

# Einstufung als eigenständiges, Partner- oder verbundenes Unternehmen

## Informationsblatt für ZIM

### 1. Definition der Unternehmen

**KMU\*** sind Unternehmen, die

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

**Weitere mittelständische Unternehmen** sind Unternehmen, die weniger als 500 Mitarbeiter beschäftigen und die jeweils entweder einen Jahresumsatz von unter 50 Mio. € erzielen oder deren Jahresbilanzsumme sich auf höchstens 43 Mio. € beläuft.

Die Schwellenwerte beziehen sich auf den letzten durchgeföhrten Jahresabschluss. 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 Jahresarbeits-einheiten (JAE), d.h., der Anzahl der während eines Jahres beschäftigten Vollzeitarbeitnehmer. Teilzeit-beschäftigte und Saisonarbeiter werden nur entsprechend ihres Anteils an den JAE berücksichtigt. Aus-zubildende 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.

### 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 die Mehrheit der Stimmrechte der Aktionäre oder Gesellschafter eines anderen Unternehmens;
- ein Unternehmen ist berechtigt, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichts-gremiums eines anderen Unternehmens zu bestellen oder abzuberufen;
- 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 ver-bundenen Unternehmens gelten in gleicher Weise bei der Umkehrung der genannten Beziehungen zwischen den betrachteten Unternehmen als erfüllt.

Unternehmen, die durch ein anderes oder mehrere andere Unternehmen untereinander in einer der o.g. Beziehungen stehen, gelten ebenfalls als verbunden.

Unternehmen, die durch eine natürliche Person oder eine gemeinsam handelnde Gruppe natürlicher Per-sonen miteinander in einer der o.g. Beziehungen stehen, gelten gleichermaßen als verbundene Unternehmen. Eine Marktbe-trachtung erfolgt nicht.

#### Partnerunternehmen (PU)

sind Unternehmen, die allein oder gemeinsam mit einem oder mehreren verbundenen Unternehmen einen Anteil von 25 % bis einschließlich 50 % des Kapitals oder der Stimmrechte an einem anderen Unternehmen halten bzw. an denen Anteile von 25 % bis einschließlich 50 % gehalten 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, wenn der Schwellenwert von 25 % erreicht und von 50 % nicht überschritten wird, sofern es sich um folgende Kategorien von Kapitaleignern handelt und unter der Bedingung, dass diese Kapitaleigner nicht einzeln oder gemeinsam mit dem betroffenen Unternehmen verbunden sind:

- Staatliche Beteiligungsgesellschaften; Risikokapital-ge-sellschaften; natürliche Personen bzw. Gruppen natürlicher Personen, die regelmäßig im Bereich Risikokapitalinvestition tätig sind („Business Angels“) und die Eigenmittel in nicht börsennotierte Unternehmen investieren, sofern der Gesamtbetrag der Kapitaleinlagen der genannten „Business Angels“ in das betroffene Unternehmen 1,25 Mio. EUR nicht überschreitet,
- Universitäten oder Forschungszentren ohne Gewinn-zweck,
- institutionelle Anleger einschließlich regionaler Ent-wicklungsfonds,
- autonome Gebietskörperschaften mit einem Jahres-haushalt von weniger als 10 Mio. EUR und weniger als 5000 Einwohnern.

\* VO (EU) 651/2014 vom 26.06.2014 Anhang I, L187/70 ff

### 3. Prüfschema für Unternehmen

Die Grundlage für die Einstufung als Unternehmen bildet das im **Anhang 1** beigegebene Prüfschema.

Das antragstellende Unternehmen muss selbständig prüfen, ob es verbundenes Unternehmen oder Partnerunternehmen ist und ob es die Kriterien der Antragsberechtigung erfüllt. Dabei sind die eigenen Unternehmensbeziehungen und die Beziehungen zu anderen Unternehmen zu berücksichtigen.

