen, das Management von HSSE-Risiken und qualifiziertes Personal; sowie spezifische Ziele in den einzelnen Fachbereichen:

- ▶ Gesundheit: Die Arbeitsfähigkeit durch integriertes Gesundheitsmanagement verbessern.
- ▶ Arbeitsschutz: Nachhaltige Sicherheit für Menschen und Anlagen schaffen.
- ▶ Sicherheit: Menschen und Anlagen vor böswillig herbeigeführten Bedrohungen schützen.
- ▶ Umwelt: Den ökologischen Fußabdruck über den gesamten Lebenszyklus minimieren.

Gesundheit und Sicherheit

Im Jahr 2019 lagen die Häufigkeit der Arbeitsunfälle mit Ausfallzeit (Lost-Time Injury Rate; LTIR) für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der OMV sowie von Vertragsunternehmen bei insgesamt 0,34 (2018: 0,30) und die Häufigkeit der berichtspflichtigen Arbeitsunfälle (Total Recordable Injury Rate; TRIR) bei insgesamt 0,95 (2018: 0,78). Es waren keine Arbeitsunfälle mit Todesfolge zu beklagen.

Im Geschäftsbereich Upstream erreichten wir durch unsere gemeinsamen Bemühungen eine LTIR von 0,43 (2018: 0,38). Das Projekt Nawara und unsere malaysischen SapuraOMV Standorte schlossen das Jahr ohne Arbeitsunfälle mit Ausfallzeit (Lost-Time Injuries; LTIs) ab. Allerdings hatten wir 21 Zwischenfälle mit hohem Potenzial (High-Potential Incidents; HiPos) zu verzeichnen, die unter geringfügig anderen Umständen zu schweren oder sogar tödlichen Arbeitsunfällen hätten führen können. Wir konzentrierten uns weiterhin auf unser Programm zur Förderung der Sicherheitskultur. So fanden unter anderem mehrere vertiefende Workshops in Rumänien und eine umfassende Bewertung der Sicherheitskultur in Neuseeland statt. Wir hielten fünf globale Leistungsbesprechungen mit Vertragsunternehmen ab, bei denen HSSE jeweils eine wichtige Komponente war. In den einzelnen Hubs bot das Kontraktoren- und Lieferantenmanagement weitere Möglichkeiten zur HSSE-Verbesserung durch Audits und Prüfungen.

Der Geschäftsbereich Downstream erzielte 2019 eine hervorragende HSSE-Leistung und verbesserte seine LTIR weiter auf 0,22 (2018: 0,25). Die Schwere der Arbeitsunfälle ausgedrückt als Anzahl der Ausfalltage pro Unfall reduzierte sich im Vergleich zu 2018 um mehr als die Hälfte. Besonderes Augenmerk lag auf Kontraktorenmanagement, Bewertungen und Verbesserungen der Prozesssicherheit sowie Schulungen in verschiedenen Notfall- und Krisenmanagementszenarien.

Sicherheitskennzahlen des OMV Konzerns

Pro eine Mio Arbeitsstunden

	2019	2018
Konzern		
Häufigkeit der Arbeitsunfälle mit Ausfallzeit	0,51	0,29
Häufigkeit der berichtspflichtigen Arbeitsunfälle	1,26	0,88
Vertragsunternehmen		
Häufigkeit der Arbeitsunfälle mit Ausfallzeit	0,27	0,31
Häufigkeit der berichtspflichtigen Arbeitsunfälle	0,81	0,74
Gesamt (Konzern und Vertragsunternehmen)		
Häufigkeit der Arbeitsunfälle mit Ausfallzeit	0,34	0,30
Häufigkeit der berichtspflichtigen Arbeitsunfälle	0,95	0,78

Das Wohlergehen und die Gesundheit unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind grundlegend für den Unternehmenserfolg, da sie wesentlich dazu beitragen, die Arbeitsfähigkeit zu erhalten. Die OMV setzte 2019 ihre lange Tradition der Gesundheitsversorgung und -vorsorge für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit Maßnahmen wie Herz-Kreislauf-Vorsorgeprogrammen, Krebsaufklärungsaktionen, Impfungen, Erste-Hilfe-Kursen, Bewusstseinsbildung

zur Work-Life-Balance und Gesundheitsveranstaltungen fort, die weit über die lokalen gesetzlichen Anforderungen hinausgehen.

Im Jahr 2019 führten wir eine Reihe wichtiger Sicherheitsmaßnahmen durch:

- ▶ Zur Vermeidung von schweren Unfällen am Arbeitsplatz führten wir die lebensrettenden Regeln unter dem Titel „Protect Your and Your Colleagues' Lives“ konzernweit für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der OMV und von Vertragsunternehmen ein. Es gab entsprechende Schulungen, Broschüren, Videos und Infobildschirme.
- ▶ Wir setzten das konzernweite Programm zur Förderung der Sicherheitskultur fort. Der Schwerpunkt lag auf Workshops zur Erhöhung des Gefahrenbewusstseins und auf der Einbeziehung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern beim Erkennen von Gefahren und im Umgang mit Risiken. Mehr als 15.000 HSSE-Begehungen boten Gelegenheit zum Dialog vor Ort zwischen Belegschaft und Management.
- ▶ Das HSSE-Management unserer Vertragsunternehmen ist für die Sicherheitsleistung des OMV Konzerns entscheidend. Es beginnt in den frühen Phasen der Beschaffung. Deshalb überarbeiteten wir das Rahmenwerk der internen Vorschriften und integrierten die HSSE-Anforderungen formal in den aktualisierten Source-to-Contract-Prozess und andere Geschäftsprozesse.
- ▶ Wir führten planmäßig und zeitgerecht eine neue Software für das HSSE-Meldewesen ein. Das System bietet modernste Analysefunktionen und wird das Lernen und den Austausch der aus Sicherheitsmeldungen und Zwischenfalluntersuchungen gewonnenen Erkenntnisse weiter unterstützen.

Aufgrund der nach wie vor instabilen geopolitischen Lage mit anhaltenden regionalen Konflikten lag der Schwerpunkt von Schutzmaßnahmen auch 2019 auf dem Mittleren Osten und Nordafrika. Die sichere Fortführung der Geschäftstätigkeit im Jemen, in Libyen und in Tunesien bleibt eine Herausforderung, und auch auf dem europäischen Festland und andernorts hielt die Bedrohung durch Terroranschläge an. Daher bleiben die Schutzmaßnahmen der OMV für alle Geschäftsreisenden weiter aufrecht. Neben der anhaltenden Terrorbedrohung sind Bedrohungen wie politischer Extremismus, organisierte Kriminalität und asymmetrische Cyberbedrohungen weiterhin sehr ernst zu nehmen.

Wir aktualisierten den Konzernstandard für das Management von Zwischenfällen, Notfällen, Krisen und Geschäftskontinuität (= Resilienz). Bei der Resilienz machten wir 2019 weitere Fortschritte, indem wir zum Beispiel Schulungen zu verschiedenen Notfall- und Krisenszenarien durchführten und die entsprechenden Pläne überarbeiteten.

Umweltmanagement

Die Geschäftstätigkeit der OMV wirkt sich auf die Umwelt aus. Wir sind stets bemüht, diese Auswirkungen insbesondere in Bezug auf Produktaustritte, Energieeffizienz, Emissionen von Treibhausgasen (THGs) sowie Wasser- und Abfallmanagement so gering wie möglich zu halten. Die OMV bemüht sich laufend um die Optimierung ihrer Prozesse, damit natürliche Ressourcen so effizient wie möglich genutzt und Emissionen und Abfälle reduziert werden.

Wir engagieren uns für den Klimaschutz und ein verantwortungsvolles Ressourcenmanagement und haben uns Ziele zur Verbesserung unseres CO₂-Fußabdrucks gesetzt. Vorrangige Anliegen sind die Senkung der CO₂-Intensität der gesamten Geschäftstätigkeit der OMV um 19% und die Reduktion der CO₂-Intensität der Produkte um 4% bis 2025, jeweils im Vergleich zu 2010. Das wollen wir durch eine Verbesserung der Energieeffizienz in allen operativen Aktivitäten, durch Projekte zur Reduzierung von THG-Emissionen und die Erhöhung des Anteils von Erdgas und petrochemischen Produkten in unserem Produktportfolio erreichen.

Um auf zukünftige Herausforderungen vorbereitet zu sein, richteten wir zwei neue Abteilungen ein. Die Abteilung „Carbon Management“ wird sich vorrangig mit der Reduzierung der THG-Emissionen unserer bestehenden Assets befassen und nach weiteren Möglichkeiten in diesem Bereich suchen. Die Abteilung „New Energy Solutions“ wird in kleinerem und größerem Maßstab CO₂-arme Technologien für die Energieversorgung, die Mobilität und die Industrie entwickeln. Diese Abteilung wird an die Kernkompetenzen der OMV anknüpfen und in direktem Kontakt mit den bestehenden Geschäftsbereichen stehen.

2019 gab es einen größeren Kohlenwasserstoffaustritt (Schweregrad 3 auf der fünfstufigen Skala; 2018: zwei). Insgesamt betrug das Volumen der Kohlenwasserstoffaustritte 56.641 Liter (2018: 36.874 Liter). Die OMV hat ihre Einsatzpläne und Kapazitäten für die Beherrschung von Kohlenwasserstoffaustritten weiter verbessert.

Zentrale Umweltmaßnahmen und -resultate im Jahr 2019:

- ▶ Zum vierten Mal in Folge CDP-Klimaschutz-Rating von A- (Leadership) erhalten
- ▶ Weitere Umsetzung unserer Verpflichtungserklärung zur Weltbankinitiative „Zero Routine Flaring by 2030“ und Entwicklung von Plänen zur schrittweisen Abschaffung des routinemäßigen Abfackelns und Ablassens von Erdölbegleitgas sowie Reduzierung von Methanemissionen
- ▶ Weitere Verbesserung des CO₂-Fußabdrucks unserer Geschäftstätigkeit, zum Beispiel durch Inbetriebnahme von zwei neuen Gas-to-Power-Anlagen, die Gas verwenden, das zuvor bei OMV Petrom Upstream abgefackelt bzw. abgelassen wurde, sowie durch die Installation von Photovoltaikzellen an weiteren zehn Tankstellen in Rumänien
- ▶ Validierung von drei Projekten zur Senkung der THG-Emissionen (LTS Boldești, G2P Gornet, Fackelgasverwertungsprojekt OMV South Tunisia) nach ISO 14064-2 und Verifizierung einer Senkung der THG-Emissionen um insgesamt 209.242 t CO_{2eq}
- ▶ Fortsetzung des Pipeline-Integritätsmanagementprogramms der OMV Petrom zur Reduzierung von Anzahl und Ausmaß von Ölaustritten
- ▶ Fortsetzung von Projekten zur Senkung des Energieverbrauchs in Raffinerien, wie etwa ein modernes System zur Rückgewinnung und Wiederverwendung von Kondensat und ein hoch entwickeltes Feuerungssystem im Heizkraftwerk in Petrobrazî
- ▶ Weitere Modernisierung der Wasserstationen und -verteilsysteme bei OMV Petrom Upstream, wie etwa der Station Săcuieni im Muntenia-Asset und die Sanierung des Industrierasserverteilsystems in vier Parks in Suplac
- ▶ Weitere Verbesserung von Anlagen mit modernster Technologie zur Verringerung der Umweltauswirkungen und Effizienzsteigerung, wie etwa die Modernisierung des Arad-Tanklagers in Rumänien
- ▶ Unterstützung von Biodiversitätsprojekten in Neuseeland, zum Beispiel durch die Partnerschaft mit dem Rotokare Scenic Reserve Trust zur Wiederansiedlung des heimischen Vogels Hihi (Stichvogel) und die Partnerschaft mit Ngāti Koata und dem Department of Conservation für die Regeneration des Lake Moawhiti und der angrenzenden Feuchtgebiete

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Es sind unsere rund 20.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die unsere Strategie erfolgreich umsetzen. Wir sind stolz auf die Ergebnisse, die wir gemeinsam erzielt haben. Vertrauen und Stolz auf das Unternehmen geben unseren Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern die Energie und Entschlossenheit, Herausforderungen zu bewältigen und sich auf innovative Lösungen zu konzentrieren, die uns noch stärker machen.

Die Personalstrategie der OMV

Wir bauen weiterhin auf unsere strategischen Prioritäten, um das volle Potenzial unseres Unternehmens auszuschöpfen und unser Fundament für Wachstum und Erfolg zu stärken:

- ▶ Stärkung von Führungskompetenzen
- ▶ Fokus auf Unternehmenskultur und Performance
- ▶ Steigerung der organisatorischen Flexibilität
- ▶ OMV als attraktive Arbeitgeberin

Highlights 2019

Im Mittelpunkt unserer HR-Agenden stand 2019 die Entwicklung unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Wir erweiterten unser Führungskräfteentwicklungsprogramm mit entsprechenden Basis- und Auffrischkursen sowie generell unser Trainingsangebot für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zur Verbesserung ihrer fachlichen, technischen und betriebswirtschaftlichen Kompetenzen. Wir sind überzeugt, dass kontinuierliches Lernen ein wichtiger Erfolgsfaktor ist. Daher stellt unser Ansatz sicher, dass sich Menschen in ihrer Arbeit entfalten können. Unsere Expertinnen und Experten sind eine wichtige Säule unseres Unternehmens. Zur Förderung ihrer beruflichen Weiterentwicklung richteten wir den Karrierepfad „Expert“ ein.

Die konzernweite Kalibrierung der Stellenbewertungen und die Einführung eines standardisierten Stellenbezeichnungssystems sorgen für mehr Klarheit und Konsistenz. Dies schafft die notwendige Grundlage dafür, dass Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Eigenverantwortung für ihre Karriere übernehmen. Mit unseren Gehaltsgruppen sind wir in unserer Branche gut aufgestellt. Unser Anerkennungsprogramm „Thx for doing great!“ gewann einen HR Award für die Verknüpfung von prinzipiengeleitetem Verhalten und Unternehmenszweck sowie für die Förderung einer Feedbackkultur.

Im September starteten wir unsere „Digital Academy“, um uns auf die digitale Transformation der OMV vorzubereiten. Die Academy bietet mehr als 250 Kurse an – von grundlegenden und funktionsspezifischen digitalen Fertigkeiten bis hin zu digitalen Kompetenzen für Führungskräfte. Damit geben wir unseren Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern das Rüstzeug, um in einer digitalen Welt erfolgreich zu bestehen. Die Kurse sind in kleine Unterrichtseinheiten gegliedert, die überall und jederzeit absolviert werden können.

Anzahl der Trainingsteilnehmerinnen und -teilnehmer ^{1. 2. 3}

	2019	2018
Österreich	3.579	2.682
Rumänien/übriges Europa	11.317	11.091
Mittlerer Osten und Afrika	715	435
Rest der Welt	712	410
Insgesamt	16.323	14.618

¹ Ausgenommen Konferenzen und Trainings für externe Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

² Anzahl der Mitarbeiterinnen bzw. Mitarbeiter, die an mindestens einem Training teilgenommen haben

³ Ausgenommen Gas Connect Austria GmbH, Avanti GmbH, DUNATÁR Kőolajtermék Tároló és Kereskedelmi Kft. und SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd.

Ausgaben für Trainingsmaßnahmen pro Region ^{1, 2, 3}

In EUR

	2019	2018
Österreich	2.722.418	2.643.692
Rumänien/übriges Europa	4.836.744	3.895.112
Mittlerer Osten und Afrika	381.065	144.238
Rest der Welt	330.999	385.599
Insgesamt	8.271.226	7.068.641

¹ Ausgenommen Konferenzen und Trainings für externe Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter² Anzahl der Mitarbeiterinnen bzw. Mitarbeiter, die an mindestens einem Training teilgenommen haben³ Ausgenommen Gas Connect Austria GmbH, Avanti GmbH, DUNATÁR Kőolajtermék Tároló és Kereskedelmi Kft. und SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd.

Unsere Organisationsstruktur ist ein wesentlicher Faktor für die Agilität unseres Unternehmens. Durch die Gliederung von Downstream in die Bereiche Refining & Petrochemical Operations und Marketing & Trading ist die OMV organisatorisch konsequent entlang der Wertschöpfungskette aufgestellt und für die zukünftigen strategischen Herausforderungen bestens gerüstet. Die Bereiche Finance, IT und Employee Services wurden zentralisiert, um unsere Organisationsstruktur noch effizienter zu gestalten und Schnittstellen zu reduzieren.

Die Integration der in Neuseeland und Malaysia übernommenen Unternehmen hat die OMV Familie noch internationaler gemacht. Dies schafft zusätzliche Karriere- und Entwicklungsmöglichkeiten.

Diversity

Ein Schlüsselfaktor für die Geschlechtergleichstellung ist eine gesunde Work-Life-Balance. In Anerkennung unserer Bemühungen rund um die Vereinbarkeit von Beruf und Familie wurden wir 2019 als familienfreundliche Arbeitgeberin zertifiziert. Zusätzlich zu unserem bewährten OMV Kindergarten bieten wir beispielsweise Sommercamps für Schulkinder an. Die Teilnehmerzahlen zeigen uns, dass die Kinderbetreuung während der Schulferien sehr gut angenommen wird.

Der Frauenanteil im Gesamtkonzern liegt bei rund 26%; davon entfallen 19,6% auf höhere Management- und Führungspositionen. Wir haben klare Maßnahmen definiert, um diesen Anteil bis 2025 auf unser Ziel von 25% zu erhöhen. Mit dualen Karrieremöglichkeiten und maßgeschneiderten Entwicklungsplänen für weibliche Talente unterstützen wir dieses Ziel. In unseren Führungskräfteentwicklungsprogrammen lag der Frauenanteil 2019 bei 26%.

Wichtige Mitarbeiterkennzahlen

Ende 2019 beschäftigte die OMV 19.845 Personen in 24 Ländern. Im Vergleich zu 2018 ging die Zahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter um 1,9% zurück. Betrachtet man diesen Rückgang in Verbindung mit unseren Ergebnissen, so zeigt sich deutlich, dass die Effizienz und die Produktivität unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern von Jahr zu Jahr zunehmen.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ¹

	2019	2018
Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter pro Region		
Österreich	3.965	3.632
Rumänien/übriges Europa	14.219	15.232
Mittlerer Osten und Afrika	686	683
Rest der Welt	975	684
Gesamtzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	19.845	20.231
Diversity		
Frauen	in % 26	26
Männer	in % 74	74
Weibliche Senior Vice Presidents ²	in % 16	17
Anzahl der Nationalitäten ²	77	74

¹ Per Jahresende² Ausgenommen Gas Connect Austria GmbH, Avanti GmbH, DUNATÁR Kőolajtermék Tároló és Kereskedelmi Kft. und SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd.

Geschäftsjahr des OMV Konzerns

Im Jahr 2019 verzeichnete die OMV ein CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten von EUR 3,5 Mrd trotz des herausfordernden Marktumfeldes. In beiden Segmenten, sowohl Upstream als auch Downstream, waren eine starke Performance und die strikte Kostendisziplin maßgebend für das bemerkenswerte Ergebnis. In 2019 wurde ein operativer Cashflow von EUR 4,1 Mrd erreicht. In Folge der Zahlung der höchsten Dividende in der OMV-Geschichte konnte ein organischer freier Cashflow nach Dividenden von EUR 1,3 Mrd erzielt werden. Dieser wurde teilweise genutzt um die erfolgreichen Großakquisitionen, unter anderem den Erwerb eines 15%-Anteils am ADNOC-Raffineriegeschäft und des 50%-Anteils an SapuraOMV, des Jahres 2019 zu finanzieren.

Wirtschaftliches Umfeld

Die 2018 einsetzende Abkühlungsphase der Weltkonjunktur setzte sich 2019 fort und die Prognosen der Wirtschaftsforschungsinstitute wurden im Jahresverlauf mehrmals zurückgenommen. Die globale Wirtschaftsleistung stieg mit 2,9% um 0,7 Prozentpunkte weniger stark als 2018. Der Wachstumsvorsprung der Entwicklungs- und Schwellenländer (+3,7%) gegenüber den Industrieländern (+1,7%) war noch ausgeprägter als in den letzten Jahren. Das Welthandelsvolumen zeigte mit einer geringfügigen Expansion von 1,0% das schwächste Wachstum seit zehn Jahren. Dies wurde vor allem durch eskalierende Handelskonflikte, verschärfte Sanktionen und gesunkene Rohstoffpreise verursacht. In der Folge wirkte sich dies auch negativ auf die Investitions- und Industriekonjunktur aus, während Dienstleistungen und privater Konsum nahezu durchwegs eine stabile Wachstumsdynamik zeigten.

