



**Anlage 5**

**KMU-Erklärung**

Die Angaben und Berechnungen zur KMU-Erklärung nehmen Sie bitte entsprechend der KMU-Definition gemäß Anhang I der AGVO<sup>1</sup> vor.

**Angaben zum Antragsteller**

Firma:

Bearbeitungsnummer:

**Unternehmenstyp** (siehe Erläuterungen)

Bitte ankreuzen, welche Aussage(n) auf das Antrag stellende Unternehmen zutrifft/zutreffen:

- Eigenständiges Unternehmen** In diesem Fall werden die nachstehenden Angaben ausschließlich dem Jahresabschluss des antragstellenden Unternehmens entnommen. Nur die Erklärung ausfüllen.
- Partnerunternehmen** Auswahl dieser beiden Optionen ist einzeln und zusammen möglich. Berechnungsbogen Deckblatt (Anlage 3 des Informationsblatts) sowie ggf. die Anhänge A und B (Anlagen 4 und 5 des Informationsblatts) ausfüllen.
- Verbundenes Unternehmen** Dann das Ergebnis der Berechnung in die nachstehende Tabelle eintragen und dieses Erklärungsblatt vervollständigen.

**Angaben zur Ermittlung der Größenklasse des Unternehmens**

Bezugszeitraum\*:

Mitarbeiterzahl (JAE)	Jahresumsatz in TEUR	Bilanzsumme in TEUR

\* Sämtliche Daten beziehen sich auf das letzte abgeschlossene Geschäftsjahr und sind auf Jahresbasis zu berechnen. Bei einem neu gegründeten Unternehmen, das noch keinen Abschluss für einen vollständigen Rechnungszeitraum vorlegen kann, werden die entsprechenden Werte im laufenden Geschäftsjahr nach Treu und Glauben geschätzt. Der Umsatz ist abzüglich der Mehrwertsteuer und sonstiger indirekter Steuern oder Abgaben anzugeben.

- Wichtig:** In den beiden letzten Geschäftsjahren haben sich die Angaben so stark geändert, dass sie möglicherweise zu einer Neueinstufung des antragstellenden Unternehmens als kleines, mittleres oder großes Unternehmen führen?
- Nein
  - Ja (in diesem Fall zusätzlich eine Erklärung zu den beiden vorherigen Geschäftsjahren ausfüllen und beilegen, sofern die Änderung der Größenklasse nicht auf eine Änderung der Eigentumsverhältnisse wie zum Beispiel Fusion oder Übernahme zurückzuführen ist.)

**Unter strenger Beachtung der KMU-Definition gemäß Anhang 1 der AGVO<sup>1</sup> und nach gewissenhaftem Studium des Informationsblatts und des Prüf- und Berechnungsschemas erkläre ich die Richtigkeit der in dieser Erklärung gemachten sowie gegebenenfalls im Berechnungsbogen Deckblatt und in den Anhängen A und B enthaltenen Angaben.**

**Mir/uns ist bekannt, dass diese Angaben subventionserheblich im Sinne des §264 des Strafgesetzbuches sind.**

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
rechtsverbindliche Unterschrift/en des Antragstellers

\_\_\_\_\_  
Name/n in Druckbuchstaben

\_\_\_\_\_  
Stempel/Siegel des Antragstellers

1) Verordnung (EU) Nr. 651/2014 der Kommission vom 17. Juni 2014 zur Feststellung der Vereinbarkeit bestimmter Gruppen von Beihilfen mit dem Binnenmarkt in Anwendung der Artikel 107 und 108 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union (ABl. L 187 vom 26.6.2014, S. 1)

## Informationsblatt

### Allgemeine Erläuterungen zur Definition der Kleinstunternehmen sowie der kleinen und mittleren Unternehmen (KMU)

Maßgeblich für die Einstufung als Kleinstunternehmen bzw. als ein kleines oder mittleres Unternehmen ist Anhang I der Verordnung (EU) Nr. 651/2014 der Kommission vom 17. Juni 2014 zur Feststellung der Vereinbarkeit bestimmter Gruppen von Beihilfen mit dem Binnenmarkt in Anwendung der Artikel 107 und 108 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union (ABl. L 187 vom 26.6.2014, S. 1).

