

## Lagebericht

### **A. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage**

#### 1. Grundsätzliches:

Hauptgeschäftsgegenstand der Red Bull Gruppe ist die Vermarktung und der Vertrieb von Red Bull. Derzeit stellen Energy Drinks den Hauptgeschäftszweig dar. Dabei übernimmt die Red Bull HR & Legal Services GmbH die weltweite Steuerung der Konzernbereiche Human Resources und Legal.

#### 2. Ertragslage – Geschäftsverlauf und Leistungsindikatoren:

Das Geschäftsjahr 2023 war durch einen Anstieg des Rohergebnisses und des Gewinns gekennzeichnet. Das Rohergebnis betrug 25,3 Mio. €, was einem Wachstum von 121,3 % gegenüber 2022 entspricht. 2023 erzielte die Red Bull HR & Legal Services GmbH einen Betriebsgewinn von 1,3 Mio. €. Das Finanzergebnis blieb gegenüber dem Vorjahr unverändert. Das Ergebnis vor Steuern betrug wegen der oben angeführten Gründe 1,3 Mio. €.

#### 3. Vermögens- und Finanzlage – Geschäftsverlauf und Leistungsindikatoren:

Generell verfolgt die Red Bull HR & Legal Services GmbH eine betont konservative Bewertung des Vermögens. Der Wert des Umlaufvermögens betrug 6,6 Mio. € und stieg gegenüber dem Vorjahr um 3,8 Mio. €. Dies ist hauptsächlich auf den Anstieg der Forderungen zurückzuführen. Der Eigenkapitalanteil veränderte sich gegenüber dem Vorjahr von 18,1 % auf 17,2 % der Bilanzsumme.

Der Finanzmittelfonds (Guthaben bei Kreditinstituten) stieg seit Ende 2022 von 14,4 T€ auf 23,7 T€. Diese Veränderung ist das Ergebnis aus dem positiven operativen Cash-Flow in Höhe von 409,3 T€ und dem negativen Finanzierungs-Cash-Flow in Höhe von 400,0 T€.

#### 4. Zweigniederlassungen:

Es bestehen keine Zweigniederlassungen.

### **B. Bericht über die voraussichtliche Entwicklung und die Risiken des Unternehmens**

#### 1. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens:

Im Geschäftsjahr 2024 erwarten wir einen weiteren Anstieg des Rohergebnisses und des Gewinns.

2. Risikobericht:

Währungsänderungsrisiko: Es werden keine Geschäfte in fremder Währung abgeschlossen.

Zinsänderungsrisiko: Da das Zinsänderungsrisiko für die Gesellschaft unwesentlich ist, wird das Risiko nicht abgesichert.

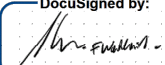
Kreditrisiko: Die Forderungen bestehen im Wesentlichen gegenüber verbundenen Unternehmen. Geldanlagen werden nur bei bonitätsmäßig sehr guten Finanzinstituten getätigt. Das maximale Ausfallrisiko ist beschränkt auf den Buchwert der Finanzaktiva.


3. Verwendung von Finanzinstrumenten:

Es werden keine Finanzinstrumente für das Risikomanagement eingesetzt.

**C. Bericht über die Forschung und Entwicklung**

Der Bereich Forschung und Entwicklung ist für die Gesellschaft von untergeordneter Bedeutung.

DocuSigned by:  
  
A7E4DB7D1A52498...

DocuSigned by:  
  
8F9ED552704346B...

Fuschl am See, am 22. Jänner 2024