Trotz eines deutlich reduzierten Außenhandelsvolumens mit China und stagnierender Exporte erwies sich die Wirtschaftslage in den USA als relativ robust. Wie schon im Vorjahr war der private Konsum mit einem Plus von 2,9% die wichtigste Konjunkturstütze, die ein 2,3%iges BIP-Plus ermöglichte. In China betrug die Wachstumsrate der Wirtschaft 6,1% nach 6,6% im Vorjahr. In der Eurozone, wo sich der BIP-Zuwachs von 1,9% auf 1,2% verlangsamte, erschwerten die risikobehaftete Geopolitik und die ungelösten Brexit-Fragen eine positivere konjunkturelle Entwicklung. Sowohl der private Konsum (+1,1%) als auch die Exporte (+2,4%) wuchsen langsamer als im Vorjahr.

Das anhaltend günstige ökonomische Umfeld der mittel- und osteuropäischen Länder (die BIP-Zunahmen lagen zwischen 2,3% und 4,9%) konnte die nur moderat zunehmende Wirtschaftsleistung großer EU-Länder (BIP-Plus zwischen 0,2% und 1,3%) nur teilweise kompensieren. Insgesamt lag das Wachstum der EU-28 mit 1,5% knapp unter dem Durchschnitt der Industrieländer.

In **Deutschland** waren vor allem die von der Auslandsnachfrage abhängigen Sektoren überproportional vom Abschwung betroffen und die Exporte nahmen nur um +0,9% zu. Das BIP-Wachstum lag mit 0,6% deutlich unter dem Durchschnitt der letzten zehn Jahre von 1,3%. Wichtige Branchen wie zum Beispiel die Automobil- oder Stahlindustrie mussten Absatzeinbußen von 5 bis 10% hinnehmen. Privater und öffentlicher Konsum wuchsen mit 1,6% bzw. 2,5% jedoch stärker als 2018. Bei den Investitionen verlagerte sich das Wachstum zur Bauwirtschaft (+3,8%), während die Ausrüstungsinvestitionen nahezu stagnierten.

Österreich wurde von der Eintrübung des internationalen Konjunkturklimas zeitverzögert erfasst und das BIP-Plus erreichte 1,7%. Anders als in den Vorjahren wuchsen die Exporte mit 2,8% etwas langsamer als die Importe. Der Index der Industrieproduktion nahm um 1,6% zu, die Investitionsbereitschaft blieb mit einer Wachstumsrate von 3,4% relativ hoch. Der Konsum stieg im Sektor der privaten Haushalte um 1,3%, im öffentlichen Sektor nur um 0,6%. Dies trug dazu bei, dass erstmals ein nennenswerter Budgetüberschuss im Ausmaß von 0,6% des BIP erzielt werden konnte.

Rumänien zählte 2019 zu jenen wenigen EU-Ländern, die gegenüber dem Vorjahr ihre Wirtschaftsleistung steigern konnten. Das BIP-Wachstum von 4,1% wurde hauptsächlich vom Inlandskonsum und im ersten Halbjahr 2019 auch durch intensive Wirtschaftsaktivitäten im Zuge der EU-Ratspräsidentschaft des Landes gestützt. Die leicht gesunkene Industrieproduktion, die in Relation zum BIP negative Leistungsbilanz von 5,5% und der im EU-Vergleich hohe Preisauftrieb von 3,9% trübten das Konjunkturbild.

2019 stieg die **Weltölnachfrage** mit 0,8% bzw. 0,8 Mio bbl/d auf ein neues Rekordniveau von 100,1 Mio bbl/d. Während die Nachfrage der OECD-Staaten um 0,3 Mio bbl/d bzw. 0,6% abnahm, stieg sie in den Nicht-OECD-Ländern um 1,1 Mio bbl/d bzw. 2,1%. Dieser Nachfragezuwachs konzentrierte sich zu über 80% auf asiatische Länder.

Die **Weltölproduktion** stieg 2019 um 0,2% bzw. um 0,2 Mio bbl/d auf 100,5 Mio bbl/d, womit der Markt etwas überversorgt war und die Lagerbestände gegenüber dem Vorjahr um 0,4 Mio bbl/d aufgestockt wurden. Die USA brachten 1,7 Mio bbl/d (+11%) zusätzliches Öl auf den Markt und konnten damit die Minderproduktion anderer Nicht-

OPEC-Länder mehr als kompensieren. Weitere wesentliche Einflüsse auf der Versorgungsseite waren die sanktionsbedingte Minderproduktion des Iran von 1,2 Mio bbl/d, der Rückgang der Ölproduktion Venezuelas sowie die Produktionseinschränkung Saudi-Arabiens von jeweils 0,5 Mio bbl/d. Der Irak, die Vereinigten Emirate, Nigeria und Libyen konnten hingegen ihre Ölproduktion ausweiten. Insgesamt sank aber das Produktionsvolumen der OPEC-Länder um 6% bzw. 1,9 Mio bbl/d auf 30,0 Mio bbl/d und die Marktdeckung (inklusive 5,5 Mio bbl/d NGL) auf 35%.

Vor dem Hintergrund der geopolitischen Spannungen stieg der Ölpreis von Jahresbeginn bis Mitte Mai 2019 um rund 50% auf ein Jahresmaximum von knapp USD 75/bbl. Danach führten die Abkühlung des Konjunkturklimas, die höher als erwartete US-Produktion und die Prolongierung der 24 Länder umfassenden Marktkooperation der OPEC-Allianz zu einer deutlichen Preisberuhigung im Sommer. Ein Anschlag auf saudi-arabische Produktionsanlagen Mitte September verursachte zwar einen Kapazitätsausfall von 5,7 Mio bbl/d und Preisspitzen, aber aufgrund rascher Instandsetzung beeinflussten diese Faktoren das Marktgeschehen nur kurzfristig. Anfang Dezember konnte der Beschluss der OPEC-Allianz, die Produktionsbeschränkung von 1,2 auf 1,7 Mio bbl/d auszuweiten, die Befürchtungen einer bevorstehenden Überproduktion zerstreuen und das Preisniveau stützen.

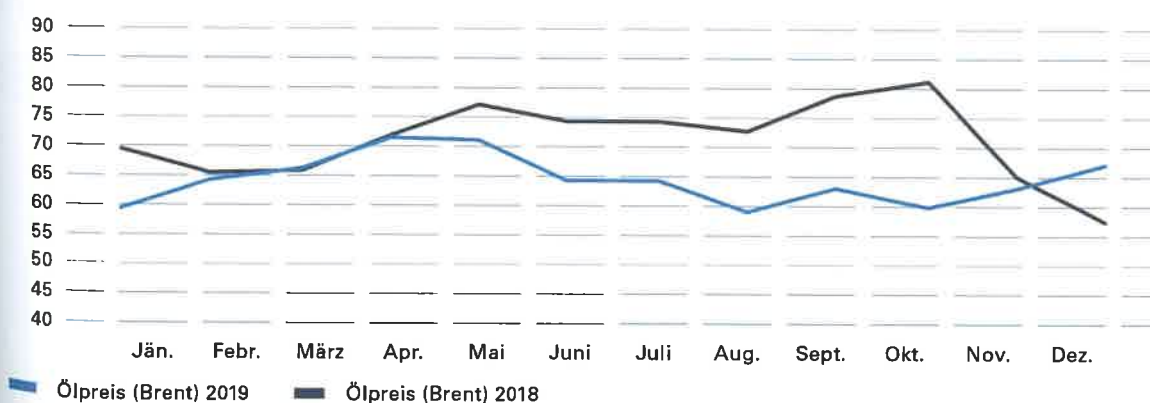
Der **Preis für Brent-Rohöl** lag 2019 mit durchschnittlich USD 64,30/bbl um knapp 10% unter dem Vorjahresniveau und zeigte im Jahresverlauf eine Volatilität von rund 50%. Der EUR/USD-Wechselkurs bewegte sich in einer Bandbreite zwischen 1,15 und 1,09. Aus dem Jahresdurchschnitt von 1,12 lässt sich für 2019 ein Wertzuwachs der US-Währung gegenüber dem Euro von 5% errechnen. Aufgrund dieser gegenläufigen Trends zeigten die am Rotterdamer Mineralölproduktenmarkt gehandelten Hauptprodukte preislich nur wenig Veränderung.

Der **Energieverbrauch Österreichs** dürfte 2019 um mehr als 1% zugenommen und damit den Rückgang des Jahres 2018 kompensiert haben. Die Nachfrage nach dem Primärenergieträger Öl stieg dabei um rund 1,5% und nach Erdgas um 2,4%. In Gaskraftwerken wurde um 17% mehr Strom erzeugt. Der witterungsbedingte Mehrbedarf am Raumwärmemarkt betrug weniger als 1% und auch der Industrieverbrauch zeigte konjunkturbedingt nur einen geringfügigen Anstieg. Die inländische Erdgasproduktion sank um 9% auf 10 TWh. Die Nettoimporte stiegen auf 121 TWh, womit nicht nur 90% des Marktbedarfs von knapp 100 TWh, sondern auch der Speicheraufbau auf eine Rekordhöhe von 94 TWh gedeckt werden konnten. Zum Jahresultimo betrug der Füllungsgrad der Erdgasspeicher 97% im Vergleich zu 64% im Vorjahr.

Der **Mineralölproduktenabsatz** in den für die OMV relevanten mittel- und südosteuropäischen Ländern stieg 2019 um ca. 2,9% auf rund 150 Mio t. In Österreich erreichte das Marktvolumen 11,4 Mio t, wobei die Nachfrage nach Treibstoffen um 0,6% höher ausfiel und jene nach Heizölen stagnierte. In Deutschland kletterte der Gesamtabsatz um 2,8 Mio t auf über 98 Mio t, wobei der Treibstoffabsatz mit 0,7% moderat und der Heizölabsatz mit knapp 13% deutlich anstieg. Innerhalb Osteuropas zeigte Rumänien mit einem Absatzplus von über 5% den stärksten Zuwachs.

Ölpreis (Brent) – Monatsdurchschnitt

In USD/bbl



Finanzieller Lagebericht

Der Konzernumsatz stieg um 2% auf EUR 23.461 Mio. Gesteigerte Verkaufsvolumina in Upstream, bedingt durch die Akquisitionen der OMV in Neuseeland, Malaysia und den Vereinigten Arabischen Emiraten, wurden teilweise durch ungünstige Marktbedingungen kompensiert. Das CCS Operative Ergebnis vor Sondereffekten verringerte sich leicht von EUR 3.646 Mio im Jahr 2018 auf EUR 3.536 Mio. Das Upstream-Ergebnis sank auf EUR 1.951 Mio (2018: EUR 2.027 Mio), während das CCS Operative Ergebnis vor Sondereffekten im Bereich Downstream leicht von EUR 1.643 Mio auf EUR 1.677 Mio im Jahr 2019 anstieg. Die Konzernsteuerquote vor Sondereffekten betrug 38% (2018: 39%). Der CCS Periodenüberschuss vor Sondereffekten war mit EUR 2.121 Mio (2018: EUR 2.108 Mio) im Jahresvergleich nahezu unverändert. Der den Aktionären zuzurechnende CCS Periodenüberschuss vor Sondereffekten betrug EUR 1.624 Mio (2018: EUR 1.594 Mio). Das CCS Ergebnis je Aktie vor Sondereffekten war EUR 4,97 (2018: EUR 4,88).

2019 wurden Netto-Sondereffekte in Höhe von EUR -64 Mio verzeichnet (2018: EUR -149 Mio), davon EUR -71 Mio (2018: EUR 95 Mio) im Bereich Upstream. Netto-Sondereffekte enthielten 2019 hauptsächlich die Bewertung des Vermögenswertes hinsichtlich der Neufeststellung von Reserven an dem Feld Juschno-Russkoje (EUR -58 Mio) und den negativen Effekt aus der Reklassifizierung von marginalen Feldern in Rumänien auf zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen in Folge eines Veräußerungsprozesses (EUR -46 Mio). Diese Effekte wurden durch temporäre Hedging-Effekte von EUR 53 Mio teilweise kompensiert.

Die Netto-Sondereffekte im Bereich Downstream in Höhe von EUR 31 Mio (2018: EUR -219 Mio) enthielten hauptsächlich temporäre Hedging-Effekte (EUR 135 Mio), die durch Rückstellungen für Umwelt- und Rekultivierungsmaßnahmen in OMV Petrom in Höhe von EUR -43 Mio und Abschreibungen auf Vermögenswerte in Höhe von EUR -30 Mio weitgehend kompensiert wurden.

Im Geschäftsbereich Konzernbereich und Sonstiges betrugen die Netto-Sondereffekte 2019 EUR -24 Mio (2018: EUR -26 Mio). 2019 wurden positive CCS Effekte von EUR 110 Mio (2018: EUR 27 Mio) erfasst.

Das Operative Konzernergebnis verzeichnete einen leichten Anstieg auf EUR 3.582 Mio (2018: EUR 3.524 Mio). Der Finanzerfolg verbesserte sich auf EUR -129 Mio (2018: EUR -226 Mio). Bei einer Konzernsteuerquote von 38% (2018: 40%) betrug der Periodenüberschuss EUR 2.147 Mio (2018: EUR 1.993 Mio). Der den Aktionären zuzurechnende Periodenüberschuss betrug EUR 1.678 Mio verglichen mit EUR 1.438 Mio in 2018. Das Ergebnis je Aktie erhöhte sich auf EUR 5,14 verglichen mit EUR 4,40 in 2018.

Ergebnisse auf einen Blick

In EUR Mio (wenn nicht anders angegeben)

	2019	2018	Δ
Umsatzerlöse ¹	23.461	22.930	2%
CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten ²	3.536	3.646	-3%
Operatives Ergebnis vor Sondereffekten Upstream	1.951	2.027	-4%
CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten Downstream ²	1.677	1.643	2%
Operatives Ergebnis vor Sondereffekten Konzernbereich und Sonstiges	-67	-21	-220%
Konsolidierung vor Sondereffekten: Zwischengewinneliminierung	-25	-3	n.m.
Steuerquote des Konzerns vor Sondereffekten in % ²	38	39	-1
CCS Periodenüberschuss vor Sondereffekten ²	2.121	2.108	1%
Den Aktionären zuzurechnender CCS Periodenüberschuss vor Sondereffekten ^{2,3}	1.624	1.594	2%
CCS Ergebnis je Aktie vor Sondereffekten in EUR ²	4,97	4,88	2%
Sondereffekte	-64	-149	n.m.
davon Upstream	-71	95	n.m.
davon Downstream	31	-219	n.m.
davon Konzernbereich und Sonstiges	-24	-26	n.m.
CCS Effekte: Lagerhaltungsgewinne (+)/-verluste (-)	110	27	n.m.
Operatives Ergebnis Konzern	3.582	3.524	2%
Operatives Ergebnis Upstream	1.879	2.122	-11%
Operatives Ergebnis Downstream	1.847	1.420	30%
Operatives Ergebnis Konzernbereich und Sonstiges	-91	-47	-93%
Konsolidierung: Zwischengewinneliminierung	-54	28	n.m.
Finanzerfolg	-129	-226	43%
Steuerquote des Konzerns in %	38	40	-2
Jahresüberschuss	2.147	1.993	8%
Den Aktionären zuzurechnender Jahresüberschuss	1.678	1.438	17%
Ergebnis je Aktie in EUR	5,14	4,40	17%
Cashflow aus der Betriebstätigkeit	4.056	4.396	-8%
Freier Cashflow vor Dividenden	-583	1.043	n.m.
Freier Cashflow nach Dividenden	-1.441	263	n.m.
Organischer freier Cashflow vor Dividenden	2.119	2.495	-15%
Organischer freier Cashflow nach Dividenden	1.261	1.715	-27%

¹ Umsätze exklusive Mineralölsteuer² Bereinigt um Sondereffekte; das bereinigte CCS Ergebnis eliminiert Lagerhaltungsgewinne/-verluste (CCS Effekte) der Treibstoff- und Mineralölprodukte aus den Raffinerien³ Nach Abzug des den Hybridkapitalbesitzern sowie den nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnenden Jahresüberschusses

Sondereffekte und CCS Effekte

In EUR Mio	2019	2018	Δ
CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten	3.536	3.646	-3%
Sondereffekte	-64	-149	n.m.
davon Personallösungen	-34	-40	n.m.
davon Wertminderungen	-39	51	n.m.
davon Anlagenverkäufe	5	3	n.m.
davon Sonstiges	4	-164	n.m.
CCS Effekte	110	27	n.m.
Operatives Ergebnis	3.582	3.524	2%

Weitere Informationen zu Sondereffekten und CCS Effekten sind in der Anhangangabe 4 – Segmentberichterstattung – des Konzernabschlusses zu finden.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**Umsätze**

In EUR Mio	2019	2018	Δ	%-Anteil an Gesamts umme
Umsätze mit Dritten				
Upstream	2.583	2.170	19%	11%
Downstream	20.874	20.756	1%	89%
davon Downstream Öl	15.039	14.707	2%	64%
davon Downstream Gas	5.835	6.049	-4%	25%
Konzernbereich und Sonstiges	4	4	-8%	0%
Gesamt	23.461	22.930	2%	100%
Umsätze mit anderen Segmenten				
Upstream	3.656	3.386	8%	90%
Downstream	84	74	14%	2%
davon Downstream Öl	46	48	-4%	1%
davon Downstream Gas	141	166	-15%	3%
davon Umsatzeeliminierung innerhalb des Segments	-103	-139	26%	-3%
Konzernbereich und Sonstiges	341	335	2%	8%
Gesamt	4.081	3.795	8%	100%
Umsätze (nicht konsolidiert)				
Upstream	6.239	5.556	12%	23%
Downstream	20.958	20.830	1%	76%
davon Downstream Öl	15.085	14.755	2%	55%
davon Downstream Gas	5.976	6.215	-4%	22%
davon Umsatzeeliminierung innerhalb des Segments	-103	-139	26%	0%
Konzernbereich und Sonstiges	345	339	2%	1%
Gesamt	27.542	26.725	3%	100%

Der Umsatz des Geschäftsbereichs **Upstream** ist um 12% gestiegen, wesentlich beeinflusst durch neue Akquisitionen in Abu Dhabi, Neuseeland und Malaysia. Der Anstieg im Geschäftsbereich **Downstream** war im Wesentlichen auf den

Verkauf von höheren Mengen in Downstream Öl zurückzuführen, wobei die Umsätze von Downstream Öl 55% der gesamten nicht konsolidierten Umsätze ausmachten, teilweise kompensiert durch den Rückgang der Umsätze in Downstream Gas. Nach der Eliminierung von Umsätzen mit anderen Segmenten sind die gesamten **Umsätze mit Dritten** um 2% auf EUR 23.461 Mio gestiegen. Die regionale Umsatzaufteilung mit Dritten ist im Anhang des Konzernabschlusses (Anhangangabe 4 – Segmentberichterstattung) zu finden.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** sind 2019 auf EUR 315 Mio gesunken (2018: EUR 517 mn). 2019 beschloss die OMV den Verkauf ihres 69%-Anteils am Maari Feld, Neuseeland, was zu einer Umgliederung der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten in die Bilanzposition „Zu Veräußerungszwecken gehalten“ führte und eine Zuschreibung vor Steuern in Höhe von EUR 34 Mio zur Folge hatte. 2018 war beeinflusst von Wertaufholungen in Rumänien und Norwegen infolge einer wesentlich verbesserten Betriebsleistung (EUR 105 Mio). Darüber hinaus enthielten die sonstigen betrieblichen Erträge 2018 Gewinne aus dem Verkauf der in Pakistan aktiven Upstream Unternehmen in Höhe von EUR 52 Mio sowie Erträge aus der Veräußerung der Tochtergesellschaft OMV Tunisia Upstream GmbH in Höhe von EUR 39 Mio.

Das **Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen** belief sich auf EUR 386 Mio (2018: EUR 391 Mio) und enthielt im Wesentlichen den 36%-Anteil des Konzernergebnisses von Borealis in Höhe von EUR 314 Mio (2018: EUR 327 Mio).

Die **Zukäufe (inklusive Bestandsveränderungen)** beliefen sich auf EUR –13.608 Mio (2018: EUR –14.094 Mio). Diese Position beinhaltet Aufwendungen für Waren und Materialien, die für die Umwandlung in End- oder Zwischenerzeugnisse verwendet werden, sowie Aufwendungen für zum Wiederverkauf bestimmte Waren, Bestandsveränderungen und Wertminderungen von Vorräten.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** 2019 beliefen sich auf EUR –322 Mio (2018: EUR – 485 Mio). 2018 enthielt Verluste im Zusammenhang mit dem Verkauf der OMV Samsun Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. in Höhe von EUR –150 Mio. Diese Position beinhaltete ebenfalls **Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen** in Höhe von EUR –49 Mio (2018: EUR –40 Mio).