#### 1. Definition der KMU

**Kleinstunternehmen** sind Unternehmen, die

- weniger als 10 Mitarbeiter **und**
- einen Jahresumsatz **oder** eine Jahresbilanzsumme von höchstens 2 Mio. EUR haben.

**Kleine Unternehmen** sind Unternehmen, die

- weniger als 50 Mitarbeiter **und**
- einen Jahresumsatz **oder** eine Jahresbilanzsumme von höchstens 10 Mio. EUR haben.

**Mittlere Unternehmen** sind Unternehmen, die

- weniger als 250 Mitarbeiter **und**
- einen Jahresumsatz von höchstens 50 Mio. EUR **oder** eine Jahresbilanzsumme von höchstens 43 Mio. EUR haben.

Die Schwellenwerte beziehen sich auf den letzten durchgeführten Jahresabschluss. Das Antrag stellende Unternehmen erwirbt bzw. verliert den KMU-Status erst dann, wenn es in zwei aufeinander folgenden Geschäftsjahren die genannten Schwellenwerte unter bzw. überschreitet. Bei einem neu gegründeten Unternehmen, das noch keinen Abschluss für einen vollständigen Rechnungszeitraum vorlegen kann, werden die Schwellenwerte im laufenden Geschäftsjahr nach Treu und Glauben geschätzt.

Die Mitarbeiterzahl entspricht der Zahl der Jahresarbeitseinheiten (JAE), d.h. der Anzahl der während eines Jahres beschäftigten Vollzeitbeschäftigten, Teilzeitbeschäftigten und Saisonarbeiter werden nur entsprechend ihres Anteils an den JAE berücksichtigt. Auszubildende sind nicht zu berücksichtigen. In die Mitarbeiterzahl gehen ein: Lohn- und Gehaltsempfänger, für das Unternehmen tätige Personen, die in einem Unterordnungsverhältnis zu diesem stehen und nach nationalem Recht Arbeitnehmern gleichgestellt sind sowie mitarbeitende Eigentümer und Teilhaber, die eine regelmäßige Tätigkeit in dem Unternehmen ausüben und finanzielle Vorteile aus dem Unternehmen ziehen.

Ein Unternehmen ist kein KMU, wenn 25% oder mehr seines Kapitals oder seiner Stimmrechte direkt oder indirekt von einer oder mehreren öffentlichen Stellen oder Körperschaften des öffentlichen Rechts einzeln oder gemeinsam kontrolliert werden, ausgenommen die unter Punkt 2 genannten öffentlichen Anteilseigner.

Die Einhaltung der formalen Beurteilungskriterien darf weder zum Missbrauch noch zu einer Umgehung der KMU-Definition führen.

#### 2. Definition der Unternehmenstypen

##### **Verbundene Unternehmen (VU)**

sind Unternehmen, die zumindest eine der folgenden Voraussetzungen erfüllen:

- Ein Unternehmen ist verpflichtet einen konsolidierten Jahresabschluss zu erstellen;
- ein Unternehmen hält mehr als 50% der Stimmrechte der Anteilseigner oder Gesellschafter eines anderen Unternehmens;

- ein Unternehmen ist berechtigt, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichtsgremiums eines anderen Unternehmens zu bestellen oder abzurufen;
- ein Unternehmen ist gemäß einem mit einem anderen Unternehmen abgeschlossenen Vertrag oder aufgrund einer Klausel in dessen Satzung berechtigt, einen beherrschenden Einfluss auf dieses Unternehmen auszuüben;
- ein Unternehmen, das Aktionär oder Gesellschafter eines anderen Unternehmens ist, übt gemäß einer mit anderen Aktionären oder Gesellschaftern dieses anderen Unternehmens getroffenen Vereinbarung die alleinige Kontrolle über die Mehrheit der Stimmrechte von dessen Aktionären oder Gesellschaftern aus.