Hat der Antragsteller den Status eines verbundenen Unternehmens, so sind alle verbundenen Unternehmen dieses verbundenen Unternehmens sowie alle Partnerunternehmen der verbundenen Unternehmen zu berücksichtigen. Weitere Beziehungen der Partnerunternehmen bleiben außer Acht.

**Ist der Antragsteller als verbundenes Unternehmen verpflichtet, im Rahmen des vorgenannten zu berücksichtigenden Unternehmenskreises einen konsolidierten Jahresabschluss zu erstellen oder ist er in einen solchen einbezogen, ist die Ausführung des unter Ziff. 4 beschriebenen Berechnungsschemas nicht erforderlich. Die Werte zur Ermittlung der Größenklasse des Unternehmens können direkt aus dem konsolidierten Abschluss in die Anlage 1 übernommen werden. Ferner ist eine Aufstellung der Namen der Unternehmen des Konsolidierungskreises beizufügen.**

Hat der Antragsteller den Status eines Partnerunternehmens, so sind alle verbundenen Unternehmen des Partnerunternehmens zu berücksichtigen. Weitere mögliche Partnerunternehmen der verbundenen Unternehmen 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 dem **Anhang 2** beigegebene Berechnungsschema mit den Berechnungsbogen.

Ist das Antragstellende Unternehmen ein Partnerunternehmen bzw. ein verbundenes Unternehmen, das keinen konsolidierten Jahresabschluss erstellt und auch nicht durch Konsolidierung in eine andere Bilanz einbezogen wird, sind die Daten dieses Unternehmens in das Deckblatt des Berechnungsbogens (**Anhang A**) unter der Rubrik „Antragsteller“ einzutragen.

Für jede direkte Beziehung mit einem Anteil ab 25 % zu einem anderen Unternehmen ist **jeweils** ein **Anhang B** oder **Anhang C** des Berechnungsbogens auszufüllen.

#### Berechnungsbogen Anhang B (verbundene Unternehmen):

Handelt es sich bei der **direkten** Beziehung um ein verbundenes Unternehmen, ist der Anhang B 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:

antragstellendes Unternehmen	antragstellendes Unternehmen
VU – VU – VU	VU
VU	VU

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

Mögliche Konstellation:

Antragstellendes Unternehmen
PU – VU – PU

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

#### Berechnungsbogen Anhang C (Partnerunternehmen):

Handelt es sich bei der **direkten** Beziehung um ein Partnerunternehmen, ist der Anhang C 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 Kapitalanteil oder Stimmrechtsanteil. Maßgebend ist der höhere Wert. Bei wechselseitigen Kapitalbeteiligungen wird der höhere dieser Anteile herangezogen.

Mögliche Konstellation:

antragstellendes Unternehmen
VU – PU – VU

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

#### Berechnungsbogen Deckblatt (Anhang A):

Die Ergebnisse aus allen Anhängen B oder C sind auf das Deckblatt zu übertragen.