Das **Finanzergebnis** verbesserte sich wesentlich auf EUR –129 Mio (2018: EUR –226 Mio), vor allem aufgrund eines verbesserten Fremdwährungsergebnisses sowie höherer Zinserträge. Die Dividendenerträge beliefen sich auf EUR 5 Mio (2018 EUR 20 Mio).

Ertragsteuern

In EUR Mio (wenn nicht anders angegeben)

	2019	2018
Laufende Steuern	-1.207	-1.007
Latente Steuern	-100	-298
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.306	-1.305
Effektivsteuersatz in %	38	40

Der Effektivsteuersatz des Konzerns fiel leicht auf 38% (2018: 40%). Weitere Details können der Anhangangabe 12 – Steuern vom Einkommen und Ertrag – des Konzernabschlusses entnommen werden.

Gewinn- und Verlustrechnung (Kurzfassung)

In EUR Mio

	2019	2018	Δ
Umsatzerlöse	23.461	22.930	2%
Sonstige betriebliche Erträge	315	517	-39%
Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen	386	391	-1%
Zukäufe (inklusive Bestandsveränderungen)	-13.608	-14.094	-3%
Produktions- und operative Aufwendungen	-1.695	-1.594	6%
Produktionsbezogene Steuern	-496	-392	26%
Abschreibungen und Wertminderungen	-2.337	-1.827	28%
Vertriebs- und Verwaltungsaufwendungen	-1.892	-1.749	8%
Explorationsaufwendungen	-229	-175	31%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-322	-485	-34%
Operatives Ergebnis	3.582	3.524	2%
Finanzerfolg	-129	-226	-43%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.306	-1.305	0%
Jahresüberschuss	2.147	1.993	8%
davon den Hybridkapitalbesitzern zuzurechnen	75	78	-3%
davon nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnen	393	477	-18%
Den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnender Jahresüberschuss	1.678	1.438	17%

Cashflow-Performance

Der **Cashflow aus der Betriebstätigkeit** in Höhe von EUR 4.056 Mio lag um EUR –340 Mio unter dem Niveau von 2018, wesentlich bedingt durch negative Working-Capital Effekte.

Der **Cashflow aus der Investitionstätigkeit** zeigte in 2019 einen Mittelabfluss von EUR –4.638 Mio gegenüber EUR –3.353 Mio in 2018 und beinhaltet einen Mittelabfluss von EUR –460 Mio aus dem Erwerb eines 50%-Anteils am neugegründeten Unternehmen SapuraOMV sowie einen Mittelabfluss von EUR –2.095 Mio aus dem Erwerb eines 15%-Anteils am ADNOC Raffineriegeschäft (inklusive Transaktionskosten und dem Effekt aus der Absicherung von Fremdwährungsrisiken). 2018 enthielt einen Mittelabfluss von USD –1,5 Mrd aus dem Erwerb eines 20%-Anteils an einer Offshore-Konzession in Abu Dhabi sowie den Erwerb des Shell Upstream Geschäfts in Neuseeland, was zu einem Mittelabfluss von EUR –350 Mio führte. Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit beinhaltet in 2019 einen Mittelabfluss von EUR –113 Mio für die Finanzierungsvereinbarungen für das Pipelineprojekt Nord Stream 2 (2018: EUR –275 Mio).

Der **freie Cashflow** sank auf EUR –583 Mio (2018: EUR 1.043 Mio).

Der **Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit** ergab einen Mittelabfluss von EUR –484 Mio gegenüber EUR –975 Mio in 2018. Die Ausgabe neuer Anleihen in Höhe von EUR 1,3 Mrd in 2019 wurde nur teilweise durch die Rückzahlung langfristiger Schulden ausgeglichen, wohingegen in 2018 die Rückzahlung langfristiger Schulden die Ausgabe neuer Anleihen überstieg hat.

Der **freie Cashflow nach Dividenden** verringerte sich auf EUR –1.441 Mio (2018: EUR 263 Mio).

Investitionen

Das Investitionsvolumen belief sich 2019 auf EUR 4.916 Mio (2018: EUR 3.676 Mio). Dies ist vor allem auf den Kauf der 15%-Anteile an dem ADNOC Raffineriegeschäft als auch auf den Erwerb des Sapura Upstream Geschäfts in Malaysia zurückzuführen.

Das **Upstream** Investitionsvolumen verringerte sich auf EUR 2.070 Mio (2018: EUR 3.075 Mio), hauptsächlich auf die großen Akquisitionen in Abu Dhabi und Neuseeland im Jahre 2018 zurückzuführen. Diese Entwicklung wurde teilweise kompensiert durch ein steigendes Investitionsvolumen im Zusammenhang mit der Akquisition in Malaysia in 2019. Darüber hinaus investierte der Geschäftsbereich Upstream überwiegend in Feldneuentwicklungen, Bohrungen und Workover-Aktivitäten in Rumänien sowie in Feldentwicklungen in Abu Dhabi und Norwegen.

Die Investitionen im Geschäftsbereich **Downstream** erhöhten sich auf EUR 2.774 Mio (2018: EUR 576 Mio), wovon EUR 2.687 Mio auf Downstream Öl (2018: EUR 506 Mio) und EUR 87 Mio (2018: EUR 70 Mio) auf Downstream Gas entfielen. Die Hauptinvestitionen standen im Zusammenhang mit der Akquisition des Anteils an dem ADNOC Raffineriegeschäft.

Das Investitionsvolumen im Geschäftsbereich **Konzernbereich und Sonstiges** lag bei EUR 72 Mio (2018: EUR 25 Mio).

Investitionen ¹

In EUR Mio	2019	2018	Δ
Upstream	2.070	3.075	-33%
Downstream	2.774	576	n.m.
davon Downstream Öl	2.687	506	n.m.
davon Downstream Gas	87	70	25%
Konzernbereich und Sonstiges	72	25	191%
Investitionen gesamt	4.916	3.676	34%
+/- Konsolidierungskreisänderungen und sonstige Anpassungen	-10	-86	88%
- Investitionen in Finanzanlagen und Erwerb von nicht beherrschenden Anteilen	-2.155	-4	n.m.
Zugang laut Anlagespiegel (immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen)	2.751	3.585	-23%
+/- Nicht zahlungswirksame Änderungen	-594	-393	-51%
Zahlungswirksame Investitionen in immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	2.158	3.193	-32%
+ Zahlungswirksame Investitionen, Ausleihungen und sonstige Finanzanlagen	2.265	305	n.m.
+ Erwerb von einbezogenen Unternehmen und Geschäftseinheiten abzüglich liquider Mittel	460	357	29%
Investitionen laut Cashflow-Rechnung	4.883	3.855	27%

¹ Enthalten auch Akquisitionen sowie Investitionen in at-equity bewertete Beteiligungen und andere Beteiligungen; bereinigt um aktivierte Rekultivierungskosten, nicht fündige Explorationsbohrungen, Fremdkapitalkosten sowie weitere nicht als Investitionen definierte Zugänge

Die Überleitung der Investitionen auf die Zugänge laut Anlagespiegel für immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen (siehe Anhangangabe 14 – Immaterielle Vermögenswerte – und Anhangangabe 15 – Sachanlagen) betrifft im Wesentlichen die Zugänge, die nicht als Investitionen definiert sind, sowie Investitionen in Finanzanlagen und Konsolidierungskreisänderungen.

Der Unterschied zwischen den Zugängen laut Anlagespiegel und den Investitionen aus der Cashflow-Rechnung war zum Teil auf in der Periode nicht zahlungswirksame Zugänge im Bereich des immateriellen Vermögens und der Sachanlagen zurückzuführen (unter anderem Abgrenzungen für Investitionsverbindlichkeiten, neue aktivierte Nutzungsrechte, Rekultivierungsverpflichtungen und aktivierte Fremdkapitalkosten). Darüber hinaus sind in den Gesamtinvestitionen der Cashflow-Rechnung Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagen sowie für den Erwerb von einbezogenen Unternehmen und Geschäftseinheiten enthalten.

Vermögens- und Kapitalstruktur

Die **Bilanzsumme** erhöhte sich um EUR 3.414 Mio auf EUR 40.375 Mio.

Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen wurden vor allem durch die Akquisition eines 50%-Anteils an der SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. beeinflusst. Weitere Details hierzu befinden sich in der Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur – des Konzernabschlusses. Darüber hinaus führte die Erstanwendung des neuen Leasingstandards IFRS 16 zu einer Erhöhung der Sachanlagen (siehe Konzernabschluss, Anhangangabe 2 – Bilanzierungsgrundsätze, Ermessensentscheidungen und Schätzungen). **At-equity bewertete Beteiligungen** stiegen um EUR 2.141 Mio, hauptsächlich zurückzuführen auf die Akquisition eines 15% Anteils am ADNOC Raffineriegeschäft (siehe Konzernabschluss, Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur). Der anteilige Ergebnisbeitrag von at-equity bewerteten Beteiligungen wurde größtenteils durch vereinnahmte Dividenden kompensiert. Eine verringerte Derivate-Position waren der Hauptgrund für den Rückgang der **sonstigen langfristigen Vermögenswerte**, teilweise

kompensiert durch zusätzliche Inanspruchnahmen in Rahmen der Finanzierungsvereinbarungen für das Pipelineprojekt Nord Stream 2.

Das **kurzfristige Vermögen** sank um EUR 770 Mio auf EUR 11.248 Mio zum 31. Dezember 2019, großteils auf niedrigere Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente infolge der Akquisitionen zurückzuführen. **Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen** stieg um EUR 130 Mio, hauptsächlich bedingt durch die Umgliederung des 69%-Anteils am Maari Feld im neuseeländischen Offshore Becken Taranaki und 40 marginaler Öl- und Gasfelder in Rumänien auf die Bilanzposition „Zu Veräußerungszwecken gehalten“.

Das **Eigenkapital (inklusive nicht beherrschender Anteile)** stieg gegenüber 2018 um 10%. Die Eigenkapitalquote blieb unverändert zu 2018 bei 42%. Die **langfristigen Rekultivierungsverpflichtungen** erhöhten sich um EUR 199 Mio vor allem aufgrund von neuen Verpflichtungen durch die Akquisition der SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. und Effekte aus der Neubewertung.

Bilanz (verkürzt)

In EUR Mio

	2019	2018	Δ
Aktiva			
Langfristiges Vermögen	28.950	24.896	16%
Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	20.642	18.432	12%
At-equity bewertete Beteiligungen	5.151	3.011	71%
Sonstiges langfristiges Vermögen	2.470	2.695	-8%
Latente Steuern	686	759	-10%
Kurzfristiges Vermögen	11.248	12.017	-6%
Vorräte	1.845	1.571	17%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.042	3.420	-11%
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	6.360	7.026	-9%
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	177	47	n.m.
Passiva			
Eigenkapital	16.863	15.342	10%
Langfristige Verbindlichkeiten	13.961	11.917	17%
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.111	1.096	1%
Leasingverbindlichkeiten	934	—	n.m.
Anleihen und sonstige verzinsliche			
Finanzverbindlichkeiten	5.882	4.909	20%
Rekultivierungsverpflichtungen	3.872	3.673	5%
Sonstige Rückstellungen und Verbindlichkeiten	1.031	1.508	-32%
Latente Steuern	1.132	731	55%
Kurzfristige Verbindlichkeiten	9.395	9.680	-3%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.155	4.401	-6%
Leasingverbindlichkeiten	120	—	n.m.
Anleihen und sonstige verzinsliche			
Finanzverbindlichkeiten	688	843	-18%
Rückstellungen und sonstige Verbindlichkeiten	4.432	4.436	0%
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	156	22	n.m.
Bilanzsumme	40.375	36.961	9%

Die Erfassung der **Leasingverbindlichkeiten** für frühere Operating Leasingverhältnisse erfolgte in 2019 durch die Anwendung des neuen Leasingstandards IFRS 16 in Höhe von EUR 706 Mio (siehe Konzernabschluss, Anhangangabe 2 – Bilanzierungsgrundsätze, Ermessensentscheidungen und Schätzungen). Kurzfristige und langfristige **Anleihen und sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten** stiegen um EUR 818 Mio auf EUR 6.570 Mio, hauptsächlich durch die Emission von Anleihen in 2019 von in Summe EUR 1,3 Mrd, teilweise kompensiert durch die Rückzahlung einer EUR 500 Mio Anleihe. **Sonstige kurzfristige und langfristige Verbindlichkeiten** sanken vor allem aufgrund einer niedrigeren Derivate-Position und aufgrund der Umgliederung der vorigen Finanzleasingverbindlichkeiten zu Leasingverbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Implementierung von IFRS 16. Die **passiven latenten Steuern** stiegen auf EUR 1.132 Mio (2018: EUR 731 Mio), maßgeblich bedingt durch die Akquisition von 50% der Anteile an der SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. Weitere Details hierzu befinden sich im Konzernabschluss, Anhangangabe 3 – Änderungen in der Konzernstruktur. Die **zu Veräußerungszwecken gehaltenen Verbindlichkeiten** stiegen um EUR 134 Mio, hauptsächlich bedingt durch die Umgliederung des 69%-Anteils am Maari Feld im neuseeländischen Offshore Becken Taranaki und 40 marginaler Öl- und Gasfelder in Rumänien auf die Bilanzpositionen „Zu Veräußerungszwecken gehalten“.

Gearing Ratio

In EUR Mio	2019	2018	Δ
Anleihen	5.802	5.007	16%
Leasingverbindlichkeiten	1.053	—	n.m.
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing	—	288	n.m.
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	769	745	3%
Schulden	7.624	6.040	26%
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente ¹	2.938	4.026	-27%
Nettoverschuldung	4.686	2.014	133%
Eigenkapital	16.863	15.342	10%
Verschuldungsgrad	28%	13%	15

¹ Inklusive liquider Mittel, die auf "Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen" umgegliedert wurden

Upstream

Im Geschäftsbereich Upstream setzte die OMV 2019 die Neuausrichtung ihres Portfolios entsprechend dem Fokus auf eine verbesserte Qualität der Assets und den Ausbau der Reserven fort. Die Produktion erreichte im vierten Quartal 2019 mit mehr als 500 kboe/d einen neuen Rekord. Die Produktionskosten fielen unter USD 7,0/boe und die jährliche Reservenersatzrate lag zum Jahresende bei 135%.

Auf einen Blick

		2019	2018	Δ
Operatives Ergebnis vor Sondereffekten	in EUR Mio	1.951	2.027	-4%
Sondereffekte	in EUR Mio	- 71	95	n.m.
Operatives Ergebnis	in EUR Mio	1.879	2.122	-11%
Investitionen ¹	in EUR Mio	2.070	3.075	-33%
Explorationsausgaben	in EUR Mio	360	300	20%
Explorationsaufwendungen	in EUR Mio	229	175	31%
Produktionskosten	in USD/boe	6,61	7,01	-6%
Gesamtproduktion	in kboe/d	487	427	14%
Gesamtproduktion	in Mio boe	178	156	14%
Gesamtverkaufsmenge	in Mio boe	169,3	148,7	14%
Sichere Reserven per 31. Dezember	in Mio boe	1.332	1.270	5%
Durchschnittlicher Brent-Preis	in USD/bbl	64,21	71,31	-10%
Durchschnittlich realisierter Rohölpreis ²	in USD/bbl	61,66	62,13	-1%
Durchschnittlich realisierter Gaspreis ²	in USD/1.000 cf	4,08	4,72	-14%

Hinweis: Das Nettoergebnis der at-equity bewerteten Beteiligungen Pearl und Severnfieldgazprom („SNGP“, Betriebsführer des Erdgasfeldes Jushno Russkoje) ist in allen Operativen Ergebnissen enthalten.

¹ Investitionen beinhalten Akquisitionen, insbesondere den Erwerb der Upstream-Assets von Shell in Neuseeland für USD 579 Mio in Q4/18 sowie den Erwerb des 50%-Anteils am neugegründeten Unternehmen SapuraOMV in Höhe von USD 540 Mio in Q1/19.

² Die durchschnittlich realisierten Preise beinhalten Hedging-Effekte.

Finanzielle Performance

Das **Operative Ergebnis vor Sondereffekten** sank 2019 von EUR 2.027 Mio auf EUR 1.951 Mio. Infolge der Akquisitionen in Neuseeland (Q4/18), den Vereinigten Arabischen Emiraten (Q2/18) und Malaysia (Q1/19) sowie einer gestiegenen Produktion in Norwegen kam es zu höheren Abschreibungen in Höhe von EUR –382 Mio. Netto-Markteffekte in Höhe von EUR –80 Mio beeinflussten das Ergebnis negativ. Geringere durchschnittlich realisierte Öl- und Gaspreise wurden nur teilweise durch einen schwächeren Hedging-Verlust und durch positive Fremdwährungseffekte kompensiert. Die verbesserte operative Performance wirkte sich mit einem Plus von EUR 386 Mio aus und ist im Wesentlichen auf die OMV Akquisitionen in Neuseeland, den Vereinigten Arabischen Emiraten und Malaysia sowie eine gestiegene Produktion in Norwegen zurückzuführen. Diese Effekte wurden durch geringere Beiträge aus Rumänien, infolge eines natürlichen Förderrückgangs, und durch die Veräußerung des OMV Upstream-Geschäfts in Pakistan in Q2/18 teilweise kompensiert. Die OMV Petrom trug 2019 EUR 599 Mio (2018: EUR 693 Mio) zum Operativen Ergebnis vor Sondereffekten bei.

Die 2019 erfassten **Sondereffekte** beliefen sich auf EUR –71 Mio (2018: EUR 95 Mio). Das **Operative Ergebnis** ging auf EUR 1.879 Mio zurück (2018: EUR 2.122 Mio).

Die **Produktionskosten** abzüglich Lizenzgebühren fielen um 6% auf USD 6,6/boe. Die höhere Produktion sowie die positive Wechselkursentwicklung trugen dazu bei. Die Produktionskosten der OMV Petrom sanken um 3% auf USD 10,9/boe.

Die **Gesamtproduktion** erhöhte sich um 60 kboe/d auf 487 kboe/d, vor allem infolge der Akquisitionen in Neuseeland, den Vereinigten Arabischen Emiraten und Malaysia sowie der gestiegenen Produktion in Norwegen. Diese wurde durch geringere Produktionsbeiträge aus Rumänien und der Veräußerung des OMV Upstream-Geschäfts in Pakistan in Q2/18 teilweise kompensiert. Zusätzlich wurde die Produktion aus dem libyschen El Sharara Feld Anfang 2019 eingestellt und begann erst wieder im März. Die durchschnittliche Produktion in Libyen betrug 16 kboe/d in Q1/19 verglichen mit durchschnittlich rund 35 kboe/d in den verbleibenden Quartalen. Die durchschnittliche Tagesproduktion der OMV Petrom fiel hauptsächlich aufgrund des natürlichen Förderrückgangs um 8 kboe/d auf 152 kboe/d. Die

Gesamtverkaufsmenge stieg um 14% auf 169,3 Mio boe (2018: 148,7 Mio boe), vornehmlich infolge der Akquisitionen in Neuseeland, den Vereinigten Arabischen Emiraten und Malaysia, die teilweise durch geringere Verkaufsvolumen in Rumänien sowie die Veräußerung des OMV Upstream-Geschäfts in Pakistan in Q2/18 kompensiert wurden.

Der **durchschnittliche Brent-Preis** sank 2019 um 10% auf USD 64/bbl. Der **durchschnittlich realisierte Rohölpreis** des Konzerns ging um 1% zurück. Dies ist hauptsächlich auf Hedging-Verluste im Jahr 2018 zurückzuführen. Der **durchschnittlich realisierte Gaspreis** in USD/1.000 cf war um 14% niedriger, hauptsächlich aufgrund der Temperaturen im Winter, die höher ausfielen als erwartet, höherer durchschnittlicher Lagerbestände innerhalb Europas und einer Verdoppelung der LNG-Importe nach Europa. Die von der OMV im Jahr 2019 realisierten Gaspreise wurden von realisierten Hedging-Verlusten in Höhe von EUR -51 Mio beeinflusst.

Die **Investitionen** einschließlich aktivierter Explorationsausgaben beliefen sich 2019 auf EUR 2.070 Mio (2018: EUR 3.075 Mio) und beinhalteten auch den Erwerb eines 50%-Anteils am neugegründeten Unternehmen SapuraOMV in Höhe von USD 540 Mio in Q1/19. Die Investitionen einschließlich aktivierter Explorationsausgaben waren 2018 im Wesentlichen auf den Erwerb eines 20%-Anteils an zwei Offshore-Ölfeldern in den Vereinigten Arabischen Emiraten von ADNOC in Q2/18 in Höhe von USD 1,5 Mrd sowie den Erwerb des Upstream-Geschäfts von Shell in Neuseeland in Q4/18 für USD 579 Mio zurückzuführen. Organische Investitionen wurden 2019 vorwiegend in Rumänien, Norwegen und den Vereinigten Arabischen Emiraten getätigt. Die **Explorationsausgaben**, die sich vor allem auf Aktivitäten in Rumänien, Norwegen und Österreich bezogen, stiegen um 20% auf EUR 360 Mio.