Die genannten Voraussetzungen für den Status des verbundenen Unternehmens gelten in gleicher Weise bei der Umkehrung der genannten Beziehungen zwischen den betrachteten Unternehmen als erfüllt.

Unternehmen, die durch ein oder mehrere andere Unternehmen untereinander in einer der oben genannten Beziehungen stehen, gelten ebenfalls als verbunden.

Unternehmen, die durch eine natürliche Person oder eine gemeinsam handelnde Gruppe natürlicher Personen miteinander in einer der oben genannten Beziehungen stehen, gelten gleichermaßen als verbundene Unternehmen, sofern diese Unternehmen ganz oder teilweise in demselben Markt oder in benachbarten Märkten tätig sind.

##### **Partnerunternehmen (PU)**

sind Unternehmen, die allein oder gemeinsam mit einem oder mehreren verbundenen Unternehmen einen Anteil von 25% bis 50% des Kapitals oder der Stimmrechte an einem anderen Unternehmen halten bzw. an denen Anteil/e von 25% bis 50% gehalten wird/werden.

##### **Eigenständige Unternehmen**

sind Unternehmen, die keine Anteile von 25% oder mehr des Kapitals oder der Stimmrechte an einem anderen Unternehmen halten bzw. an denen keine Anteile von 25% oder mehr gehalten werden.

Ein Unternehmen gilt jedoch weiterhin als eigenständig, auch wenn der Schwellenwert von 25% erreicht oder überschritten wird, sofern es sich um folgende Kategorien von Anteilseignern handelt und unter der Bedingung, dass diese Anteilseigner nicht einzeln oder gemeinsam mit dem betroffenen Unternehmen verbunden sind:

- Staatliche Beteiligungsgesellschaften, Risikokapitalgesellschaften, natürliche Personen bzw. Gruppen natürlicher Personen, die regelmäßig im Bereich Risikokapitalinvestition tätig sind („Business Angels“) und die Eigenkapital in nicht börsennotierte Unternehmen investieren, sofern der Gesamtbetrag der Investition der genannten „Business Angels“ in ein und dasselbe Unternehmen 1,25 Mio. EUR nicht überschreitet,

- Universitäten oder Forschungszentren ohne Gewinnzweck,
- institutionelle Investoren einschließlich regionaler Entwicklungsfonds,
- autonome Gebietskörperschaften mit einem Jahreshaushalt von weniger als 10 Mio. EUR und weniger als 5000 Einwohnern.

### 3. Prüfschema für KMU

Die Grundlage für die Einstufung als KMU bildet das in der Anlage 1 beigefügte Prüfschema.

Das Antrag stellende Unternehmen muss selbständig prüfen, ob es die Kriterien eines KMU erfüllt. **Liegen keine Verflechtungen mit anderen Unternehmen vor, handelt es sich um ein eigenständiges Unternehmen. In diesem Falle muss der Antragsteller nur die KMU-Erklärung ohne die Berechnungen gemäß Deckblatt und den Anhängen A und B einreichen.**

Ist der Antragsteller kein eigenständiges Unternehmen, sind mögliche Beziehungen zu anderen Unternehmen (sowohl zur „Mutter“ als auch zur „Tochter“) zu berücksichtigen. Je nach Ausprägung dieser Beziehungen kann der Antragsteller verbundene/s und/oder Partnerunternehmen sein/haben.