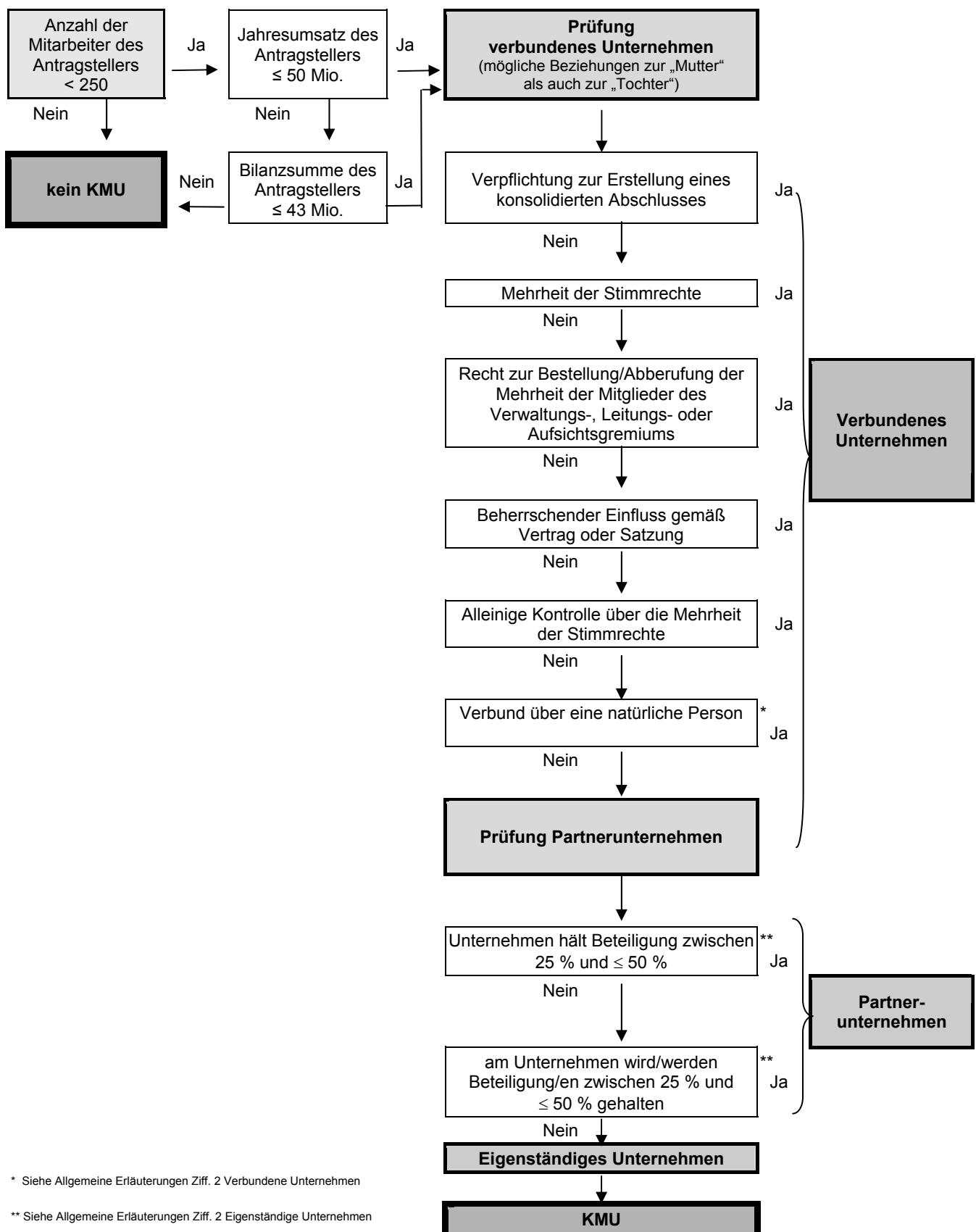
### 5. Ergebnis

Das antragstellende Unternehmen ist ein

**KMU**, wenn die Anzahl der Mitarbeiter insgesamt weniger als 250 ist und die Summe der Jahresumsätze höchstens 50 Mio. € oder die addierten Bilanzsummen höchstens 43 Mio. € betragen.  
Ja → [weiter](#)

**weiteres mittelständisches Unternehmen**,  
wenn das Unternehmen insgesamt weniger als 500 Mitarbeiter beschäftigt und es jeweils entweder einen Jahresumsatz von unter 50 Mio. € erzielt oder deren Jahresbilanzsumme sich auf höchstens 43 Mio. € beläuft.  
Ja → [weiter](#)  
Nein → Das Unternehmen ist nicht antragsberechtigt.

**Prüfschema für kleine und mittlere Unternehmen (KMU)**



**Leitfaden zur Einstufung des Antragstellers  
als eigenständiges, Partner- oder verbundenes Unternehmen**

- 1 Das antragstellende Unternehmen ist mit **keinem** anderen Unternehmen verflochten

**oder**

hält an einem anderen Unternehmen weniger als 25 % des Kapitals oder der Stimmrechte<sup>1</sup>.