Produktion

	2019 Erdöl und NGL			Gesamt	2018 Erdöl und NGL			Gesamt
	in Mio bbl	in bcf	in Mio boe		in Mio bbl	in bcf	in Mio boe	
Rumänien ²	24,1	156,2	28,9	53,0	24,6	168,7	31,2	55,8
Österreich	4,0	29,2	4,9	8,9	4,3	30,9	5,2	9,4
Kasachstan ²	2,1	1,8	0,3	2,4	2,2	1,7	0,3	2,5
Norwegen	16,6	90,0	15,0	31,6	17,1	60,9	10,1	27,3
Libyen	11,1	–	–	11,1	10,9	–	–	10,9
Tunesien	0,8	3,2	0,5	1,4	1,3	2,9	0,5	1,8
Pakistan ³	–	–	–	–	0,1	7,0	1,2	1,3
Jemen	1,8	–	–	1,8	1,1	–	–	1,1
Region Kurdistan im Irak	0,9	14,2	2,4	3,3	0,9	11,6	1,9	2,8
Vereinigte Arabische Emirate	8,1	–	–	8,1	1,8	–	–	1,8
Neuseeland	4,6	65,2	10,9	15,5	2,1	16,0	2,7	4,8
Malaysia ²	2,1	15,5	2,6	4,7	–	–	–	–
Russland	–	218,0	36,3	36,3	–	218,4	36,4	36,4
Gesamt	76,1	593,2	101,8	177,9	66,5	518,2	89,5	156,0

¹ Für die Umrechnung von Gas von cf in boe wurde in allen Ländern folgender Faktor verwendet: 1 boe = 6.000 cf. Eine Ausnahme ist Rumänien, wo folgender Faktor verwendet wurde: 1 boe = 5.400 cf.

² Die obigen Zahlen enthalten 100% von allen voll konsolidierten Unternehmen.

³ Veräußerung des Upstream-Geschäfts in Pakistan am 28. Juni 2018.

Entwicklungen im Portfolio

Die OMV erzielte 2019 bei der Umsetzung der OMV Strategie 2025 große Fortschritte. Die OMV wuchs und stärkte ihr Upstream-Portfolio durch die Verbesserung der Qualität der Assets sowie durch den Ausbau ihrer Reserven. Am 31. Jänner 2019 sicherte sich die OMV eine 50%-Beteiligung an dem neugegründeten Unternehmen SapuraOMV. Im Juni wurde mit Gazprom der Kaufpreis für den OMV Anteil an der Achimov-Formation vereinbart. Mit dem vereinbarten Verkauf des 69%-Anteils am Maari-Ölfeld in Neuseeland, dem Ausstieg aus Madagaskar im September und der Bereinigung des Upstream-Portfolios in Rumänien wurde das Portfolio weiter optimiert.

Mittel- und Osteuropa

Die Optimierung des Portfolios wurde mit dem am 1. März 2019 erfolgten Verkauf von neun marginalen Feldern in Rumänien fortgesetzt. Die kumulierte Öl- und Gasproduktion dieser Felder beträgt rund 1.000 boe/d. Im Jänner 2020 unterzeichnete die OMV Petrom eine Vereinbarung über den Verkauf von 40 Onshore-Öl- und Gasfeldern in Südumänien, die zusammen 1.700 boe/d produzieren.

Die OMV setzte die Bohraktivitäten 2019 auf hohem Niveau fort. Der Höchststand wurde im November mit 13 aktiven Bohranlagen in den von der OMV Petrom betriebenen Lizenzen erreicht. Bis Ende 2019 wurden 100 neue Bohrungen und Sidetracks fertiggestellt – ein im Vergleich zu den Vorjahren stabiler Trend. Zu diesen Aktivitäten gehörten drei seichte Offshore-Bohrungen im Block Istria XVIII im rumänischen Teil des Schwarzen Meeres sowie zwei tiefe (>4.000 m) Untersuchungsbohrungen mit hohem Potenzial. Nach Produktions-Tests der Explorationsbohrung 4461 Totea Süd im April 2019 nahm die OMV Petrom Anfang Oktober die Produktion mit einer anfänglichen Förderrate von rund 4.000 boe/d auf.

Mittlerer Osten und Afrika

Für das Portfolio Mittlerer Osten und Afrika war 2019 ein Jahr der Konsolidierung, nachdem es 2018 zwecks Erneuerung und Verbesserung der Qualität der Assets zu zahlreichen Akquisitionen und Ausgliederungen gekommen war. Die Portfoliooptimierung wurde 2019 mit der Beendigung der Aktivitäten in Madagaskar fortgesetzt, da die afrikanischen Länder südlich der Sahara nicht mehr in die strategische Ausrichtung des Unternehmens passen.

In den Vereinigten Arabischen Emiraten unterzeichneten die OMV und ADNOC im April 2019 Vereinbarungen zur technischen Evaluierung der Lizenzen Shuwaihat und Nordwest-Offshore. Im Juli 2019 wurde die Ghasha-Konzession, an der die OMV mit 5% beteiligt ist, um das Feld Shuwaihat erweitert.

Nordsee

Am 6. Februar 2019 erhielt die OMV Norge für die Funde Hades und Iris die Auszeichnung „Explorer of the Year“. Im Juni 2019 wurden zwei Absichtserklärungen mit Equinor über die Zusammenarbeit am norwegischen Festlandsockel bezüglich der Hades/Iris-Funde und des Wisting-Feldes unterzeichnet. Im Oktober 2019 wurde eine Erweiterungsbohrung des Iris-Funds abgeschlossen. Die förderbaren Reserven werden nun auf 33 bis 57 Mio boe brutto geschätzt. Für 2020 ist eine Bestätigungsbohrung geplant, um den Hades-Fund weiter zu evaluieren.

Russland

Im Juni 2019 unterzeichnete die OMV eine Zusatzvereinbarung zum Basic Sale Agreement, das einen Kaufpreis von EUR 905 Mio für die mögliche Übernahme einer 24,98%-Beteiligung an der Entwicklung der Phasen Achimov 4A/5A im riesigen Gas- und Kondensatfeld Urengoi vorsieht. Die Unterzeichnung der Transaktion wird für die erste Hälfte des Jahres 2020 erwartet.

Zusätzlich stärkte die OMV ihre strategische Partnerschaft mit Gazprom durch Unterzeichnung einer Absichtserklärung zur LNG-Kooperation und zum Ausbau der facettenreichen Partnerschaft der beiden Unternehmen in den Bereichen Wissenschaft, Technologie, Bildung, Kultur und Sport.

Asien-Pazifik

Im Einklang mit der Strategie der OMV, Partnerschaften mit wichtigen Akteuren in wachstumsstarken Regionen einzugehen, schlossen die OMV und Sapura Energy Berhad („Sapura Energy“) am 31. Jänner 2019 eine Vereinbarung zur Bildung einer strategischen Partnerschaft ab. Im Rahmen dieser Vereinbarung erwarb die OMV eine 50%-Beteiligung an dem neugegründeten Unternehmen SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. zu einem Gesamtkaufpreis von USD 540 Mio vorbehaltlich üblicher Anpassungen beim Vertragsabschluss. Die Vertragsparteien vereinbarten eine zusätzliche Zahlung von bis zu USD 85 Mio. Diese ist größtenteils vom Ressourcenvolumen im Block 30 in Mexiko zum Zeitpunkt der finalen Investitionsentscheidung für eine etwaige Feldentwicklung abhängig. Beide Parteien vereinbarten außerdem die Refinanzierung der konzerninternen Verbindlichkeiten in Höhe von USD 350 Mio. Das neu gegründete Unternehmen SapuraOMV Upstream Sdn. Bhd. und seine Tochtergesellschaften werden im OMV Jahresabschluss vollkonsolidiert. Es ist ein führendes unabhängiges Öl- und Gasunternehmen mit Sitz in Malaysia, das dank beträchtlicher Lagerstättenfunde und eines starken Portfolios an Explorationsvorhaben sehr gute Wachstumsperspektiven hat. SapuraOMV wurde 2019 als „APAC Company of the Year“ ausgezeichnet und gewann in der Platin-Kategorie der Offshore Self-Regulation (OSR) Excellence Awards 2019.

Des Weiteren wurden 2019 die von Shell New Zealand übernommenen Assets in das bestehende Neuseeland-Geschäft der OMV integriert. Im Einklang mit der Strategie befasst sich die OMV nun mit der Sanierung und Optimierung der von Shell übernommenen Assets Maui und Pohokura. In diesem Sinne führte die OMV mehrere Sonden-Behandlungen im Feld Pohokura durch, um die zukünftige Produktion abzusichern. Pläne für größere Zwischenbohrprogramme in beiden Lagerstätten wurden im Laufe des Jahres 2019 ausgearbeitet; deren Ausführung soll 2020 beginnen.

Im November 2019 unterzeichnete die OMV New Zealand eine Vereinbarung über den Verkauf ihres 69%-Anteils am Maari-Feld im neuseeländischen Offshore-Becken Taranaki. Stichtag der Transaktion ist der 1. Jänner 2019. Das Closing unterliegt der Genehmigung durch die Regulierungsbehörden. Die Übertragung der Betriebsführerschaft wird voraussichtlich Mitte 2020 erfolgen. Die durchschnittliche Produktion des Assets lag 2019 bei 5 kboe/d netto OMV (2018: 5 kboe/d). Mit dieser Transaktion wird die OMV New Zealand zu einer reinen Gas- und Kondensatproduzentin. Die CO₂-Emissionen des Produktportfolios verringern sich dadurch um mehr als 280.000 t pro Jahr.

Schlüsselprojekte

Neptun (Rumänien, OMV 50%)

In Zusammenarbeit mit ExxonMobil als Betreiber setzte die OMV Petrom die Bewertung der kommerziellen und wirtschaftlichen Rentabilität des Projekts Neptun Deep im rumänischen Teil des Schwarzen Meeres fort. Im Laufe des Jahres 2019 waren Änderungen des steuerlichen und regulatorischen Rahmens Thema öffentlicher Debatten. Allerdings wurden bis Jahresende keine Änderungen umgesetzt. Unter diesen gesetzlichen Rahmenbedingungen waren die notwendigen Voraussetzungen für eine milliarden schwere Investitionsentscheidung nicht gegeben. Die OMV Petrom ist weiterhin an einer Entwicklung der im Schwarzen Meer befindlichen Ressourcen interessiert und wird daher den Dialog mit den Behörden zur weiteren Vorgehensweise fortführen. Die kumulative Produktion von Neptun Deep wird auf 125-250 Mio boe (netto OMV) geschätzt.

Weitere Großprojekte (Rumänien, OMV 100%)

Rund EUR 120 Mio wurden 2019 in die Modernisierung, Erweiterung und Errichtung neuer Öl- und Gasaufbereitungsanlagen und Pipelines investiert.

Im Juli 2019 nahm die OMV Petrom die Gasaufbereitungsanlage Hurezani in Betrieb. In diese Anlage waren 2017 rund EUR 50 Mio investiert worden. Das Projekt umfasst den Bau einer Aufbereitungsanlage, in der das Erdgas vom Kondensat getrennt wird, mit einer maximalen Kapazität von 37 kboe/d Erdgas. Im Rahmen derselben Investition wurden Pipelines über eine Distanz von 12 km errichtet.

Nawara (Tunesien, OMV 50%)

Das von der OMV betriebene Onshore-Projekt zur Erschließung des Gaskondensatfeldes Nawara war Ende 2019 zu 99% abgeschlossen. Der Fortschritt des Projekts wurde im Laufe des Jahres durch Arbeitsniederlegungen, die Komplexität des Projekts und Verzögerungen bei den Auftragnehmern verlangsamt. Die Pipeline wurde im April fertiggestellt. Die Gasaufbereitungsanlage in Gabes und die zentrale Aufbereitungsanlage stehen kurz vor der Fertigstellung. Seit Oktober 2019 wird Gas in die Gasaufbereitungsanlage eingespeist. Die Inbetriebnahme ist noch im Gange. Das Projekt wird die Gasressourcen Südtunesiens erschließen und den tunesischen Markt mit Erdgas, LPG und Kondensat versorgen. Die Spitzenproduktion wird voraussichtlich bei rund 10 kboe/d (Anteil der OMV) liegen.

Umm Lulu und SARB (VAE, OMV 20%)

Die Offshore-Ölfelder Umm Lulu und Satah Al Razboot (SARB) befinden sich in seichtem Wasser vor der Küste Abu Dhabis. Pipelines verbinden beide Felder mit eigenen Aufbereitungs-, Lager- und Verladeanlagen auf Zirkus Island. Die Arbeiten zur Fertigstellung der brückenverbundenen Offshore-Plattformen von Umm Lulu schritten 2019 gut voran. Alle Module wurden erfolgreich installiert und in Betrieb genommen. Die vollständige Inbetriebnahme des Feldes wird für 2020 erwartet. Die Entwicklungsbohrungen werden noch bis 2023 fortgesetzt. Der Produktionsstart der Felder Umm Lulu und SARB erfolgte im September 2018. Im Jahr 2019 wurde ein durchschnittliches Niveau von 22 kboe/d erreicht. Bis 2023 soll die Produktion aus dem Konzessionsgebiet auf 215 kboe/d (43 kboe/d netto für die OMV) steigen.

Khor Mor (KRI, OMV 10%)

Das Pearl-Konsortium (OMV Anteil 10%) entwickelt, verarbeitet und transportiert Erdgas aus Khor Mor, einem großen Gaskondensatfeld in der Region Kurdistan im Irak. Das Konsortium plant eine Produktionssteigerung durch neue Bohrungen und die Erweiterung der Anlagen. Die endgültige Investitionsentscheidung der OMV für die erste Gasaufbereitungsanlage mit einer Tageskapazität von 42 kboe/d und die Durchführung von fünf Zwischenbohrungen

wurde im Oktober 2019 getroffen. Das dadurch zusätzlich geförderte Gas wird in die von Pearl betriebene Gaspipeline eingespeist, um die inländische Gasnachfrage zu stützen.

Gullfaks (Norwegen, OMV 19%)

In dem von Equinor betriebenen Feld Gullfaks wurden sechs Bohrungen direkt von den Plattformen neu abgeteuft und 2019 mit dem Ziel fertiggestellt, die Produktion aus ausgereiften Sonden zu erhöhen. Mit einer Bohranlage, die speziell für effizientes Bohren bei auf dem Meeresboden befindlicher Infrastruktur entworfen wurde, wurden vier Bohrungen abgeteuft und fertiggestellt. Die Öl- und Gasplattformen Gullfaks und Snorre werden die weltweit ersten sein, die teilweise mit Energie aus einem schwimmenden Offshore-Windpark versorgt werden. Dadurch werden die jährlichen CO₂-Emissionen um mehr als 200.000 t reduziert. Im Juni 2019 genehmigten die norwegischen Behörden die Pläne für die Wasserinjektion in der produzierenden Shetland/Lista-Formation. Infolgedessen wurde Mitte 2019 mit der Bohrung des ersten horizontalen Injektions-/Produktionsbohrlochpaares begonnen.

Gudrun (Norwegen, OMV 24%)

Die Förderung aus den bestehenden Sonden in dem von Equinor betriebenen Feld Gudrun setzte sich auf hohem Niveau fort, wenn auch ein natürlicher Förderrückgang zu verzeichnen ist. Im Laufe des Jahres 2019 genehmigten die Lizenzpartner ein Programm zur Verbesserung der Ölförderung, das drei neue Zwischenbohrungen und ein Projekt zur Umsetzung der Wasserinjektion in der Hauptlagerstätte namens „Gudrun Phase 2“ bei fünf Sonden umfasst. Insgesamt wurden acht neue Bohrungen für das Feld Gudrun genehmigt. Die Bohrtätigkeiten mit der Bohranlage Rowan Stavanger wurden im November 2019 gestartet. Die Produktion aus zwei der neuen Sonden wird voraussichtlich in der ersten Hälfte des Jahres 2020 aufgenommen. Der Beginn der Wasserinjektion ist für das erste Quartal 2021 geplant.

Edvard Grieg (Norwegen, OMV 20%)

Die Produktion in dem von Lundin Petroleum betriebenen Offshore-Ölfeld Edvard Grieg lag aufgrund der verlängerten Plateauförderung und der hohen Anlagenverfügbarkeit deutlich über den Erwartungen. Eine weitere Ressourcenerschließung ist im Rahmen eines Zwischenbohrprogramms im Jahr 2020 geplant, das auf noch nicht ausgeförderte Bereiche des Feldes Edvard Grieg abzielt. Die norwegische Regierung genehmigte 2019 ein Projekt, das die Elektrifizierung der Edvard-Grieg-Plattform von der Küste aus ermöglicht, was die CO₂-Emissionen reduzieren wird. Darüber hinaus wird daran gearbeitet, zwei Funde in nahe gelegenen Lizenzen (Solweig und Rolvsnes) an Edvard Grieg als aufnehmende Anlage anzubinden.

Aasta Hansteen (Norwegen, OMV 15%)

Nach einigen erfolgreichen Tests konnte die Plattform Aasta Hansteen ihre brutto Förderkapazität im zweiten Quartal 2019 um 12% steigern. Die Förderung in dem 2015 entdeckten Feld Snefrid Nord, der ersten am Meeresgrund erfolgten Anbindung an Aasta Hansteen, wurde im September 2019 aufgenommen.

Wisting (Norwegen, OMV 25%)

Die Wisting-Funde befinden sich in der Barentssee. Im Juni 2019 unterzeichneten die OMV und Equinor eine Absichtserklärung über die Zusammenarbeit am norwegischen Festlandssockel. Im Dezember übergab die OMV die Betriebsführerschaft für die Erschließung an Equinor. Mit Förderbeginn wird wieder die OMV die Betriebsführerschaft übernehmen. Das Projekt wird von einem gemeinsamen Team bestehend aus Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern beider Unternehmen unter der Leitung von Equinor entwickelt. Die förderbaren Mengen in PL537 wurden 2018 auf rund 440 Mio Fass Öl geschätzt, gegenüber 350 Mio Fass im Jahr 2017.

Juschno Russkoje (Russland, OMV 24,99%)

Die Phase 1 der Bohrkampagne zur Aufrechterhaltung der Plateauförderung in dem von Gazprom betriebenen Gasfeld Juschno Russkoje wurde 2019 abgeschlossen. Es wurden zwölf zusätzliche Sonden in Betrieb genommen, die auf die Turon-Schicht des Feldes abzielen. Die Phase 2 startete Ende 2019. Darüber hinaus hat der Betreiber ein Projekt zur Untersuchung des Potenzials der tieferen Unterkreideschichten des Feldes gestartet.

SK408 (Malaysia, OMV 40%)

In Malaysia lag der Fokus 2019 auf der Entwicklung der Phase 1 der SK408-Gaslizenz. Die GoLaBa-Felder (Gorek, Larak und Bakong) werden als drei separate Förderplattformen entwickelt, die an eine bestehende Verarbeitungsanlage und eine nahe gelegene LNG-Anlage angebunden sind. Die Förderung in Larak begann im Dezember 2019. Bakong und Gorek werden 2020 folgen. Dadurch wird die Produktion in Malaysia 2020 auf mehr als 30 kboe/d gesteigert. Die Erschließung des Feldes Jerun ist als Phase 2 der SK408-Entwicklung geplant. Dort soll die Förderung 2023 aufgenommen werden.

Maui A Crestal Infill (Neuseeland, OMV 100%)

Die endgültige Investitionsentscheidung für eine Erschließung mit sechs Bohrungen von der Plattform Maui A im neuseeländischen Taranaki-Becken wurde im Oktober 2019 getroffen. Die Vorarbeiten an der Plattform begannen 2019. Die Verlegung der Bohrsinsel ist für das zweite Quartal 2020 geplant, und das erste Gas wird im dritten Quartal 2020 erwartet. Die Bohraktivitäten werden bis 2021 dauern.

Highlights Exploration und Evaluierung

Im Jahr 2019 schloss die OMV 13 Explorations- und Evaluierungsbohrungen ¹¹ in fünf verschiedenen Ländern ab. Acht davon waren erfolgreich, darunter eine, die bereits in Produktion gegangen ist.

In Österreich schloss die OMV 2019 eine Explorationsbohrung ab. Eine weitere Bohrung war zu Jahresende noch im Gange und wird voraussichtlich im ersten Quartal 2020 abgeschlossen.