Ist der Antragsteller mit anderen Unternehmen direkt verbunden, so sind alle direkt mit dem Antragsteller verbundenen Unternehmen und die nachgeschalteten verbundenen Unternehmen (jeweils zu 100%) sowie die den verbundenen Unternehmen unmittelbar vor- oder nachgeschalteten Partnerunternehmen (quotal) zu berücksichtigen. Weitere Beziehungen der Partnerunternehmen bleiben außer Acht.

Die dem Antragsteller unmittelbar vor- oder nachgeschalteten (direkten) Partnerunternehmen werden quotal berücksichtigt. Die Daten der Unternehmen, die darüber hinaus mit den direkten Partnerunternehmen des Antragstellers verbunden sind, werden mit der Quote des Partners einbezogen. Direkte oder indirekte Partnerunternehmen der Partnerunternehmen des Antragstellers und jenseits davon bestehende Verflechtungen bleiben außer Acht.

Das Prüfschema ist für jede direkte Beziehung zu durchlaufen.

### 4. Berechnungsschema bei verbundenen Unternehmen und / oder Partnerunternehmen

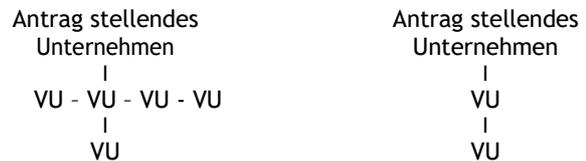
Die Grundlage für die Berechnung der Schwellenwerte bildet das in der Anlage 2 beigefügte Berechnungsschema mit den Berechnungsbögen.

Ist das Antrag stellende Unternehmen ein Partnerunternehmen bzw. ein verbundenes Unternehmen, das keinen konsolidierten Jahresabschluss erstellt und auch nicht durch Konsolidierung in einen anderen Jahresabschluss einbezogen wird, sind die Daten dieses Unternehmens in das Deckblatt des Berechnungsbogens (Anlage 3) unter der Rubrik „Antragsteller“ einzutragen.

Für jede **direkte** Beziehung mit einem Anteil ab 25% zu einem anderen Unternehmen ist **jeweils** ein Anhang A (Anlage 4) und / oder B (Anlage 5) des Berechnungsbogens auszufüllen.

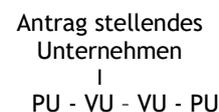
**Berechnungsbogen Anhang A (verbundene Unternehmen):** Handelt es sich bei der **direkten** Beziehung des Antragstellers um ein verbundenes Unternehmen, ist der Anhang A zu verwenden. Sowohl die Daten für dieses verbundene Unternehmen als auch die Daten für alle diesem Unternehmen nachgeschalteten verbundenen Unternehmen sind in voller Höhe zu berücksichtigen.

Mögliche Konstellationen:



Die Daten für Partnerunternehmen auf der Ebene der verbundenen Unternehmen sind quotal in Höhe der Beteiligung anzugeben. Die Quote bestimmt sich nach dem Kapitalanteil oder Stimmrechtsanteil. Maßgebend ist der höhere Wert. Bei wechselseitigen Kapitalbeteiligungen wird der höhere dieser Anteile herangezogen.

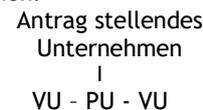
Mögliche Konstellation:



Wird ein konsolidierter Jahresabschluss erstellt, müssen die Angaben aus diesem Abschluss in den Berechnungsbogen übernommen werden.

**Berechnungsbogen Anhang B (Partnerunternehmen):** Handelt es sich bei der direkten Beziehung des Antragstellers um ein Partnerunternehmen, ist der Anhang B zu verwenden. Dabei sind die Daten des Partnerunternehmens quotal in Höhe der Beteiligung anzusetzen. Für jedes mit dem Partnerunternehmen verbundene Unternehmen sind die Daten ebenfalls mit der Quote des Partnerunternehmens anzusetzen. Die Quote bestimmt sich nach dem Kapitalanteil oder Stimmrechtsanteil. Maßgebend ist der höhere Wert. Bei wechselseitigen Kapitalbeteiligungen wird der höhere dieser Anteile herangezogen.

