

# Glossar

## **Alternative Leistungskennzahlen (Alternative Performance Measures)**

Ergänzende finanzielle Kennzahlen, die nicht unmittelbar von den Rechnungslegungsvorschriften vorgegeben sind. Sie werden durch eine unternehmensspezifische Überleitungsrechnung ermittelt und basieren auf verpflichtenden (IFRS-)Kennzahlen.

## **Cashflow**

Zuflüsse und Abflüsse von liquiden Mitteln eines Unternehmens innerhalb einer Periode.

## **Contractual Trust Arrangement (CTA)**

Konzept zur Auslagerung und Insolvenzsicherung von Pensionsverpflichtungen durch Übertragung von Vermögenswerten auf einen Treuhänder. Übertragene Vermögenswerte werden nach IFRS als Planvermögen klassifiziert und mit Pensionsverpflichtungen des Unternehmens saldiert.

## **Corporate Governance**

Bezeichnung für verantwortliche und auf langfristige Wertschöpfung ausgerichtete Unternehmensleitung und -kontrolle.

## **Coverage Ratio (Zinsdeckungsgrad)**

Die Coverage Ratio (Zinsdeckungsgrad) ist ein Finanzierungsziel. Sie berechnet sich aus dem Verhältnis von Operating EBITDA adjusted zum Finanzergebnis. Hierbei werden die im Konzernabschluss ausgewiesenen Zahlen modifiziert.

## **Equity-Methode**

Die Equity-Methode ist eine Bilanzierungsmethode zur Berücksichtigung von assoziierten Unternehmen und Joint Ventures, bei der die Anteile zunächst mit den Anschaffungskosten angesetzt werden, dieser Ansatz aber in der Folge um etwaige Veränderungen beim Anteil des Eigentümers am Nettovermögen des Beteiligungsunternehmens angepasst wird.

## **Erheblich beeinträchtigend**

Erhebliche und langfristige Beeinträchtigung eines Umweltziels.

## **Ermöglichende Tätigkeit**

Wirtschaftstätigkeit, die es unmittelbar einer anderen Tätigkeit ermöglicht, einen wesentlichen Beitrag zu einem oder mehreren Umweltzielen zu leisten.

### **Geschäfts- oder Firmenwert**

Der Geschäfts- oder Firmenwert entspricht dem zukünftigen wirtschaftlichen Nutzen aus den Vermögenswerten, die im Rahmen eines Unternehmenszusammenschlusses erworben wurden, aber nicht separat identifiziert und aktiviert werden können.

### **IFRS**

Abkürzung für International Financial Reporting Standards. Rechnungslegungsnormen, die eine international vergleichbare Bilanzierung und Publizität gewährleisten sollen.

### **Leverage Factor**

Der Leverage Factor ergibt sich aus dem Verhältnis der wirtschaftlichen Schulden zum Operating EBITDA adjusted. Um eine Abbildung der tatsächlichen Finanzkraft von Bertelsmann über eine wirtschaftliche Betrachtungsebene zu ermöglichen, werden die im Konzernabschluss ausgewiesenen Zahlen modifiziert.

### **Mindestschutz**

Verfahren, die durchgeführt werden, um die Einhaltung von Mindeststandards für Arbeits- und Menschenrechte sicherzustellen.

### **Operating EBITDA adjusted**

Ergebnis vor Finanzergebnis, Steuern und Abschreibungen, Wertminderungen und Wertaufholungen sowie vor Sondereinflüssen.

### **Rating**

Ausdruck einer Bonitätseinschätzung bezüglich eines Schuldners oder eines Finanzinstruments durch eine auf Bonitätsanalysen spezialisierte Agentur.

### **SE & Co. KGaA**

Eine Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) mit einer Europäischen Aktiengesellschaft (Societas Europaea = SE) als persönlich haftender Gesellschafterin (Komplementärin). Der persönlich haftenden Gesellschafterin obliegt die Geschäftsführung und Vertretung der KGaA.

### **Sondereinflüsse**

Ertrags- oder Aufwandsposten, die aufgrund der Art, der Höhe oder der Seltenheit ihres Eintritts einen besonderen Charakter besitzen und deren Angabe relevant für die Beurteilung der Ertragskraft des Unternehmens bzw. seiner Segmente in der Periode ist. Hierunter fallen etwa Restrukturierungsmaßnahmen, Impairments und Gewinne/Verluste aus Beteiligungsverkäufen. Veräußerungseffekte aus strategischen Immobilientransaktionen zählen nicht zu den Sondereinflüssen.

### **Syndizierte Kreditlinie**

Kreditlinie unter der Beteiligung einer Gruppe von Banken.

### **Übergangstätigkeit**

Wirtschaftstätigkeit, die den Übergang zu einer klimaneutralen Wirtschaft unterstützt.

## Finanzkalender

### 7. Mai 2024

Ausschüttung auf die Genussscheine  
für das Geschäftsjahr 2023

### 8. Mai 2024

Bekanntgabe der Geschäftszahlen  
zum ersten Quartal 2024

### 28. August 2024

Bekanntgabe der Geschäftszahlen  
zum ersten Halbjahr 2024

### 13. November 2024

Bekanntgabe der Geschäftszahlen  
für die ersten neun Monate 2024

## Kontakt

### Presse

Tel. +49 (0) 52 41-80-24 66  
presse@bertelsmann.de

### Investor Relations

Tel. +49 (0) 52 41-80-23 42  
investor.relations@bertelsmann.de

### Recruiting Services

createyourowncareer@bertelsmann.de  
www.createyourowncareer.de

### Corporate Responsibility

Tel. +49 (0) 52 41-80-750 21  
verantwortung@bertelsmann.de

Der Geschäftsbericht sowie aktuelle Informationen  
über Bertelsmann sind auch im Internet abrufbar:  
www.bertelsmann.de



## Impressum

### Herausgegeben von:

Bertelsmann SE & Co. KGaA  
Carl-Bertelsmann-Straße 270  
33311 Gütersloh

### Verantwortlich

Karin Schlautmann  
Bertelsmann SE & Co. KGaA  
Executive Vice President  
Corporate Communications

### Projektleitung

Simone Fratzcak  
Bertelsmann SE & Co. KGaA  
Unternehmenskommunikation

### Korrektorat

Sprachenfabrik GmbH, Bielefeld

### Bildnachweis

Sebastian Pfützte, Berlin

Der Geschäftsbericht liegt auch in englischer  
Sprache vor.