In Rumänien schloss die OMV Petrom drei Explorationsbohrungen ab; zwei davon stießen auf Gas. Die beiden tiefen Explorationsbohrungen Băicoi (2018 abgeschlossen) und Bărbătești (2019 abgeteuft) werden in der ersten Jahreshälfte 2020 getestet. Die Bohrung Totea Süd ist bereits seit Oktober 2019 in Produktion.

In Tunesien wurde 2019 die Explorationsbohrung Shalbja 1 von der OMV abgeteuft und erfolgreich getestet.

In Norwegen wurden sieben Explorations- und Evaluierungsbohrungen abgeschlossen, von denen vier erfolgreich waren. Ein Highlight war die Hochdruck- und Hochtemperatur-Explorationsbohrung im Iris Feld in der Norwegischen See unter Betriebsführerschaft der OMV. Für 2020 ist eine weitere Evaluierungsbohrung im Hades-Fund geplant.

In Neuseeland startete die OMV am 30. November 2019 eine Bohrkampagne, die 2020 fortgesetzt wird. Eine Explorationsbohrung wurde bereits 2019 finalisiert. Geplant sind drei weitere Explorationsbohrungen im Taranaki-Becken und eine im Great South Basin.

Die OMV beteiligte sich an zwei 2019 abgeschlossenen 3D-Seismik-Untersuchungen, einer in Österreich und einer in Mexiko. In Österreich schloss die OMV im April die Phase 2 der 3D-Seismik-Untersuchung in Schönbirnen ab. Mit einem 1.500 km² umfassenden Untersuchungsgebiet war dies die bisher größte seismische Onshore-Untersuchung in Europa. Erste geologische Interpretationen laufen bereits. Im Juli schloss SapuraOMV eine 3D-Seismik-Untersuchung eines Areals von 450 km² vor der Küste Mexikos ab. Das Konsortium plant die erste Explorationsbohrung für 2021. In Rumänien führt die OMV Petrom derzeit eine 3D-Seismik-Untersuchung von einer 1.350 km² umfassenden Fläche durch.

Die Explorations- und Erkundungsausgaben stiegen 2019 auf EUR 360 Mio (2018: EUR 300 Mio). Dieser Anstieg resultierte aus erhöhter Aktivität, einer verbesserten Erfolgsquote und einem höheren Anteil der OMV Petrom an einigen rumänischen Projekten.

Reserventwicklung

Zum 31. Dezember 2019 stiegen die **sicheren Reserven (1P)** auf 1.332 Mio boe (davon OMV Petrom ¹²: 504 Mio boe). Mit einer jährlichen Reservenersatzrate von 135% (2018: 180%) lag dieser Wert das vierte Jahr in Folge über 100%. Die dreijährige Reservenersatzrate stieg erneut und liegt bei 166% (2018: 160%). Die Erhöhung der sicheren Reserven ist vor allem bedingt durch den Erwerb des Anteils an SapuraOMV in Malaysia. Weitere wesentliche Revisionen wurden durch erfolgreiche Bohr- und Entwicklungsaktivitäten und positive Produktionsentwicklungen in Russland, Norwegen und Neuseeland durchgeführt.

Die **sicheren und wahrscheinlichen Reserven (2P)** beliefen sich auf 2.378 Mio boe (davon OMV Petrom ¹²: 786 Mio boe). Dies ist maßgeblich auf die Akquisitionen in Malaysia und Entwicklungstätigkeiten in der Konzession Ghasha in den Vereinigten Arabischen Emiraten zurückzuführen.

¹¹ Sechs davon unter Betriebsführerschaft der OMV

¹² Die OMV Petrom beinhaltet Rumänien und Kasachstan.

Innovation und neue Technologien

Die Upstream-Strategie der OMV besteht darin, modernste, selbst entwickelte Technologien auf gut gewarteten Anlagen anzuwenden und Pilotversuche mit diesen Technologien mit dem Ziel eines raschen weltweiten Feldeinsatzes durchzuführen. Aktuelle Forschungs- und Entwicklungsschwerpunkte sind die Verbesserung des Ausbeutungsfaktors und die Verlängerung der Förderdauer bei älteren Feldern. Dies ermöglicht eine effizientere Exploration neuer Öl- und Gasvorkommen – auch in herausfordernden Umgebungen.

Im Rahmen des „Smart Oil Recovery 3.0“-Programms (SOR 3.0) setzt die OMV verschiedene Methoden zur verbesserten Erdölförderung (Enhanced Oil Recovery) ein. Dadurch kann die OMV den Ausbeutungsfaktor von Ölfeldern um bis zu 15 Prozentpunkte steigern und so die Lebensdauer alternder Felder erhöhen. Entsprechend dieser Initiative führte die OMV Österreich 2019 fünf Horizontalbohrungen durch. Mithilfe des SOR-Programms produzierte die OMV Österreich bis Ende 2019 insgesamt rund 300 kboe zusätzliches Öl. Acht weitere Horizontalbohrungen sind für 2020/2021 geplant. Die geförderten Ölmengen konnten im Vergleich zur konventionellen Salzwasser-Reinjektion deutlich erhöht werden. Im Jahr 2019 machte die OMV bei der Umsetzung von SOR-Projekten in mehreren Feldern in Österreich und Rumänien weitere Fortschritte.

Die beiden Upstream-Labors OMV Tech Center & Lab und OMV Petrom Upstream Laboratories (ICPT) bauen ihre Zusammenarbeit bei SOR-Projekten in Rumänien weiter aus. Ziel dieser Partnerschaft ist die Nutzung des Know-hows, das sich das OMV Tech Center & Lab in den letzten Jahren durch Erfahrungen mit den österreichischen SOR-Projekten angeeignet hat.

Bei der Entwicklung neuer Technologien und der Verbesserung der operativen Leistung von Verfahren zur Lagerstättenwasseraufbereitung hat die OMV große Fortschritte gemacht. Mit einer Reihe von Feldpilotprojekten zur Produktion von Salzwasser, das sich optimal zur Reinjektion eignet, identifizierte die OMV innovative Flotations- und Filtrationstechnologien, mit denen sich auch problematische Emulsionen effektiv behandeln lassen.

Zunehmend komplexe Bedingungen bei Lagerstättenflüssigkeiten erwirken eine stärkere Beanspruchung von Pipelines und Aufbereitungsanlagen. Um diesen Effekten entgegenzuwirken, baut der Upstream-Bereich der OMV seine Kompetenz bei der Anwendung von Nanotechnologieprodukten weiter aus. Vielversprechende österreichische Pilotversuche zur Vermeidung von Paraffinablagerungen in Bohrlöchern und zur Reduzierung des Verschleißes bei Gestängtiefpumpen wurden auf Felder in Rumänien ausgedehnt.

Bei der Errichtung des OMV Innovation & Technology Center (ITC) in Österreich wurden signifikante Fortschritte erzielt. Die Eröffnung soll wie geplant im ersten Quartal 2020 erfolgen.

Zusätzlich zur bestehenden Zusammenarbeit mit führenden internationalen Universitäten startete die OMV gemeinsame Initiativen mit der Moskauer Gubkin-Universität für Öl und Gas.

Digitalisierung

Mit DigitUP, einem Ende 2018 gestarteten Rahmenprogramm für Digitalisierungsinitiativen im Bereich Upstream, will die OMV in die weltweite Liga der digitalen Spitzenreiter der Upstream-Branche aufsteigen.

Ein Schlüsselbereich konzentriert sich auf die Verbesserung der Effizienz von Explorations- und Entwicklungsprojekten durch Lagerstättensimulation in 3D-Modellen (Digital Twins). Damit lassen sich der Projektzyklus von zwölf auf vier Monate verkürzen und die Effizienz von Labormessungen erhöhen. In einem anderen Projekt verliefen die Pilotversuche mit einer Drohne für Zustandsprüfungen von Tanks erfolgreich. Das Verfahren ist nun einsatzbereit. Die Drohne ist mit Ultraschallmessgeräten ausgestattet, die 3D-Modelle und Konturen der Wandstärke der Tanks generieren. Diese neue Methode mindert das Unfallrisiko für das Wartungspersonal und reduziert die Inspektionszeiten und -kosten um 25%. Darüber hinaus ist das neu integrierte Planungssystem für neue Bohrungen nun in zwei Explorationsbohrungen in Libyen voll funktionsfähig, wodurch sich der Zeitaufwand für die Bohrungsplanung um 30% reduziert. Effizienzsteigerungen wurden auch beim Bohrprozess durch ein verbessertes Echtzeit-Bohrdatensystem erzielt, dass bereits bei 21 Bohranlagen eingeführt wurde und zu 168 Interventionen geführt hat. Dies führte 2019 zu geschätzten Einsparungen von EUR 1,5 Mio.

Um das Potenzial dieser Initiativen voll auszuschöpfen, startete OMV Upstream ein Upgrade der Dateninfrastruktur mit dem Ziel, die Flexibilität, Sicherheit und Performance weltweit zu erhöhen. Dank Cloud-Technologie können nun über

400 Benutzer von jedem Gerät überall auf der Welt online auf 1,6 Petabyte geologische Daten und 170 Anwendungen in einer hochsicheren Umgebung zugreifen. Damit legten wir den Grundstein für High-Performance Computing, dass die Simulationslaufzeit um den Faktor 10 reduzieren wird.

Downstream

Der Geschäftsbereich Downstream der OMV umfasst die Bereiche Downstream Öl und Downstream Gas. Downstream Öl betreibt drei Raffinerien in Mittel- und Osteuropa, zwei davon mit einer stark integrierten Produktion von petrochemischen Produkten. Im Zuge der Expansion im Mittleren Osten erwarb der Bereich Downstream im Jahr 2019 einen 15%igen Anteil an ADNOC Refining und einem neuen Trading JV. Die OMV betreibt ein Retail-Netz von rund 2.100 Tankstellen in Europa. Downstream Gas ist entlang der gesamten Gaswertschöpfungskette tätig. Die Verkaufsmengen von Erdgas lagen bei 137 TWh.

Auf einen Blick

		2019	2018	Δ
CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten ¹	in EUR Mio	1.677	1.643	2%
davon Downstream Öl	in EUR Mio	1.495	1.439	4%
davon Downstream Gas	in EUR Mio	182	204	- 11%
Sondereffekte	in EUR Mio	31	-219	n.m.
CCS Effekte: Lagerhaltungsgewinne (+)/-verluste (-) ¹	in EUR Mio	139	-4	n.m.
Operatives Ergebnis	in EUR Mio	1.847	1.420	30%
Investitionen ²	in EUR Mio	2.774	576	n.m.
Downstream Öl-Kennzahlen				
OMV Referenz-Raffineriemarge ³	in USD/bbl	4,44	5,24	- 15%
Ethylen/Propylen Netto-Marge ^{3,4}	in EUR/t	433	448	- 3%
Raffinerie-Auslastungsgrad gesamt		97%	92%	5
Gesamtverkaufsmenge Raffinerieprodukte	in Mio t	20,94	20,26	3%
davon Retail-Verkaufsmengen	in Mio t	6,53	6,33	3%
davon Petrochemie	in Mio t	2,34	2,41	- 3%
Downstream Gas-Kennzahlen				
Erdgas-Verkaufsmengen	in TWh	136,71	113,76	20%
Nettostromerzeugung	in TWh	3,40	5,06	- 33%

Hinweis: Das Nettoergebnis der at-equity bewerteten Beteiligungen ADNOC Refining und Trading JV sowie PARCO ist in allen Operativen Ergebnissen enthalten.

¹ Current Cost of Supply (CCS): Das bereinigte CCS Ergebnis eliminiert Sondereffekte und Lagerhaltungsgewinne/-verluste (CCS Effekte) der Treibstoff- und Mineralölprodukte aus den Raffinerien.

² Investitionen beinhalten Akquisitionen, insbesondere den Erwerb eines 15%-Anteils an ADNOC Refining und an einem Trading JV in Q3/19 in Höhe von USD 2,43 Mrd.

³ Die tatsächlich von der OMV realisierten Raffinerie- und Petrochemiemargen können aufgrund von Faktoren wie einer anderen Rohölzusammensetzung, Produktausbeute und Betriebsbedingungen sowie einem anderen Grundstoff von der OMV Referenz-Raffineriemarge, von der Ethylen/Propylen Netto-Marge und von den Marktmargen abweichen.

⁴ Berechnet auf Basis von West European Contract Prices (WECP) mit Naphtha als Grundstoff

Finanzielle Performance

Das **CCS Operative Ergebnis vor Sondereffekten** stieg 2019 von EUR 1.643 Mio auf EUR 1.677 Mio, hauptsächlich aufgrund eines höheren Ergebnisses in Downstream Öl, teilweise kompensiert durch ein niedrigeres Downstream Gas-Ergebnis.

Das **CCS Operative Ergebnis vor Sondereffekten** im Bereich **Downstream Öl** erhöhte sich 2019 um EUR 56 Mio auf EUR 1.495 Mio. Der Anstieg ist auf einen starken Ergebnisbeitrag des Commercial- und Retail-Geschäfts zurückzuführen und wurde teilweise durch niedrigere Raffinerie- und Petrochemiemargen kompensiert. Die **OMV Referenz-Raffineriemarge** sank um 15% von USD 5,2/bbl auf USD 4,4/bbl. Niedrigere Naphtha- und Benzinmargen konnten nicht durch höhere Margen für Schweröl kompensiert werden. Gesunkene Rohölpreise führten zu niedrigen Bezugskosten, welche sich positiv auf die Referenz-Raffineriemarge auswirkten. Der **Raffinerie-Auslastungsgrad** lag 2019 bei sehr hohen 97%. Der Auslastungsgrad lag 2018 aufgrund einer planmäßigen sechswöchigen Generalüberholung der Raffinerie Petrobrasi bei 92%. Mit 20,9 Mio t stieg die **Verkaufsmenge an Raffinerieprodukten** um 3%. Das Retail-Geschäft hatte einen höheren Ergebnisbeitrag aufgrund von gestiegenen Margen und leicht höheren Verkaufsmengen. Im Commercial-Geschäft stiegen die Verkaufsmengen und Margen verglichen mit 2018. Das Commercial-Geschäft profitierte 2019 von einer angespannten Versorgungssituation, verursacht durch einen Raffinerieausfall eines Mitbewerbers und der Rohölkontaminierung der Druschba-Pipeline. Die OMV Petrom trug EUR 327 Mio (2018: EUR 286 Mio) zum CCS Operativen Ergebnis vor Sondereffekten im Bereich Downstream Öl bei. Der Beitrag von ADNOC Refining und Trading betrug EUR 8 Mio in 2019. Einmaleffekte haben das Ergebnis positiv beeinflusst. Das Trading JV befindet sich aktuell in der Gründungsphase.

Der Ergebnisbeitrag des Petrochemiegeschäfts zum CCS Operativen Ergebnis vor Sondereffekten verringerte sich um 12% auf EUR 241 Mio (2018: EUR 275 Mio). Während sich die **Ethylen/Propylen Netto-Marge** abschwächte, sanken die Butadien- und Benzol-Nettomargen signifikant. Der Beitrag von Borealis zum Operativen Ergebnis vor Sondereffekten verringerte sich um 13% auf EUR 314 Mio (2018: EUR 360 Mio). Ein positiver Effekt aus der Einigung über die Steuerverfahren in Finnland wurde durch niedrigere Lagerhaltungseffekte und schwächere integrierte Polyolefinmargen mehr als kompensiert. Der Beitrag des Düngemittelgeschäfts verbesserte sich infolge gesunkener Gaspreise.

Das **CCS Operative Ergebnis vor Sondereffekten von Downstream Gas** sank 2019 von EUR 204 Mio auf EUR 182 Mio, vornehmlich aufgrund eines schwächeren Stromgeschäfts. Die Performance von Gas Connect Austria sank von EUR 102 Mio im Jahr 2018 auf EUR 97 Mio. 2018 profitierte das Ergebnis von einer Versicherungsleistung infolge des Vorfalls in Baumgarten und höheren Beiträgen von Beteiligungen, welche 2019 nicht gänzlich durch höhere Transporteinnahmen kompensiert werden konnten. Die **Erdgas-Verkaufsmengen** stiegen um 20% auf 136,7 TWh (2018: 113,8 TWh). Eine erfolgreiche Marktoffensive führte zu höheren Volumina in Deutschland und den Niederlanden. Während die Verkaufsmengen in Rumänien ebenfalls stiegen, sanken diese signifikant in der Türkei. Die **Nettostromerzeugung** fiel 2019 von 5,1 TWh auf 3,4 TWh, infolge eines ungünstigen Marktumfeldes in Rumänien. Zusätzlich wurde die Nettostromerzeugung infolge des Verkaufs des Kraftwerks Samsun in Q3/18 negativ beeinflusst. Die OMV Petrom trug EUR 60 Mio (2018: EUR 77 Mio) zum CCS Operativen Ergebnis vor Sondereffekten im Bereich Downstream Gas bei.

Die Netto-**Sondereffekte** betrugen 2019 EUR 31 Mio (2018: EUR -219 Mio) und ergaben sich hauptsächlich aus der Bewertung nicht realisierter Rohstoffderivate. Im Jahr 2018 waren die Netto-Sondereffekte im Wesentlichen bedingt durch den Verkauf des Kraftwerks Samsun und eine partielle Abschreibung des Düngemittelgeschäfts von Borealis. Aufgrund gestiegener Rohölpreise im Jahr 2019 wurden **CCS Effekte** in Höhe von EUR 139 Mio gebucht. Das **Operative Ergebnis** im Downstream-Geschäft stieg 2019 signifikant von EUR 1.420 Mio auf EUR 1.847 Mio an.

Die **Investitionen** in Downstream beliefen sich auf EUR 2.774 Mio (2018: EUR 576 Mio) und beinhalteten Investitionen in Höhe von EUR 66 Mio, bedingt durch IFRS 16. Die Investitionen im Downstream Öl-Geschäft betrugen EUR 2.687 Mio (2018: EUR 506 Mio) und sind hauptsächlich auf die Akquisition eines 15%-Anteils an ADNOC Refining und an dem Trading Joint Venture in Höhe von USD 2,43 Mrd zurückzuführen. Im Jahr 2019 sind die organischen Investitionen im Wesentlichen den europäischen Raffinerien und dem Retail-Bereich zuzuordnen.

Downstream Öl

Downstream Öl ist entlang der gesamten Ölwertschöpfungskette tätig: In Europa verarbeitet der Bereich in seinen drei äußerst wettbewerbsfähigen Raffinerien in Schwechat (Österreich), Burghausen (Deutschland) und Petrobrazi (Rumänien) mit einer Jahreskapazität von 17,8 Mio t Rohöl aus Eigenförderung und aus Zukäufen sowie andere Rohstoffe. In Österreich und Deutschland ist die OMV in die Petrochemie integriert – mit Borealis (OMV Anteil 36%) als einem der Hauptabnehmer. Die jährliche Produktionskapazität von petrochemischen Produkten inklusive Rumänien beläuft sich auf insgesamt 2,5 Mio t. Im Zuge der Expansion im Mittleren Osten erwarb der Bereich Downstream Öl im Jahr 2019 einen 15%igen Anteil an ADNOC Refining und einem neuen Trading Joint Venture und sicherte sich damit eine starke, integrierte Position in Abu Dhabi. Weiters vermarktet die OMV Raffinerieprodukte an Geschäftskundinnen und -kunden in Europa sowie über ihr Retail-Netz, das rund 2.100 Tankstellen umfasst. Die Gesamtverkaufsmenge der Raffinerieprodukte belief sich auf 20,9 Mio t.

Raffinerien inklusive Produktbeschaffung und -verkauf

Die Raffineriemarge schwächte sich 2019 im Vergleich zum Vorjahr etwas ab. Aufgrund des Überangebots ließen die Märkte für Leichtdestillate stark nach, wodurch das Raffineriegeschäft in der ersten Jahreshälfte unter Druck geriet. Im dritten Quartal war eine leichte Erholung zu verzeichnen, da sich die Märkte für Mitteldestillate verbesserten. Allerdings verstärkten steigende Rohölpreise zum Jahresende erneut den Druck, was letztendlich geringere durchschnittliche Raffineriemargen als 2018 bedeutete. Trotz der gegenüber dem Vorjahr rückläufigen Entwicklung war die gesamtwirtschaftliche Lage für Raffinerieprodukte nach wie vor gut. Begünstigend wirkte die starke Nachfrage nach Mitteldestillaten, nachdem 2018 in Europa aus logistischen Gründen Versorgungsknappheit geherrscht hatte. Dadurch blieben die Binnenaufschläge 2019 weiter auf hohem Niveau. Die Gesamtauslastung der europäischen Raffinerien der OMV war 2019 mit 97% außergewöhnlich hoch (2018: 92%). Die hohe Flexibilität bei der Verarbeitung der Rohstoffe, die den Einsatz von mehr als 200 verschiedenen Rohölsorten in den OMV Raffinerien im Westen ermöglicht, trug zu einem starken Ergebnis für Downstream Öl bei. Maßgebend dafür war auch die optimale Rohstoffbeschaffung.