Mögliche Konstellation:



Wird ein konsolidierter Jahresabschluss erstellt, müssen die Angaben aus diesem Abschluss in den Berechnungsbogen übernommen werden.

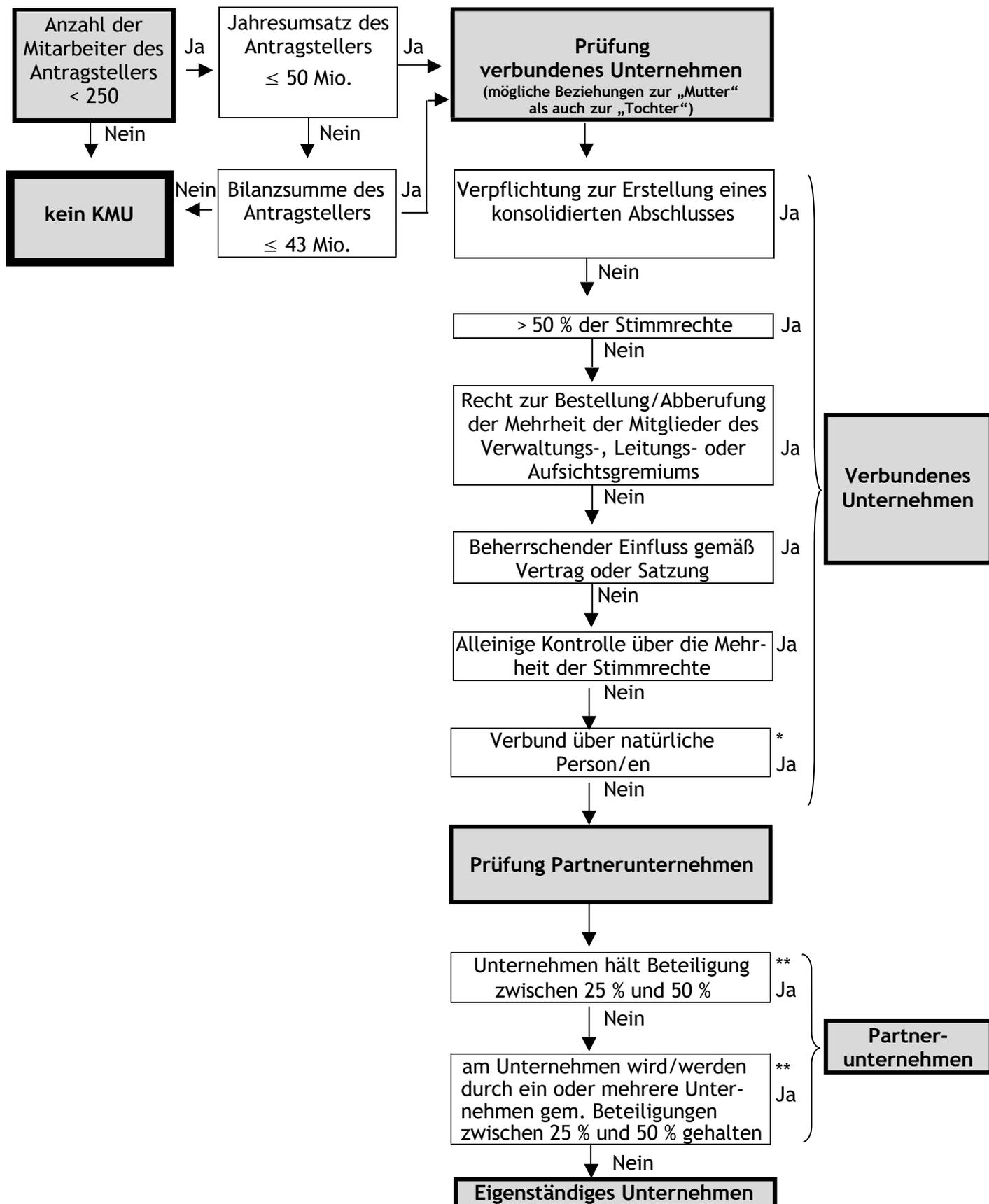
**Berechnungsbogen Deckblatt:**

Die Ergebnisse aus allen Anhängen A und B sind auf das Deckblatt zu übertragen und zu den Daten des Antragstellers zu addieren.