**oder**

An dem antragstellenden Unternehmen hält ein oder halten mehrere andere, miteinander verbundene Unternehmen<sup>2</sup> zusammen weniger als 25 % des Kapitals oder der Stimmrechte<sup>1</sup>.

  - Sie sind ein „**eigenständiges Unternehmen**“.
  - Füllen Sie das Formular „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ ([ZIM-Antrag Anlage 1](#)) aus und reichen Sie es mit Ihren Antragsunterlagen ein.
  
- 2 Das antragstellende Unternehmen ist zusammen mit anderen Unternehmen zu einem konsolidierten Jahresabschluss verpflichtet

**oder**

hält 25 % oder mehr des Kapitals oder der Stimmrechte<sup>1</sup> an einem anderen Unternehmen

**oder**

kann aufgrund Unternehmensvertrag oder Satzung einen beherrschenden Einfluss auf ein anderes Unternehmen ausüben oder ist berechtigt, die Mehrheit der Mitglieder des Leitungs-, Verwaltungs- oder Aufsichtsgremiums eines anderen Unternehmens zu bestellen

**oder**

nicht das antragstellende Unternehmen selbst, sondern ein mit dem Antragsteller verbundenes Unternehmen<sup>2</sup> steht mit anderen Unternehmen in einer der vorgenannten Beziehungen

**oder**

ein oder mehrere miteinander verbundene Unternehmen<sup>2</sup> stehen gegenüber dem antragstellenden Unternehmen in einer der vorgenannten Beziehungen

**oder**

eine der vorgenannten Beziehungen zwischen Antragsteller und anderem Unternehmen wird durch eine natürliche Person oder eine gemeinsam handelnde Gruppe natürlicher Personen hergestellt.

  - Sie sind ein „**verbundenes Unternehmen**“ oder ein „**Partnerunternehmen**“.
  - Füllen Sie das Formular „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ ([ZIM-Antrag Anlage 1](#)) aus und reichen Sie es mit Ihren Antragsunterlagen ein.

## Für kleine und mittlere Unternehmen (KMU)

- 3 Das antragstellende Unternehmen steht zwar zu 50 % der Anteile am Kapital oder der Stimmrechte<sup>1</sup> im Besitz eines anderen Unternehmens; diese Anteile befinden sich aber im Besitz
- von staatlichen Beteiligungsgesellschaften,
  - von Gesellschaften oder Personen, die regelmäßig eine Risikokapitaltätigkeit ausüben („Business Angels“) und die Eigenmittel in nicht börsennotierten Unternehmen anlegen, sofern die Kapitaleinlage in das betroffene Unternehmen 1,25 Mio. € nicht überschreitet,
  - von Hochschulen oder nicht gewinnorientierten Forschungseinrichtungen,
  - von institutionellen Anlegern einschließlich regionalen Entwicklungsfonds,
  - von selbständigen Gebietskörperschaften mit einem Jahreshaushalt von weniger als 10 Mio. € und weniger als 5000 Einwohnern,

und diese Anteilseigener sind nicht einzeln oder gemeinsam mit dem antragstellenden Unternehmen verbunden<sup>2</sup>.