Dank der räumlichen Nähe der drei europäischen Standorte kann die OMV diese als ein integriertes Raffineriesystem betreiben. Zwischenerzeugnisse werden zwischen den Raffinerien ausgetauscht, um Produktströme zu optimieren und Erträge zu steigern. Dieser Ansatz erlaubt es der OMV, Investitionen strategisch auszurichten, die Verarbeitungsflexibilität für eine bestmögliche Aufwertung des gesamten Produktportfolios voll auszuschöpfen und Skaleneffekte zu nutzen.

Im Petrochemiegeschäft waren die Verkaufsmengen im Vergleich zu 2018 etwas geringer. Grund dafür war der Ausfall einer Cracker-Anlage in der Raffinerie Burghausen Anfang September. Die durchschnittlichen Petrochemiemargen lagen aufgrund der schwachen Margen im vierten Quartal 2019 über das Gesamtjahr gesehen unter jenen von 2018. Diese Entwicklung entsprach den niedrigeren globalen BIP-Wachstumsraten. Die Butadienmargen wurden durch die rückläufige Nachfrage in der Automobilindustrie beeinflusst. Haupteinsatzbereich von Butadien ist die Produktion von Styrol-Butadien-Kautschuk (SBR), der hauptsächlich zur Herstellung von Autoreifen verwendet wird. Bei Benzol gerieten die Margen aufgrund des Überangebots und der seit dem zweiten Quartal 2018 anhaltend schwachen Nachfrage, die sich bis ins erste Quartal 2019 fortsetzte, stark unter Druck. Im zweiten und dritten Quartal 2019 erholten sich die Margen allmählich wieder, da sich das Angebot durch geplante und ungeplante Betriebsunterbrechungen europäischer Cracker-Anlagen verknappte und der Importdruck aus anderen Regionen abnahm.

Jahresnominalkapazitäten der Raffinerien

In Mio t

Schwechat (Österreich)	9,6
Burghausen (Deutschland)	3,8
Petrobrazil (Rumänien)	4,5
ADNOC Refining (Vereinigte Arabische Emirate)	7,1 ¹
Insgesamt	24,9

¹ Entsprechen dem 15%-Anteil der OMV an ADNOC Refining.

Retail

Das Retail-Geschäft verbesserte seine starke Performance 2019 noch weiter und erwies sich einmal mehr als stabiler Abnehmer für Raffinerieerzeugnisse sowie als starker Cash-Generator. Die Gesamtverkaufsmenge stieg um 3% auf 6,5 Mio t, das sind rund 8 Mrd Liter. Der mittlere Treibstoffabsatz pro Tankstelle erhöhte sich aufgrund der starken Performance in allen Schlüsselmärkten und eines günstigen Marktumfeldes auf 3,88 Mio Liter (+3% gegenüber 2018). Das Netzwerk umfasste zum Jahresende 2.075 Tankstellen (2018: 2.064). Die OMV konzentriert sich weiterhin auf ihre erfolgreiche Mehrmarkenstrategie und plant auf der Basis einer Vereinbarung mit Aldi Süd eine weitere Expansion in Deutschland. Die Marke OMV ist als Premiummarke positioniert und steht mit VIVA für ein starkes Shop-, Gastronomie- und Serviceangebot. Die Automatentankstellenmarke Avanti steht für das Diskontsegment, die Marke Petrom für ein gutes Preis-Leistungs-Verhältnis. Diese Strategie liefert weiterhin sehr gute Ergebnisse. Auch die Rentabilität pro Standort ist weiter gestiegen. Der Absatz von Kraftstoffen der OMV Premiummarke MaxxMotion erzielte mit rund 800 Mio Litern ein Allzeithoch und unterstreicht damit den Vorteil von Premiumqualität selbst in einem Umfeld generell höherer Kraftstoffpreise. Das Non-Fuel-Business – hierzu zählen unter anderem VIVA Shops und Autowaschanlagen – entwickelte sich weiterhin sehr gut und trug um 6% mehr zum Nettomargenwachstum als 2018 bei. Der Fokus auf hochwertige Produkte und Services im Netzwerk der Premiumtankstellen bleibt eines der Alleinstellungsmerkmale der OMV. Unsere neuen VIVA Eigenmarkenprodukte, wie etwa VIVA Eiskaffee und Snacks, trugen ebenfalls zu einem verbesserten Ergebnis im Retail-Geschäft bei.

Borealis

Der Beitrag von Borealis zum Operativen Ergebnis vor Sondereffekten sank um 13% auf EUR 314 Mio (2018: EUR 360 Mio). Ursache dafür war 2019 hauptsächlich der schwache Polyolefinmarkt in Asien, wodurch der Borealis-Beitrag zum Finanzerfolg von Borealis deutlich geringer ausfiel. Dieser negative Einfluss auf das Ergebnis wurde durch zufriedenstellende integrierte Polyolefinmargen in Europa und eine Erholung des Düngemittelmarktes weitgehend ausgeglichen.

Am 7. Juni 2019 einigten sich die finnischen und österreichischen Steuerbehörden in zwei Fällen hinsichtlich der Besteuerung von Borealis Technology Oy und Borealis Polymers Oy. Der Konflikt wurde mittels eines Verständigungsverfahrens zwischen Finnland und Österreich beigelegt. Borealis begrüßt dieses Übereinkommen, das eine Doppelbesteuerung endgültig ausschließt.

Bayport Polymers (Baystar), das 50/50-Joint-Venture von Total und Novealis Holdings (50/50-Joint-Venture von Borealis und NOVA Chemicals), feierte den Spatenstich für den Bau einer Borstar®-Polyethylenanlage mit einer Jahreskapazität von 625.000 t am Produktionsstandort in Pasadena, Texas. Die neue Anlage soll 2021 in Betrieb gehen. Dank der hochmodernen Borstar®-Technologie, die erstmals in Nordamerika zum Einsatz kommt, kann Baystar nun verbesserte Polyethylenprodukte für anspruchsvollste Anwendungen herstellen. Darüber hinaus errichtet Baystar einen Steamcracker mit einer Jahreskapazität von 1 Mio t in Port Arthur, Texas. Der neue Cracker wird Ethan verarbeiten, das in den USA ausreichend vorhanden und preiswert ist, und wird Rohstoffe für die bestehenden Polyethylenanlagen mit einer Kapazität von 400.000 t pro Jahr sowie für die neue Borstar®-Polyethylenanlage in Pasadena liefern.

Im Jänner 2020 gaben Borealis und NOVA Chemicals bekannt, dass die Unternehmen eine Vereinbarung über den Kauf der 50%-Beteiligung von NOVA Chemicals an Novealis Holdings durch Borealis abgeschlossen haben. Der Abschluss der Akquisition ist von den üblichen behördlichen Genehmigungen und anderen Bedingungen abhängig, jedoch nicht von einer Finanzierungsbedingung. Der Abschluss der Transaktion wird in der ersten Hälfte des Jahres 2020 erwartet.

Am 9. September feierte Borealis den Spatenstich für seine neue Propan-Dehydrierungsanlage (PDH) im Weltmaßstab. Die neue Anlage am bestehenden Borealis Produktionsstandort in Kallo, Belgien, wird mit einer angestrebten Produktionskapazität von 750.000 t Propylen pro Jahr eine der größten und effizientesten der Welt sein. Mit einem Investitionsvolumen von insgesamt rund EUR 1 Mrd ist das Projekt das größte jemals von Borealis umgesetzte Vorhaben in Europa. Dies unterstreicht das Bekenntnis des Unternehmens zu seinen Kontinentalbetrieben und zu seinen Kundinnen und Kunden in Europa, für die das Unternehmen der Lieferant der Wahl sein möchte.

Downstream Gas

Der Bereich Downstream Gas ist mit einem vollständig integrierten Erdgasgeschäft über die gesamte Gaswertschöpfungskette vom Bohrloch bis zum Verbrauchspunkt tätig.¹³ Mit einem Gaskraftwerk in Rumänien beinhaltet dieser Geschäftsbereich auch die Konzernaktivitäten im Stromgeschäft.

Supply, Marketing und Trading

Die OMV vermarktet und verkauft Erdgas in neun europäischen Ländern sowie in der Türkei. Die Erdgas-Verkaufsmengen beliefen sich 2019 auf 136,7 TWh (2018: 113,8 TWh), das ist ein Plus von 20%. Die Grundlage für wachsende Gasverkaufsaktivitäten ist ein gut diversifiziertes Gasbezugsportfolio, bestehend aus Erdgas aus eigenen Produktionsstätten und von einer Vielzahl internationaler Zulieferunternehmen. Neben mittel- und langfristigen Aktivitäten ergänzen kurzfristige Geschäfte an den wichtigsten internationalen Handelsplätzen das dynamische Gasbezugsportfolio der OMV.

Die Verkaufsaktivitäten der OMV Gas Marketing & Trading GmbH (OMV Gas) konzentrieren sich auf Großindustrie und Kommunen. OMV Gas hat Verkaufsniederlassungen in Österreich, Deutschland, Ungarn, den Niederlanden und in Belgien. Die externen Verkaufsmengen beliefen sich in diesen Ländern auf 87,3 TWh. Das ist ein Anstieg um 34% gegenüber 2018. Italien, Slowenien und Frankreich sind über Handelsaktivitäten abgedeckt. In Anbetracht des schwierigen Marktumfeldes ist das ein beträchtlicher Erfolg. Die Margen blieben aufgrund der wettbewerbsintensiven und zunehmend volatilen Lage am europäischen Gasmarkt weiter unter Druck. Diese Situation wird voraussichtlich auch weiter anhalten. In Deutschland strebt die OMV Gas bis 2025 einen Marktanteil von 10% an und ist auf einem guten Weg, dieses Ziel zu erreichen. Die Verkaufsmenge lag im Jahr 2019 bei 40,1 TWh. Das ist ein Anstieg um 58% gegenüber dem Vorjahr und entspricht einem Marktanteil von 4%.

In Rumänien erzielte die OMV Petrom im Gas- und Stromgeschäft ein gutes Operatives Ergebnis. Dies spiegelt die Optimierung des Produkt- und Kundenportfolios wider, mit der eine durch verschlechterte Marktbedingungen bedingte schwächere Leistung im Stromgeschäft ausgeglichen wurde. Vor dem Hintergrund von nach wie vor volatilen gesetzlichen Rahmenbedingungen sowie einer rückläufigen inländischen Gasnachfrage beliefen sich die Verkaufsmengen von Erdgas an Dritte im Jahr 2019 auf 47,2 TWh, was einer Steigerung von 21% gegenüber dem Vorjahr entspricht. Unterstützt wurde dies durch Liefermengen Dritter, um die geringere Eigengasproduktion zu kompensieren. In Rumänien sank die Nettostromerzeugung 2019 auf 3,4 TWh (2018: 3,8 TWh), wobei das Kraftwerk

¹³ Das Erdgasgeschäft der OMV wird unter strikter Einhaltung der anwendbaren Gas-Unbundling-Vorschriften geführt.

Brazi ungefähr 6% der rumänischen Stromerzeugung abdeckt (derselbe Prozentsatz wie 2018) und eine wichtige Rolle auf dem Regelenenergiemarkt spielt.

Die OMV Gas konnte 2019 auch die Auslastung des Regasifizierungsterminals Gate deutlich verbessern. Neben ihrem wachsenden LNG-Spot-Geschäft schloss die OMV Gas wichtige mittelfristige LNG-Geschäfte über die Lieferung mehrerer LNG-Cargoes nach Europa ab. Diese LNG-Mengen unterstützen die Umsetzung der ambitionierten Umsatzwachstumsziele der OMV in Nordwesteuropa und sorgen zudem für eine noch höhere Versorgungssicherheit für das geografisch diversifizierte Gasbezugsportfolio der OMV. Das LNG-Geschäft unterstützt die Strategie der Portfolio-Integration des Supply-, Marketing- und Trading-Geschäfts im Westen und Osten sowie in der Türkei.

Gas Logistik

Die OMV betreibt Gasspeicher in Österreich und Deutschland mit einer Speicherkapazität von 30 TWh. Zudem ist die OMV mit 65% am Central European Gas Hub (CEGH), einer wichtigen Gashandelsplattform in Mittel- und Osteuropa, beteiligt. Die OMV Tochtergesellschaft Gas Connect Austria betreibt ein rund 900 km langes Hochdruck-Gasleitungsnetz in Österreich.

Mit rund 575 TWh waren die tatsächlichen ein- und ausgehenden Transportmengen in Ostösterreich (Regelzone Ost) die höchsten der letzten sechs Jahre. Insbesondere die Knotenpunkte Baumgarten (Einspeisung) und Mosonmagyaróvár (Auspeisung) waren 2019 auf hohem Niveau ausgelastet.

Der Erdgasspeichermarkt war von einer hohen Kundennachfrage und einem gestiegenen Marktpreisniveau aufgrund höherer Sommer/Winter-Spreads sowie stärkerer Volatilität geprägt. An den europäischen Hubs lagen die Sommer/Winter-Spreads deutlich über dem Niveau der Vorjahre. Nach einem relativ hohen Füllstand am Ende des letzten Winters waren die österreichischen Gasspeicher aufgrund der hohen Kundennachfrage im vierten Quartal über ihre Nennkapazität hinaus ausgelastet.

Im Jahr 2019 wurden am virtuellen Handelspunkt des Central European Gas Hub 754 TWh Erdgas gehandelt, ein Zuwachs von 14% gegenüber 2018. Dieses Volumen entspricht etwa dem Achtfachen des jährlichen österreichischen Erdgasverbrauchs. Auf dem PEGAS CEGH Gas Exchange Market wurden 2019 in Österreich 163 TWh gehandelt, was einer Steigerung von 23% im Vergleich zum Vorjahr entspricht. Beide Ergebnisse sind Allzeithochs in der Geschichte des CEGH. Der PEGAS CEGH Gas Market wurde per Jänner 2020 in den EEX Gas integriert.

Die OMV ist Finanzierungspartnerin der Pipeline Nord Stream 2. Im Jahr 2019 stellte die OMV für dieses Projekt Mittel in Höhe von EUR 113 Mio bereit. Damit betrugen die gesamten laufenden Auszahlungen der OMV im Rahmen der Finanzierungsverträge für das Projekt Nord Stream 2 EUR 712 Mio.

Innovation und neue Technologien

Die OMV erkundet aktiv alternative Einsatzstoffe, Technologien und Kraftstoffe, um ein gut diversifiziertes und wettbewerbsfähiges Portfolio für die Zukunft zu entwickeln. Der Schwerpunkt der Aktivitäten und Ressourcen liegt auf der Produktion von nachhaltigen Biokraftstoffen und fortschrittlichen Kraftstoffen, auf zukünftiger Energie für den Transportsektor sowie auf innovativen Lösungen zur Verbesserung der CO₂-Bilanz unseres Produktportfolios.

Aus diesem Grund entwickelt die OMV systematisch neue Technologien wie das Co-Processing, um die Qualität und Stabilität von Kraftstoffen mit biogenen Komponenten zu verbessern. Üblicherweise wird die biogene Komponente dem Kraftstoff erst nach der Produktion zugemischt. Beim Co-Processing geschieht dies bereits während der Produktion. Dieses Konzept ermöglicht es der OMV, aus verschiedenen biogenen Einsatzstoffen wie heimischem Rapsöl, Altspeiseöl oder Algenöl in bestehenden Raffinerieanlagen Treibstoffe herzustellen. Die OMV setzte ihre Entwicklungsaktivitäten im Co-Processing von nachwachsenden Rohstoffen 2019 mit zusätzlichen Tests in Labors und Pilotanlagen fort. Im Mittelpunkt stand die Feinabstimmung des technischen Konzepts in Bezug auf Produktqualität, biogene Ausbeute und Energieverbrauch.

Darüber hinaus befasst sich die OMV mit der Produktion von fortschrittlichen Kraftstoffen, die nicht in direkter Konkurrenz zu Nahrungsmitteln stehen. Deshalb arbeitet die OMV gemeinsam mit der Verbund AG am Projekt UpHy, bei dem es um die Herstellung von grünem Wasserstoff für Anwendungen in der Mobilität und im Raffinerieprozess geht. Im Rahmen dieser strategischen Partnerschaft werden auch Optionen für den Einsatz von grünem Wasserstoff zur Hydrierung von CO₂, zur Reduzierung von CO₂-Emissionen aus Industrieanlagen und zur Herstellung synthetischer

Kraftstoffe und Chemikalien (Power-to-X) evaluiert. Zudem beteiligt sich die OMV mit externen Partnern an verschiedenen geförderten Forschungsprojekten, wie beispielsweise der enzymatischen Umwandlung von CO₂ und Wasserstoff in Alkohol und der anschließenden Produktion von Bio-Kerosin in Zusammenarbeit mit der TU Wien. Bei einem Projekt in Zusammenarbeit mit der Montanuniversität Leoben geht es wiederum um die Verflüssigung von Bioabfällen zu biobasiertem Rohöl, und im Rahmen eines europäischen Forschungsprojekts steht die Pyrolyse von Bioabfällen zu Bio-Öl im Mittelpunkt.

Anfang 2018 stellte die Europäische Kommission das neue Kreislaufwirtschaftspaket vor, das die Kunststoffrecyclingquoten erhöhen und die Freisetzung von Kunststoffen in die Umwelt minimieren soll. In der ReOil®-Pilotanlage am Raffineriestandort Schwechat werden Kunststoffabfälle von Haushalten und aus der Industrie bereits mit einer eigenen Technologie der OMV in einem Pyrolyseverfahren zu synthetischem Rohöl recycelt. Dieses Rohöl lässt sich zu jedem beliebigen Raffinerieprodukt verarbeiten. Die Fertigstellung der mechanischen Teile der Pilotanlage mit einer Kapazität von 100 kg/h erfolgte Ende 2017. Im Jahr 2019 nahm die OMV weitere Verbesserungen an der Pilotanlage vor, um die nächsten Scale-up-Schritte hin zu einem großtechnischen Verfahren vorzubereiten.

Die OMV ist aktiv an der Entwicklung von alternativen Kraftstoffen für wichtige Mobilitätsanwendungen beteiligt, um über die Marktentwicklungen im Zusammenhang mit Emissionssenkungen informiert zu bleiben.

Die OMV hält 40% an SMATRICS, Österreichs größtem Anbieter für E-Mobilität. SMATRICS betreibt derzeit 461 Ladepunkte an 165 öffentlich zugänglichen Standorten. Als Enabler von E-Mobilität bietet SMATRICS komplette B2C- und B2B-Servicepakete an. Zudem kooperiert die OMV mit IONITY, deren High-Power-Charging-Netz an sieben OMV Standorten verfügbar ist; weitere sollen in naher Zukunft folgen. Mit der OMV E-Mobilitätskarte können ROUTEX-Kundinnen und -Kunden problemlos ihren bevorzugten Kraftstoff tanken.

Komprimiertes Erdgas (CNG) und Flüssiggas (LNG) können die CO₂- und Partikelemissionen von Fahrzeugen um 20% bzw. 90% reduzieren. Um dieses Potenzial auszuschöpfen, führt die OMV derzeit eine strategische Bewertung von LNG als alternativem Kraftstoff für Schwerfahrzeuge durch. Erste Aktivitäten mit Partnerunternehmen zur Erhöhung der Auslastung des bestehenden CNG-Netzes in Österreich laufen bereits.

Als Vorreiterin in der Wasserstoffmobilität betreibt die OMV derzeit fünf Wasserstofftankstellen in Österreich und ist an der Initiative H2 MOBILITY beteiligt, deren Ziel es ist, bis Ende 2023 ein deutschlandweites Wasserstofftankstellennetz zu betreiben. Die OMV fördert mehrere Initiativen zur Erzeugung und Nutzung von Wasserstoff in einer Reihe von Branchen, um das Potenzial dieses Kraftstoffs zu erschließen und die OMV entsprechend zu positionieren.

Ausblick

Marktumfeld

Die OMV erwartet für das Jahr 2020 einen durchschnittlichen Brent-Rohölpreis von USD 60/bbl (2019: USD 64/bbl). Der durchschnittlich realisierte Gaspreis wird im Jahr 2020 voraussichtlich niedriger als im Vorjahr sein (2019: EUR 11,9/MWh).

Konzern

Die organischen Investitionen (inklusive aktivierter Explorations- und Evaluierungsausgaben und exklusive Akquisitionen) werden sich 2020 voraussichtlich auf rund EUR 2,4 Mrd belaufen (2019: EUR 2,3 Mrd).

