

## DVFA-Kennzahlen Konzern Semper idem Underberg AG

Geschäftsjahr  
zum 31. März (HGB)

<b>Weitere ausgewählte Finanzinformationen<sup>1</sup></b>	<b>2022<sup>2</sup></b>	<b>2021</b>
EBIT Interest Coverage Ratio <sup>3</sup>	1,7	1,1
EBITDA Interest Coverage Ratio <sup>4</sup>	2,2	1,7
Total Debt / EBITDA <sup>5</sup>	6,8	8,5
Total Net Debt / EBITDA <sup>6</sup>	4,7	6,0
Risk Bearing Capital <sup>7</sup>	0,3	0,3
Total Debt / Capital <sup>8</sup>	0,6	0,6

- 1 Die nachfolgend aufgeführten Kennzahlen sind nach den Berechnungsstandards der Deutsche Vereinigung für Finanzanalyse und Asset Management („DVFA“), Standards für Bondkommunikation, 2012, berechnet worden. Ähnliche Kennzahlen können von der Emittentin in den Abschlüssen berechnet worden sein. Mögliche Abweichungen begründen sich aufgrund unterschiedlicher Berechnungsstandards, insbesondere werden im Rahmen der Definition von „Finanzverbindlichkeiten“ (Total Debt) gemäß DVFA keine Finanzverbindlichkeiten aus Factoring sowie langfristige Rückstellungen berücksichtigt. Investoren sollten beachten, dass die unter den folgenden Fußnoten angegebenen Kennzahlen keine einheitlich angewendeten oder standardisierten Kennzahlen sind, dass ihre Berechnung von Unternehmen zu Unternehmen wesentlich variieren kann und dass sie für sich allein genommen keine Basis für Vergleiche mit anderen Unternehmen darstellt. Diese Kennzahlen sind, soweit sie nicht als geprüft gekennzeichnet sind, jeweils ungeprüft. Die Kennzahlen sind keine nach IFRS definierten Kennzahlen.
- 2 Im Geschäftsjahr 2021/2022 sind im Rahmen der Ermittlung der Kennzahlen EBIT und EBITDA (siehe allgemeine Definition in den nachfolgenden Fußnoten) Bereinigungen um Sondereffekte in Höhe von Mio. EUR 0,8 vorgenommen worden. Diese betreffen vor allem Erträge aus der Auflösung des passiven Unterschiedsbetrags aus der Kapitalkonsolidierung sowie Aufwendungen aus der Zuführung des Unterschiedsbetrages zu den Pensionsrückstellungen nach BilMoG und weitere Kosten für die Verlagerung des Produktionsstandortes.
- 3 Verhältnis von EBIT (EBIT ist definiert als Umsatzerlöse zzgl. Bestandsveränderungen zzgl. andere aktivierte Eigenleistungen zzgl. sonstige betriebliche Erträge abzgl. Materialaufwand abzgl. Personalaufwand abzgl. AfA abzgl. sonstige betriebliche Aufwendungen zzgl. Erträge aus Beteiligungen) zu Zinsaufwendungen und ähnlichen Aufwendungen.
- 4 Verhältnis von EBITDA (EBITDA ist definiert als EBIT zzgl. AfA) zu Zinsaufwendungen und ähnlichen Aufwendungen.
- 5 Verhältnis der Finanzverbindlichkeiten (Finanzverbindlichkeiten sind definiert als Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten zzgl. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen zzgl. Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis zzgl. Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern zzgl. sonstige zinszahlende Verbindlichkeiten, Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing) zu EBITDA.
- 6 Verhältnis von Nettofinanzverbindlichkeiten (Nettofinanzverbindlichkeiten sind definiert als Total Debt abzgl. Liquide Mittel) zu EBITDA.
- 7 Verhältnis von Haftmitteln (Haftmittel sind definiert als Eigenkapital zzgl. Gesellschafterdarlehen) zur Bilanzsumme.
- 8 Verhältnis der Finanzverbindlichkeiten (Total Debt) zu Finanzverbindlichkeiten zuzüglich Eigenkapital.