### 5. Ergebnis

Das Antrag stellende Unternehmen ist ein KMU, wenn die auf dem Deckblatt summierte Anzahl der Mitarbeiter insgesamt kleiner als 250 ist. Zudem darf bei einem KMU die Gesamtsumme der Jahresumsätze gemäß Deckblatt höchstens 50 Mio. EUR oder die Gesamtsumme der Bilanzsummen höchstens 43 Mio. EUR betragen.

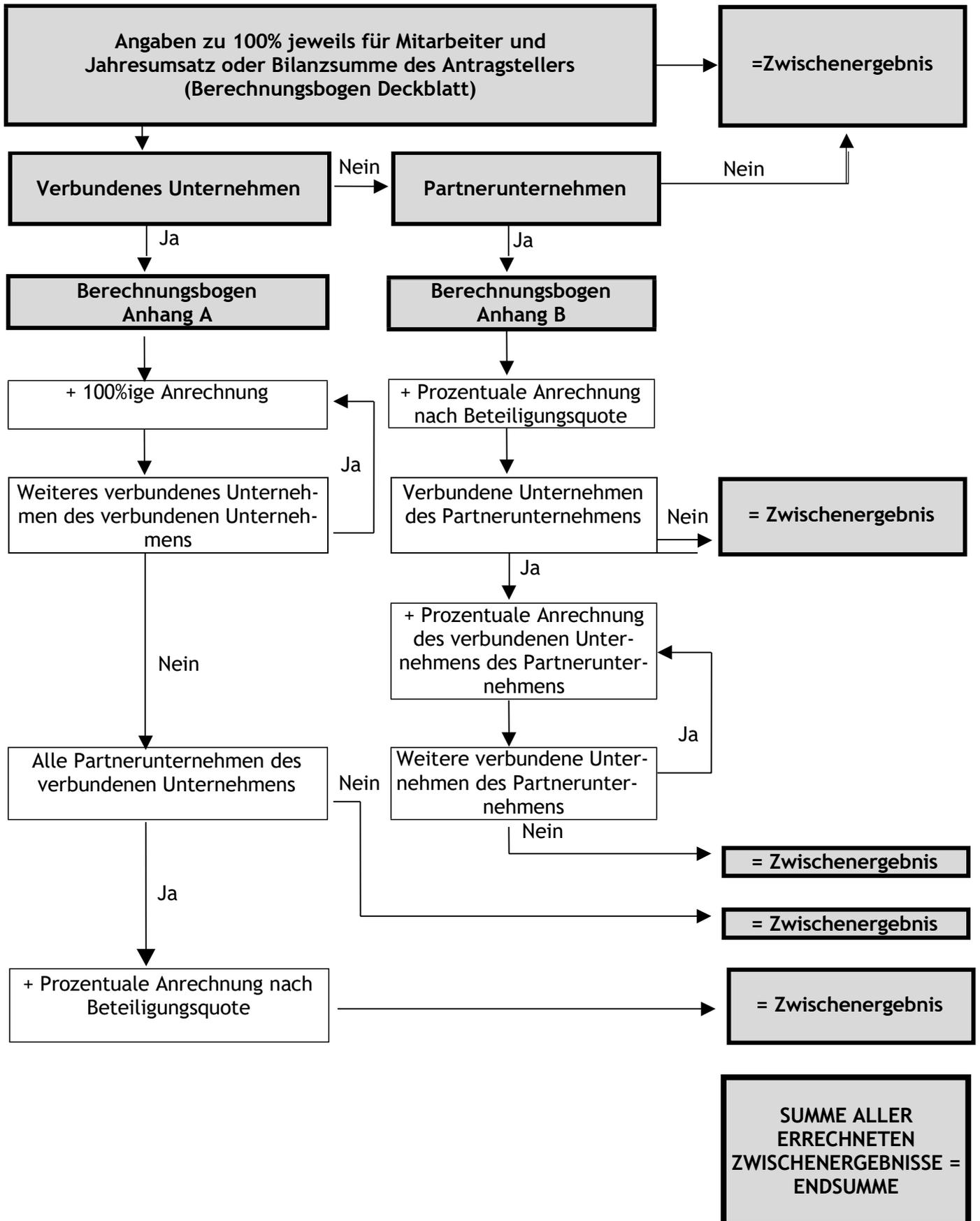
**Prüfschema für kleine und mittlere Unternehmen**