Upstream

Die OMV erwartet für 2020 eine Gesamtproduktion von rund 500 kboe/d (2019: 487 kboe/d), abhängig von der Sicherheitslage in Libyen. Die organischen Investitionen in Upstream (inklusive aktivierter Explorations- und Evaluierungsausgaben und exklusive Akquisitionen) werden sich im Jahr 2020 voraussichtlich auf rund EUR 1,6 Mrd belaufen (2019: EUR 1,6 Mrd). Für das Jahr 2020 werden Explorations- und Evaluierungsausgaben in Höhe von EUR 350 Mio prognostiziert (2019: EUR 360 Mio).

Downstream

Im Jahr 2020 werden eine Raffineriemarge von über USD 5/bbl (2019: USD 4,4/bbl) und Petrochemie-Margen von etwas unter EUR 400/t (2019: EUR 433/t) erwartet. Die Gesamtverkaufsmenge Raffinerieprodukte wird 2020 voraussichtlich ein ähnliches Niveau wie im Vorjahr haben (2019: 20,9 Mio t). Für die OMV Märkte werden für 2020 leicht geringere Retail-Margen und Commercial-Margen als 2019 erwartet. Für das Jahr 2020 ist keine Generalüberholung der Raffinerien in Europa geplant. Daher wird der Auslastungsgrad der Raffinerien in Europa voraussichtlich bei rund 95% liegen (2019: 97%).

Die Erdgas-Verkaufsmengen im Jahr 2020 sollten über denen von 2019 liegen (2019: 137 TWh). Die Erdgas-Verkaufsmargen werden voraussichtlich mindestens dasselbe Niveau wie im Vorjahr haben.

Es wird erwartet, dass der Ausbruch des Coronavirus (COVID-19) und die Bemühungen diesen einzudämmen die Weltwirtschaft beeinflussen und als Folge eine Auswirkung auf die Preise von und die Nachfrage nach Ölprodukten und Rohöl haben werden. Da eine Quantifizierung zu diesem Zeitpunkt jedoch nicht möglich ist, sind diese Auswirkungen im oben angeführten Ausblick nicht enthalten.

Informationen über den längerfristigen Ausblick finden Sie im Kapitel Strategie (Seite 2).

Risikomanagement

Ebenso wie die gesamte Öl- und Gasbranche ist die OMV einer Reihe von Risiken ausgesetzt – unter anderem Marktpreisrisiken und anderen finanziellen Risiken, operativen sowie strategischen Risiken. Im Risikomanagementprozess des Konzerns liegt der Schwerpunkt auf der Identifizierung, Bewertung und Beurteilung dieser Risiken und ihrer Auswirkungen auf die finanzielle Stabilität und Rentabilität. Ziel ist es, die Risiken im Rahmen des Risikoappetits und der festgelegten Risikotoleranzen des Konzerns aktiv zu steuern.

Der Konzern vertritt die Ansicht, dass durch sein integriertes Geschäftsmodell und die damit verbundenen teilweise gegenläufigen Risiken das Gesamtrisiko wesentlich niedriger ist als die Summe der einzelnen Risiken. Die ausgleichende Wirkung von Branchenrisiken erfolgt jedoch häufig zeitlich verzögert oder abgeschwächt. Die Risikomanagementaktivitäten fokussieren sich daher auf die Nettoposition der Risiken des aktuellen und zukünftigen Geschäftsportfolios des Konzerns. Die wechselseitigen Abhängigkeiten und Korrelationen zwischen den einzelnen Risiken spiegeln sich auch im konzernweiten Risikoprofil wider. Die Themenbereiche Risikomanagement und Versicherung werden zentral durch den Bereich Treasury & Risk Management koordiniert. Damit wird sichergestellt, dass im gesamten Konzern klare und konsistente Prozesse, Methoden und Techniken in Bezug auf das Risikomanagement angewendet werden. Für jedes Risiko wird ein Risk Owner definiert, der am besten geeignet ist, die Überwachung und Steuerung des jeweiligen Risikos zu verantworten.

Das generelle Ziel der Risikopolitik ist es, die Liquidität des Konzerns abzusichern und ein dem Risikoappetit des OMV Konzerns entsprechend starkes Investment-Grade-Rating zu erhalten.

Unternehmensweites Risikomanagement

Nicht finanzielle und finanzielle Risiken werden regelmäßig im Rahmen des unternehmensweiten Risikomanagement- (UWRM-)Prozesses des OMV Konzerns identifiziert, beurteilt und berichtet.

Hauptzweck des UWRM ist es, einen wesentlichen Wertbeitrag für das Unternehmen zu leisten, indem risikobasierte Managemententscheidungen ermöglicht werden. Durch die richtige Einschätzung der finanziellen, operativen und strategischen Risiken wird die Nutzung von Geschäftsmöglichkeiten systematisch unterstützt, wodurch der Wert der OMV nachhaltig gesteigert wird. Das UWRM-System hat seit 2003 in allen Bereichen des Konzerns, einschließlich der Tochtergesellschaften in mehr als 20 Ländern, das Risikobewusstsein und die Kenntnisse über das Risikomanagement deutlich verbessert. Die OMV arbeitet laufend an der Weiterentwicklung des UWRM-Prozesses gemäß den internen und externen Anforderungen.

Ein funktionsübergreifender Ausschuss bestehend aus Mitgliedern des Senior Managements und unter der Leitung des CFO – das Risk Committee – stellt sicher, dass wesentliche Risiken innerhalb des Konzerns im Rahmen des UWRM-Prozesses effektiv erfasst und gesteuert werden.

Der Prozess wird durch ein konzernweites IT-System unterstützt, in dem sämtliche festgelegten Prozessschritte dokumentiert werden: Risikoidentifikation, Risikoanalyse, Risikobewertung, Risikosteuerung, Berichterstattung und Monitoring führen zur kontinuierlichen Überwachung von Änderungen des Risikoprofils. Die Auswirkungen der durch einen Bottom-up-Prozess ermittelten Konzernrisiken werden mithilfe einer Monte-Carlo-Simulation bewertet und den Planungsdaten gegenübergestellt. Diese Herangehensweise wird vom Senior Management in einem Top-down-Prozess unter Einbeziehung der mit der Strategie verbundenen Risiken ergänzt. Auch nicht voll konsolidierte Gesellschaften sind in diesem Prozess inkludiert. Zweimal im Jahr werden die Ergebnisse dieses Prozesses zusammengeführt und dem Vorstand sowie dem Audit Committee präsentiert. In Übereinstimmung mit dem Österreichischen Corporate Governance Kodex wird die Funktionsfähigkeit des UWRM jährlich durch den Wirtschaftsprüfer evaluiert. Folgende nicht finanzielle und finanzielle Schlüsselrisiken wurden in Bezug auf die Erreichung des Mittelfristplans der OMV ermittelt:

- ▶ Finanzielle Risiken wie Marktpreisrisiken und Währungsrisiken
- ▶ Operative Risiken inklusive aller mit Anlagen verbundenen Risiken, Produktionsrisiken, Projektrisiken, Personalrisiken, IT-Risiken, HSSE- und regulatorische bzw. Compliance-Risiken
- ▶ Strategische Risiken, die zum Beispiel durch technologischen Fortschritt oder den Klimawandel entstehen, aber auch Reputationsrisiken und politische Risiken wie Sanktionen beinhalten

Management der finanziellen Risiken

Marktpreis- und andere finanzielle Risiken, einschließlich der Marktpreisrisiken durch EU-Emissionsberechtigungen, entstehen durch die Volatilität von Rohstoffpreisen, Wechselkursen und Zinssätzen. Kreditrisiken, die durch die Unfähigkeit einer Geschäftspartnerin oder eines Geschäftspartners entstehen können, einer Zahlungs- oder Lieferverpflichtung nachzukommen, zählen ebenfalls zu den wesentlichen Risiken. Als Öl- und Gasunternehmen ist die OMV substantiell den Preisschwankungen der entsprechenden Rohstoffe ausgesetzt. Auf der Währungsseite hat der Konzern wesentliche Risikopositionen in USD, RON, NOK, NZD und RUB. Aus dem Verkauf von Rohöl resultiert eine Netto-USD-Long-Position in der OMV. Die vergleichsweise weniger signifikanten Short-Positionen in RON, NOK, NZD und RUB entstehen aus Kosten in lokalen Währungen in den jeweiligen Ländern.

Management von Marktpreisrisiken, Währungsrisiken und Risiken im Zusammenhang mit EU-Emissionsberechtigungen

Die Analyse und das Management finanzieller Risiken, die aus Fremdwährungen, Zinssätzen, Rohstoffpreisen, EU-Emissionsberechtigungen, Kontrahentinnen bzw. Kontrahenten, Liquidität und versicherbaren Risiken resultieren, werden zentral konsolidiert. Marktpreisrisiken werden konzernweit betrachtet und ihre möglichen Cashflow-Auswirkungen werden mittels eines Risikomodells analysiert, das Portfolioeffekte berücksichtigt. Die Auswirkungen der finanziellen Risiken (in erster Linie bezüglich Rohstoffpreisen und Währungen) auf Cashflow und Liquidität des Konzerns werden quartalsweise im Risk Committee präsentiert. Dieser Ausschuss unter der Leitung des CFO setzt sich aus den Mitgliedern des Senior Managements der Geschäftsbereiche und Konzernfunktionen zusammen.

In Bezug auf Marktpreisrisiken und Währungsrisiken entscheidet der Vorstand bei Bedarf über Hedging-Strategien zur Reduzierung dieser Risiken. Die OMV setzt Finanzinstrumente zu Sicherungszwecken ein, um die Konzernliquidität gegen den potenziell negativen Einfluss fallender Öl- und Gaspreise im Upstream-Geschäft abzusichern.

Im Downstream-Geschäft ist die OMV insbesondere volatilen Raffineriemargen sowie Preisrisiken bei Lagerbeständen ausgesetzt. Entsprechende Hedging-Aktivitäten werden durchgeführt, um diese Risiken zu reduzieren. Hierunter fallen insbesondere Margenhedges sowie Lagerbestandshedges. Weiters werden Emissionszertifikate gehandelt, um die gesetzlichen Anforderungen zu erfüllen. Dabei streben wir eine ausgeglichene Position an Emissionszertifikaten durch den Verkauf im Falle eines Überhangs bzw. den Zukauf im Falle einer Unterdeckung an.

Zinsrisikomanagement

Zur Ausbalancierung des Zinsportfolios des Konzerns können im Rahmen definierter Regelungen Kredite von fixer auf variable Zinsbindung und vice versa umgestellt werden. Weiters analysiert die OMV regelmäßig den Einfluss von Zinsänderungen auf das Zinsergebnis aus variabel verzinsten Geldanlagen und -aufnahmen. Derzeit werden Effekte aus dem Zinsänderungsrisiko nicht als substantielles Risiko eingestuft.

Kreditrisikomanagement

Das Kreditrisiko wesentlicher Kontrahentinnen und Kontrahenten wird auf Konzern- und Geschäftsbereichsebene bewertet und mittels definierter Limits für Banken, Geschäftspartnerinnen bzw. -partner und Sicherheitengeberinnen bzw. -geber überwacht und gesteuert. Die Vorgehensweise ist sowohl auf Konzernebene als auch bei der OMV Petrom in einer Richtlinie festgelegt.

Operative Risiken

Die OMV ist durch ihre Geschäftstätigkeit verschiedenen Risiken in den Bereichen Gesundheit, Sicherheit und Umwelt (Health, Safety, Security, and Environment; HSSE) ausgesetzt. Dazu zählen die möglichen Auswirkungen von Naturkatastrophen sowie von Vorfällen im Bereich der Prozesssicherheit und der Sicherheit von Personen. Weitere operative Risiken gehen mit der Durchführung von Investitionsprojekten und der Nichteinhaltung von gesetzlichen oder regulatorischen Bestimmungen einher. Sämtliche operativen Risiken werden nach dem definierten Risikomanagementverfahren des Konzerns identifiziert, analysiert, überwacht und gemindert.

Die bewerteten Risiken werden auf allen Unternehmensebenen unter Anwendung der definierten Risikorichtlinien und mit klar zugeordneten Verantwortlichkeiten gesteuert und gemindert. Die Schlüsselrisiken, wie beispielsweise Gesundheit, Sicherheit und Umweltschutz, Recht und Compliance, Personalmanagement sowie Nachhaltigkeit, werden zentral durch definierte Konzernrichtlinien geregelt, um sicherzustellen, dass Planungsziele erreicht werden können.

Die OMV konzentriert sich insbesondere auf fünf Schwerpunktbereiche der Nachhaltigkeitsstrategie: Gesundheit, Sicherheit und Umwelt (HSSE); CO₂-Effizienz; Innovation; Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter; Geschäftsgrundsätze und soziale Verantwortung. Die Vorstandsmitglieder der OMV diskutieren regelmäßig (zumindest vierteljährlich) über aktuelle und bevorstehende Richtlinien und Vorschriften zu Umwelt, Klima und Energie, diesbezüglichen Entwicklungen in den Kraftstoff- und Gasmärkten, den finanziellen Auswirkungen von CO₂-Emissionshandelspflichten, dem Status von Innovationsprojekten und dem Fortschritt in Bezug auf die Nachhaltigkeitsziele. Die OMV legt einen starken Fokus auf die potenzielle Vulnerabilität des Unternehmens durch den Klimawandel (z. B. Wasserknappheit, Dürreperioden, Überschwemmungen und Erdbeben), die Auswirkungen des Unternehmens auf die Umwelt und die Maßnahmen zur Gewährleistung eines erfolgreichen Wandels hin zu einer CO₂-armen Umwelt (z. B. Reduzierung der CO₂-Emissionen und Einhaltung neuer regulatorischer Anforderungen).

Da die OMV bei ihren Aktivitäten auf IT-Systeme angewiesen ist, kann es zu Beeinträchtigungen aufgrund von größeren Cyberattacken kommen. Zum Schutz von Daten und Cyber-Assets, die Daten speichern und verarbeiten, werden daher konzernweit entsprechende Sicherheitskontrollen implementiert. IT-Risiken werden laufend bewertet und überwacht sowie mithilfe von geeigneten IT- und Sicherheitsprogrammen im gesamten Konzern aktiv gesteuert.

Im Personalmanagement gibt es eine gezielte Nachfolge- und Entwicklungsplanung, um geeignete Führungskräfte für weitere Wachstumsschritte zu entwickeln und damit Personalrisiken zu mindern.

Strategische Risiken

Die OMV ist unter anderem in Ländern tätig, die derzeit Schauplätze politischer Instabilität sind, wie etwa im Jemen, in Libyen, Kasachstan, Malaysia, Russland und Tunesien, bzw. verfügt über Vermögenswerte in diesen Ländern. Unterbrechungen bzw. Rückgänge in der Produktion oder höhere Steuersätze, die Begrenzung von Eigentum ausländischer Investorinnen und Investoren bis hin zur Enteignung könnten die Folge möglicher politischer Veränderungen sein. Die OMV verfügt jedoch über umfangreiche Erfahrung und Kenntnisse hinsichtlich des politischen Umfelds in Schwellenländern. Die politischen Entwicklungen werden für alle Märkte, in denen der Konzern tätig ist, kontinuierlich beobachtet und spezifische Länderrisiken vor dem Eintritt in neue Länder überprüft. Darüber hinaus wurden die möglichen Auswirkungen des Brexits auf die Unternehmen des OMV Konzerns analysiert. Die Analyse ergab, dass keine wesentlichen Auswirkungen zu erwarten sind.

Die OMV analysiert das Risiko potenzieller US- oder EU-Sanktionen und deren Auswirkungen auf geplante oder bestehende Aktivitäten, um alle geltenden Sanktionen vollumfänglich einzuhalten. Insbesondere Risiken aufgrund von US-Sanktionen gegen das Nord-Stream-2-Projekt und Aktivitäten in Russland werden regelmäßig bewertet und überwacht. Die Finanzierungsvereinbarungen für das Pipelineprojekt Nord Stream 2 sind von den US-Sanktionen nicht betroffen.

Neben dem Marktpreisrisiko im Zusammenhang mit EU-Emissionsberechtigungen bewertet die OMV regelmäßig die Gefährdung des Konzerns durch klimawandelbedingte Risiken. Dazu zählen die potenziellen Auswirkungen von plötzlichen oder anhaltenden Ereignissen wie etwa häufigere extreme Wetterereignisse, aber auch systemische Änderungen unseres Geschäftsmodells aufgrund veränderter rechtlicher Rahmenbedingungen oder die Substitution von OMV Produkten durch verändertes Konsumverhalten. Die OMV betrachtet den Klimawandel als zentrale globale Herausforderung. Bei der Entwicklung unserer Geschäftsstrategie berücksichtigen wir deshalb klimarelevante Risiken und Chancen. Maßnahmen, die wir zur Steuerung oder Minderung solcher Risiken ergreifen, werden in den entsprechenden Abschnitten dieses Berichts, insbesondere in den Abschnitten Nachhaltigkeit und Strategie, näher erläutert.

SIEHE: Weitere Details zum Risikomanagement und zur Verwendung von Finanzinstrumenten finden Sie in der Anhangangabe 28.

SIEHE: Weitere Details zu den mit dem Klimawandel verbundenen Risiken und deren Management finden Sie im OMV Nachhaltigkeitsbericht 2019.

SIEHE: Weitere Details zu Risiken in den Bereichen Gesundheit, Sicherheit und Umwelt finden Sie im Abschnitt Gesundheit, Sicherheit und Umwelt (HSSE) des Konzernlageberichts auf Seite 11.

Weitere Informationen

Informationen gemäß § 243 a Unternehmensgesetzbuch (UGB)

- 1) Das Grundkapital beträgt EUR 327.272.727 und ist in 327.272.727 auf Inhaber lautende Stückaktien zerlegt. Es gibt keine unterschiedlichen Aktiengattungen.
- 2) Zwischen den Kernaktionären Österreichische Beteiligungs AG (ÖBAG)¹⁴ und Mubadala Petroleum and Petrochemicals Holding Company L.L.C (MPPH)¹⁵ besteht ein Syndikatsvertrag, der ein gemeinsames Verhalten sowie Übertragungsbeschränkungen bezüglich der gehaltenen Aktien vorsieht.
- 3) ÖBAG hält 31,5% und MPPH hält 24,9% des Grundkapitals.
- 4) Es gibt keine Aktien mit besonderen Kontrollrechten.
- 5) Arbeitnehmer, die Aktien halten, üben bei der Hauptversammlung ihr Stimmrecht unmittelbar aus.
- 6) Der Vorstand der Gesellschaft muss aus zwei bis sechs Mitgliedern bestehen. Der Aufsichtsrat der Gesellschaft muss aus mindestens sechs von der Hauptversammlung gewählten und den gemäß § 110 Abs. 1 Arbeitsverfassungsgesetz entsandten Mitgliedern bestehen. Die Abberufung von Aufsichtsratsmitgliedern gemäß § 87 Abs. 8 Aktiengesetz (AktG) bedarf der einfachen Mehrheit der abgegebenen gültigen Stimmen. Für Kapitalerhöhungen gemäß § 149 AktG und Satzungsänderungen (ausgenommen Änderungen des Unternehmensgegenstands) genügt die einfache Stimmen- und Kapitalmehrheit des bei der Beschlussfassung vertretenen Grundkapitals.
- 7)
 - a) Da das von der Hauptversammlung am 13. Mai 2009 geschaffene genehmigte Kapital am Mai 2014 auslief, beschloss die Hauptversammlung am 14. Mai 2014 ein neues genehmigtes Kapital. Die Hauptversammlung ermächtigte den Vorstand bis einschließlich 14. Mai 2019 das Grundkapital der OMV mit Zustimmung des Aufsichtsrats – auf einmal oder in mehreren Tranchen – um insgesamt höchstens EUR 32.727.272 durch Ausgabe von bis zu 32.727.272 neuen, auf Inhaber lautenden Stückaktien mit Stimmrecht gegen Bareinlage zu erhöhen. Die Kapitalerhöhung kann auch im Wege eines mittelbaren Bezugsangebots nach Übernahme durch ein oder mehrere Kreditinstitute gemäß § 153 Abs. 6 Aktiengesetz durchgeführt werden. Der Ausgabebetrag sowie die sonstigen Ausgabebedingungen können durch den Vorstand mit Zustimmung des Aufsichtsrats festgesetzt werden. Der Vorstand wurde auch ermächtigt, das Bezugsrecht der Aktionäre mit Zustimmung des Aufsichtsrats auszuschließen, wenn die Kapitalerhöhung
 - (i) dem Ausgleich von Spitzenbeträgen oder
 - (ii) der Bedienung von Aktienoptionen oder von Long Term Incentive Plänen (einschließlich Matching Share Plänen für Arbeitnehmer, leitende Angestellte und Mitglieder des Vorstands bzw. der Geschäftsführung der Gesellschaft oder eines mit ihr verbundenen Unternehmens) sowie sonstigen Mitarbeiterbeteiligungsmodellen dient.
 Zudem wurde der Aufsichtsrat ermächtigt, Änderungen der Satzung zu beschließen, die sich durch die Ausgabe von Aktien aus dem genehmigten Kapital ergeben.
 - b) Die Hauptversammlung vom 18. Mai 2016 ermächtigte den Vorstand, für die Dauer von fünf Jahren ab Beschlussfassung, sohin bis einschließlich 17. Mai 2021, mit Zustimmung des Aufsichtsrats eigene Aktien nach erfolgtem Rückerwerb sowie die bereits derzeit im Bestand der Gesellschaft befindlichen eigenen Aktien zur Ausgabe an Arbeitnehmer, leitende Angestellte und/oder Mitglieder des Vorstands/der Geschäftsführung der Gesellschaft oder eines mit ihr verbundenen Unternehmens, einschließlich zur Bedienung von Aktienübertragungsprogrammen, insbesondere von Long-Term-Incentive-Plänen einschließlich Matching-Share-Plänen oder sonstigen Beteiligungsprogrammen, unter Ausschluss der allgemeinen Kaufmöglichkeit der Aktionäre zu veräußern oder zu verwenden (Bezugsrechtsausschluss). Die Ermächtigung kann ganz oder teilweise und auch in mehreren Tranchen durch die Gesellschaft, durch ein Tochterunternehmen (§ 189a Z. 7 Unternehmensgesetzbuch) oder für Rechnung der Gesellschaft durch Dritte ausgeübt werden.
 - c) Die Hauptversammlung vom 14. Mai 2019 ermächtigte den Vorstand gemäß § 65 Abs. 1 Z 8 Aktiengesetz auf Inhaber lautende Stückaktien der Gesellschaft im Ausmaß von bis zu 5% des Grundkapitals der Gesellschaft, während einer Geltungsdauer von 15 Monaten ab dem Tag der Beschlussfassung, zu einem niedrigsten Gegenwert je Aktie, der höchstens 30% unter dem durchschnittlichen, ungewichteten Börseschlusskurs der vorangegangenen zehn Handelstage liegen darf, und einem höchsten Gegenwert je Aktie, der höchstens 20% über dem durchschnittlichen, ungewichteten Börseschlusskurs der vorangegangenen zehn Handelstage liegen darf, zu erwerben, wobei allfällige Erwerbe so auszuüben sind, dass die Gesellschaft zu keinem Zeitpunkt mehr als 1.300.000 Stück eigene Aktien hält.

¹⁴ Mit Wirkung zum 20. Februar 2019 wurde die Österreichische Bundes- und Industriebeteiligungen GmbH in eine Aktiengesellschaft umgewandelt und der Firmenwortlaut auf Österreichische Beteiligungs AG geändert.

¹⁵ Mit Wirkung zum 13. Februar 2019 wurden sämtliche bis dahin von der International Petroleum Investment Company gehaltenen Aktien auf die Mubadala Petroleum and Petrochemicals Holding Company L.L.C übertragen.

Der Erwerb kann über die Börse, im Wege eines öffentlichen Angebots oder auf eine sonstige gesetzlich zulässige Weise und zum Zweck der Bedienung von Aktienübertragungsprogrammen, insbesondere von Long-Term-Incentive-Plänen einschließlich Matching Share Plänen, Equity Deferrals oder sonstigen Beteiligungsprogrammen erfolgen. Der Vorstand wurde weiters ermächtigt eigene Aktien nach erfolgtem Rückerwerb sowie die bereits im Bestand der Gesellschaft befindlichen eigenen Aktien ohne weiteren Hauptversammlungsbeschluss einzuziehen und der Aufsichtsrat wurde ermächtigt, Änderungen der Satzung, die sich durch die Einziehung von Aktien ergeben, zu beschließen. Die Ermächtigung kann ganz oder teilweise und auch in mehreren Tranchen durch die Gesellschaft, durch ein Tochterunternehmen (§ 189a Z 7 Unternehmensgesetzbuch) oder für Rechnung der Gesellschaft durch Dritte ausgeübt werden, wobei die Ausübung jederzeit zum Wohl und im besten Interesse der Gesellschaft zu erfolgen hat.

- 8) Die OMV hat unbefristete Hybridschuldverschreibungen im Ausmaß von EUR 2.000 Mio begeben, die gegenüber allen sonstigen Gläubigern nachrangig sind. Die Nettoerlöse aus den Hybridschuldverschreibungen in der Höhe von EUR 1.987 Mio werden gemäß IFRS zur Gänze als Eigenkapital klassifiziert, da die Rück- sowie Zinszahlungen im alleinigen Ermessen der OMV liegen.
- Am 7. Dezember 2015 begab die OMV Hybridschuldverschreibungen im Gesamtvolumen von EUR 1.500 Mio in zwei Tranchen von je EUR 750 Mio mit folgender Verzinsung:
- i) Die Hybridschuldverschreibungen der Tranche 1 werden bis zum 9. Dezember 2021 (ausschließlich), dem erstmöglichen Kündigungstag von Tranche 1, mit einem festen Zinssatz von 5,250% verzinst. Von 9. Dezember 2021 bis 9. Dezember 2025 (ausschließlich) wird die Tranche 1 mit einem Reset-Zinssatz verzinst, der dem dann geltenden 5-Jahres-Swapsatz zuzüglich einer Marge von 4,942% entspricht, und ab dem 9. Dezember 2025 ist zusätzlich ein Step-up von 1% per annum anwendbar.
 - ii) Die Hybridschuldverschreibungen der Tranche 2 werden bis zum 9. Dezember 2025 (ausschließlich), dem erstmöglichen Kündigungstag von Tranche 2, mit einem festen Zinssatz von 6,250% verzinst. Ab 9. Dezember 2025 wird die Tranche 2 mit einem Reset-Zinssatz, der dem dann geltenden 5-Jahres-Swapsatz zuzüglich einer Marge von 5,409% zuzüglich eines Step-ups von 1% per annum entspricht, verzinst.
- Die Zinsen sind jährlich nachträglich am 9. Dezember eines jeden Jahres zur Zahlung fällig, sofern sich OMV nicht entscheidet, die betreffende Zinszahlung aufzuschieben. Ausstehende aufgeschobene Zinszahlungen müssen unter bestimmten Umständen bezahlt werden, insbesondere wenn die Hauptversammlung der OMV beschließt, eine Dividende auf die OMV Aktien zu leisten.

Am 19. Juni 2018 begab die OMV Hybridschuldverschreibungen im Gesamtvolumen von EUR 500 Mio. Die Hybridschuldverschreibungen werden bis zum 19. Juni 2024 (ausschließlich) mit einem festen Zinssatz von 2,875% verzinst. Von 19. Juni 2024 bis 19. Juni 2028 (ausschließlich) werden die Hybridschuldverschreibungen mit einem Zinssatz verzinst, der dem dann geltenden 5-Jahres-Swapsatz zuzüglich einer Marge von 2,335 % per annum entspricht, und ab dem 19. Juni 2028 ist zusätzlich ein Step-up von 1% per annum anwendbar. Die Zinsen sind jährlich nachträglich am 19. Juni eines jeden Jahres zur Zahlung fällig, sofern sich die OMV nicht entscheidet, die betreffende Zinszahlung aufzuschieben. Ausstehende aufgeschobene Zinszahlungen müssen unter bestimmten Umständen bezahlt werden, insbesondere, wenn die Hauptversammlung der OMV beschließt, eine Dividende auf die OMV Aktien zu leisten.

Die zum 31. Dezember 2019 ausstehenden Hybridschuldverschreibungen haben keinen Endfälligkeitstag und können seitens der Gesellschaft unter bestimmten Bedingungen gekündigt werden. Die OMV hat insbesondere das Recht, die Hybridschuldverschreibungen zu bestimmten Stichtagen zurückzuzahlen. Bei Rückzahlung werden sämtliche ausstehende Zinsen zur Zahlung fällig. Im Fall eines Kontrollwechsels hat die OMV die Möglichkeit, die Hybridschuldverschreibungen vorzeitig zurückzuzahlen, anderenfalls tritt gemäß Anleihebedingungen eine Erhöhung der Verzinsung ein.

- 9) Die wesentlichen Finanzierungsvereinbarungen, an denen die Gesellschaft beteiligt ist, und von OMV begebene Anleihen beinhalten übliche Standardklauseln für den Fall eines Kontrollwechsels.
- 10) Es bestehen keine Entschädigungsvereinbarungen zwischen der Gesellschaft und ihren Vorstands- und Aufsichtsratsmitgliedern oder Arbeitnehmern für den Fall eines öffentlichen Übernahmeangebots.
- 11) Die wichtigsten Merkmale des internen Kontroll- und Risikomanagementsystems im Hinblick auf den Rechnungslegungsprozess sind: Die Governance für das interne Kontrollsystem wird in einer internen Konzernrichtlinie (Richtlinie internes Kontrollsystem und ihre Anhänge) festgelegt. Corporate Internal Audit überwacht die Einhaltung dieser Grundsätze und Anforderungen durch regelmäßige Prüfungen, basierend

entweder auf dem vom Prüfungsausschuss des Aufsichtsrats genehmigten Jahresprüfungsplan oder in Form von Ad-hoc-Prüfungen. Die Ergebnisse der durchgeführten Prüfungen werden dem Prüfungsausschuss des Aufsichtsrats präsentiert. Für die Überwachung der wesentlichen „End-to-End“-Prozesse (z. B. Purchase-to-Pay, Order-to-Cash) werden konzernweit gültige Mindestanforderungen definiert. Diese werden nach einem festgelegten Zeitplan hinsichtlich Umsetzung und Effektivität überprüft. Die Festlegung von konzerneinheitlichen Regelungen für die Erstellung von Jahresabschlüssen und Zwischenabschlüssen durch das Konzern-IFRS-Accounting-Manual wird ebenfalls in einer internen Konzernrichtlinie geregelt. Der Konzern verfügt über ein umfassendes Risikomanagementsystem. Der Rechnungslegungsprozess wurde hinsichtlich wesentlicher Teilprozesse analysiert. Zusätzlich beurteilen die Abschlussprüfer regelmäßig die Funktionsfähigkeit des Risikomanagementsystems. Die Ergebnisse werden dem Prüfungsausschuss des Aufsichtsrats berichtet.

12) Gemäß § 267a Abs. 6 UGB wird ein gesonderter konsolidierter nichtfinanzieller Bericht erstellt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

SIEHE: Weitere Informationen dazu finden Sie in der Anhangangabe 37 im Konzernabschluss.

Wien, am 11. März 2020

Der Vorstand



Rainer Seele

Vorstandsvorsitzender,
Generaldirektor und
Chief Marketing Officer



Johann Pleininger

Stellvertretender
Vorstandsvorsitzender
und Chief Upstream
Operations Officer



Reinhard Florey

Finanzvorstand



Thomas Gangl

Chief Downstream
Operations Officer

Abkürzungen und Definitionen

A

Ausschüttungsgrad

%-Verhältnis der Dividende je Aktie zum Ergebnis je Aktie

B

bbl

Barrel (Fass zu zirka 159 Liter)

bbl/d

Barrel pro Tag

bcf

Milliarde Standard-Kubikfuß (cf)

BIP

Bruttoinlandsprodukt

boe

Barrel Öläquivalent

boe/d

Barrel Öläquivalent pro Tag

C

CAPEX

Capital Expenditure, Investitionen

CCS/CCS Effekte/Lagerhaltungsgewinne/-verluste

(Current Cost of Supply; zu aktuellen Beschaffungskosten) Lagerhaltungsgewinne und -verluste stellen die Differenz zwischen den Umsatzkosten zu aktuellen Beschaffungskosten und den Umsatzkosten auf Basis der gleitenden Durchschnittsmethode nach Anpassung jeglicher Wertberichtigungen – falls der Nettoveräußerungswert der Vorräte geringer ist als die Anschaffungskosten – dar. In volatilen Energiemärkten kann die Ermittlung der Kosten von verkauften Mineralölzeugnissen basierend auf historischen Werten (zum Beispiel gleitenden Durchschnittskosten) zu verzerrenden Effekten

der berichteten Ergebnisse (operatives Ergebnis, Jahresüberschuss etc.) führen. Der als CCS Effekt offengelegte Wert stellt die Differenz zwischen dem in der Gewinn- und Verlustrechnung für Vorräte erfassten Betrag auf Basis der Durchschnittsmethode (angepasst um Wertminderungen, bezogen auf den Nettoveräußerungswert) und dem zu aktuellen Beschaffungskosten bewerteten Betrag dar. Die aktuellen Beschaffungskosten werden monatlich auf Basis von Daten der Versorgungs- und Produktionssysteme auf Ebene des Bereichs Downstream Öl berechnet

CCS Operatives Ergebnis vor Sondereffekten

Operatives Ergebnis vor Sondereffekten, bereinigt um Sondereffekte und CCS Effekte. Das Konzern CCS operative Ergebnis vor Sondereffekten stellt die Summe des CCS operativen Ergebnisses vor Sondereffekten von Downstream Öl, der operativen Ergebnisse vor Sondereffekten der anderen Geschäftsbereiche und den berichteten Konsolidierungseffekt, bereinigt um Änderungen von Wertberichtigungen – falls der Nettoveräußerungswert der Vorräte geringer ist als die Anschaffungskosten –, dar

CCS Ergebnis je Aktie vor Sondereffekten

CCS Ergebnis je Aktie vor Sondereffekten wird wie folgt berechnet: den Aktionären zuzurechnender CCS Jahresüberschuss vor Sondereffekten dividiert durch durchschnittlich gewichtete Aktienanzahl

CCS ROACE vor Sondereffekten

CCS Return On Average Capital Employed vor Sondereffekten wird wie folgt berechnet: NOPAT, bereinigt um Nach-Steuer-Effekte von Sondereffekten und CCS

Effekten, dividiert durch durchschnittlich eingesetztes Kapital (auf rollierender Basis, als Durchschnitt der letzten vier Quartale; in %)

Den Aktionären zuzurechnender CCS Jahresüberschuss vor Sondereffekten

Den Aktionären zuzurechnender Jahresüberschuss, bereinigt um Nach-Steuer-Effekte von Sondereffekten und CCS Effekten

CEE

Mittel- und Osteuropa

cf

Standard-Kubikfuß (16 °C/60 °F)

CEGH

Central European Gas Hub

E

ECL

Erwartete Kreditausfälle

EGT

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit; Ergebnis vor Steuern und nach Zinsen und Ergebnis aus Beteiligungen und Finanzanlagevermögen

Eigenkapitalquote

%-Verhältnis Eigenkapital zu Gesamtkapital

Eingesetztes Kapital

Eigenkapital inklusive Anteilen anderer Gesellschafter, zuzüglich Nettoverschuldung

EPSA

Exploration and Production Sharing Agreement; Explorations- und Produktions-teilungsvertrag

Ergebnis je Aktie

Den Aktionären zuzurechnender Jahresüberschuss dividiert durch die durchschnittliche gewichtete Aktienanzahl

EU

Europäische Union

EUR

Euro

F**FVOCI**

Beizulegender Zeitwert mit Wertänderungen durch das sonstige Ergebnis

FVTPL

Beizulegender Zeitwert mit Wertänderungen im Gewinn oder Verlust

FX

Fremdwährungs-Wechselkurs

G**G2P**

Gas-to-Power

H**HSSE**

Health, Safety, Security, and Environment; Gesundheit, Sicherheit und Umweltschutz

HV

Hauptversammlung

I**IASs**

International Accounting Standards

IFRSs

International Financial Reporting Standards

J**Jahresüberschuss**

Nettogewinn bzw. Nettoverlust nach Zinsen und Steuern

K**Kb&S**

Konzernbereich und Sonstiges

kbbl/d

Tausend Barrel pro Tag

kboe

Tausend Barrel Öläquivalent

kboe/d

Tausend Barrel Öläquivalent pro Tag

km²

Quadratkilometer

KPI

Key Performance Indicator; Leistungskennzahl, Schlüsselindikator

KStG

Körperschaftssteuergesetz

L**LNG**

Liquefied Natural Gas; Flüssigerdgas

LTIR

Lost-Time Injury Rate; Rate an Unfällen mit Arbeitszeitausfall pro 1 Mio Arbeitsstunden

M**m³**

Normal-Kubikmeter (0 °C/32 °F)

Mio

Million, Millionen

Min

Minute

MPPH

Mubadala Petroleum and Petrochemicals Holding Company L.L.C

Mrd

Milliarde, Milliarden

MW

Megawatt

MWh

Megawattstunde

N**n.a.**

Not available; Wert nicht verfügbar

n.m.

Not meaningful; Wert nicht aussagefähig

Net assets

Immaterielle Vermögenswerte, Sachanlagen, at-equity bewertete Beteiligungen, Anteile an sonstigen Unternehmen, Ausleihungen an at-equity bewertete Beteiligungen, Summe Net Working Capital, abzüglich Rückstellungen für Rekultivierungsverpflichtungen

Nettoverschuldung

Verzinsliche Finanzverbindlichkeiten inklusive Anleihen und Finanzierungsleasing, abzüglich liquider Mittel

NGL

Natural Gas Liquids; Erdgas, das in flüssiger Form bei der Förderung von Kohlenwasserstoffen auftritt

NOK

Norwegische Krone

NOPAT

Net Operating Profit After Tax, Jahresüberschuss + Nettozinseffekt aus Finanzierungsaktivitäten – Steuereffekt auf den Nettozinseffekt aus Finanzierungsaktivitäten
NOPAT ist eine Kennzahl, die das finanzielle Unternehmensergebnis nach Steuern, unabhängig von der Finanzierungsstruktur einer Firma, zeigt

NZD

Neuseeland Dollar

O**OECD**

Organisation for Economic
Cooperation and Development;
Organisation für wirtschaftliche
Zusammenarbeit und Entwick-
lung

ÖBAG

Österreichische Beteiligungs AG

ÖCGK

Österreichischer Corporate
Governance Kodex

P**Pearl**

Pearl Petroleum Company
Limited

Q**Q1, Q2, Q3, Q4**

Erstes, zweites, drittes, viertes
Quartal

R**ROACE**

Return On Average Capital
Employed; %-Verhältnis NOPAT
zu durchschnittlich eingesetztem
Kapital

ROE

Return On Equity; %-Verhältnis
Jahresüberschuss/-fehlbetrag zu
durchschnittlichem Eigenkapital

ROFA

Return On Fixed Assets;
%-Verhältnis EBIT zu durch-
schnittlichem immateriellen
und Sachanlagevermögen

RON

Neuer Rumänischer Leu

RRR

Reserve Replacement Rate;
Reserven-Ersatzrate; Gesamt-
veränderung der Reserven
exklusive Produktion, dividiert
durch Gesamtproduktion

RUB

Russischer Rubel

S**Sondereffekte**

Sondereffekte sind Aufwen-
dungen und Erträge, welche
separat offengelegt werden, da
sie nicht der gewöhnlichen
Geschäftstätigkeit zuzurechnen
sind. Diese Effekte werden
separat ausgewiesen, um Inves-
toren zu ermöglichen, die Ver-
mögens-, Finanz- und Ertrags-
lage des OMV Konzerns besser
verstehen und beurteilen zu
können

T**t**

Tonne

TEUR

Tausend Euro

toe

Tonne Öläquivalent

TSR

Total Shareholder Return;
Aktienrendite

TWh

Terawattstunde

U**UGB**

Österreichisches Unternehmers-
gesetzbuch

Umsatzerlöse

Umsatzerlöse ausgenommen
Mineralölsteuer

USD

US Dollar

V**VAE**

Vereinigte Arabische Emirate

Verschuldungsgrad

Gearing Ratio; %-Verhältnis
Nettoverschuldung zu Eigen-
kapital

Z**ZGE**

Zahlungsmittelgenerierende
Einheit



Bildmarke des Amtssiegels gemäß §13 Absatz 2 Notariatsordnung.

BILDICHE DARSTELLUNG DER BEURKUNDUNGSSIGNATUR		
	Unterzeichner	Mag. Gudrun Slamanig Notariatskandidat/in für Notariat Dr. Christian Mayer
	Datum/Zeit-UTC	2020-12-29T09:10:39Z
	Aussteller-Zertifikat	a-sign-Premium-Sig-05
	Serien-Nr.	468141720
	Prüfinformation	Informationen zur Prüfung der elektronischen Signatur finden Sie unter: https://www.notar.at/signatur .