\* s.a. Allgemeine Erläuterungen Ziff. 2 Verbundene Unternehmen

\*\* s.a. Allgemeine Erläuterungen Ziff. 2 eigenständige Unt. und Partnerunternehmen

**Berechnungsschema bei verbundenen und/oder Partnerunternehmen**



**Berechnungsbogen  
Deckblatt**

	Mitarbeiter	Jahresumsatz in TEUR	Bilanzsumme in TEUR
Antragsteller (Name/Bezeichnung) .....			
<b>Berechnungsbogen Anhang A</b> Lf. Nr.			
1. ....			
2. ....			
3. ....			
4. ....			
5. ....			
<b>Berechnungsbogen Anhang B</b> Lf. Nr.			
1. ....			
2. ....			
3. .....			
4. ....			
5. ....			
<b>Summe</b>			

**Berechnungsbogen Anhang A für verbundene Unternehmen des Antragstellers Lf. Nr. ....**

Name/Bezeichnung des Antragstellers.....

Alle Bilanzangaben in TEUR

Verbundenes Unternehmen (Name) .....	Mitarbeiter	Jahresumsatz	Bilanzsumme	Partnerunternehmen (Name) .....	Gesamtzahl (100%)			Quote der Beteiligung .....%		
					Mitarbeiter	Jahresumsatz	Bilanzsumme	Mitarbeiter	Jahresumsatz	Bilanzsumme
					Gesamtzahl (100%)			Quote der Beteiligung .....%		
					Gesamtzahl (100%)			Quote der Beteiligung .....%		
					Gesamtzahl (100%)			Quote der Beteiligung .....%		
					Gesamtzahl (100%)			Quote der Beteiligung .....%		
					Gesamtzahl (100%)			Quote der Beteiligung .....%		
					Gesamtzahl (100%)			Quote der Beteiligung .....%		
Summe verbundene Unternehmen				Summe Partnerunternehmen						

\* \* \* \* \*

	Mitarbeiter	Jahresumsatz	Bilanzsumme
Summe verbundene Unternehmen			
Summe Partnerunternehmen			
Summe			

Anhang bitte nach Bedarf vervielfältigen

**Berechnungsbogen Anhang B für Partnerunternehmen des Antragstellers Lf. Nr. ....**

Name/Bezeichnung des Antragstellers..... Alle Bilanzangaben in TEUR

	Gesamtzahl (100%)			Quote der Beteiligung .....%		
	Mitarbeiter	Jahresumsatz	Bilanzsumme	Mitarbeiter	Jahresumsatz	Bilanzsumme
Partnerunternehmen (Name) .....						
Verbundenes Unternehmen (Name) .....						
Verbundenes Unternehmen (Name) .....						
Verbundenes Unternehmen (Name) .....						
Verbundenes Unternehmen (Name) .....						
Verbundenes Unternehmen (Name) .....						
Verbundenes Unternehmen (Name) .....						
<b>Summe</b>						