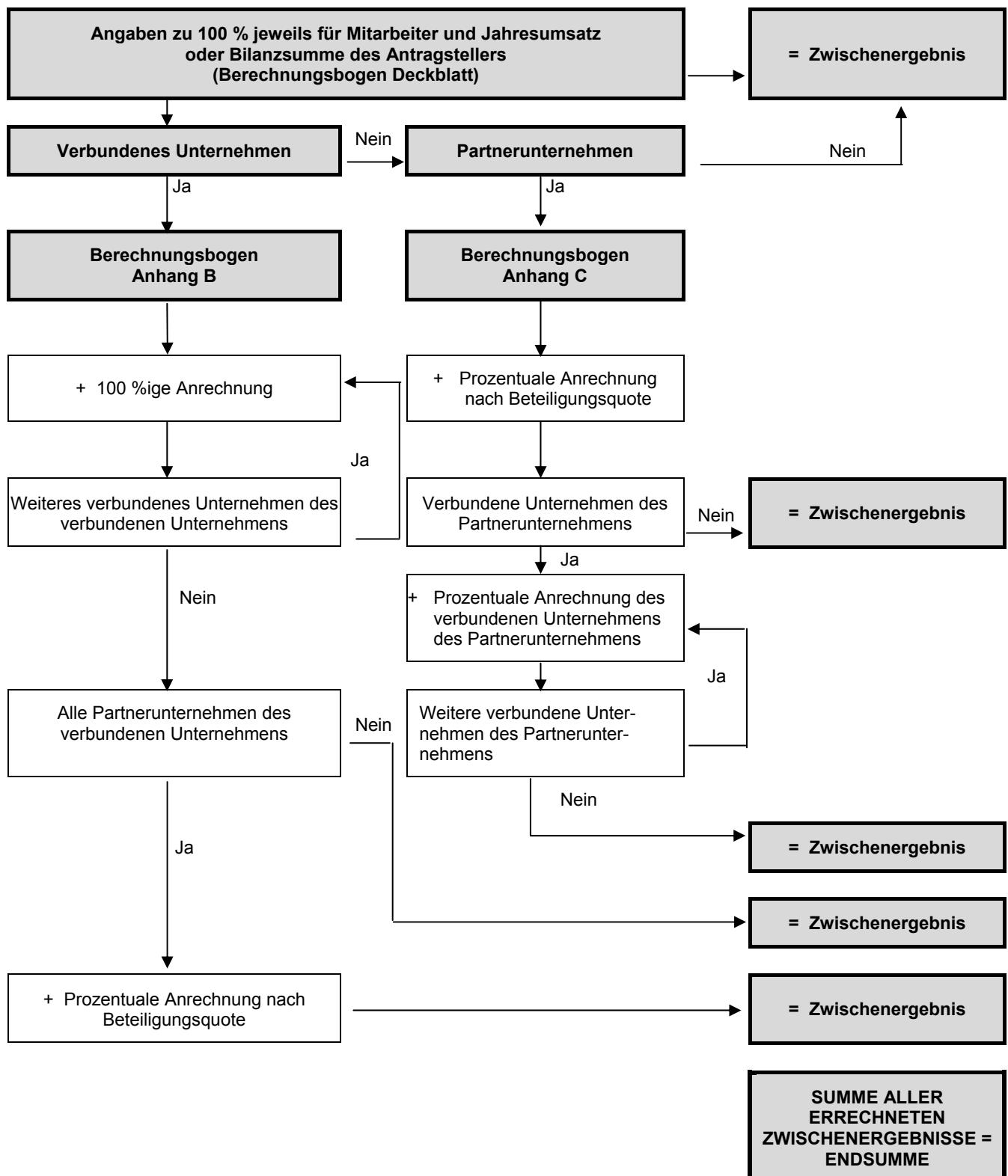
- Sie sind ein „**eigenständiges Unternehmen**“.
- Füllen Sie das Formular „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ ([ZIM-Antrag Anlage 1](#)) aus und reichen Sie es mit Ihren Antragsunterlagen ein.

---

<sup>1</sup> Maßgeblich ist der höhere Wert.

<sup>2</sup> Ein Unternehmen ist mit einem anderen verbunden, wenn es über die Mehrheit des Kapitals oder der Stimmrechte verfügt oder auf andere Weise einen beherrschenden Einfluss auf das andere Unternehmen ausüben kann.

Berechnungsschema bei verbundenen und/oder Partnerunternehmen



## Für kleine und mittlere Unternehmen (KMU)

Sie haben sich als Partner- oder verbundenes Unternehmen eingestuft.

1) Wenn Sie ein **Partnerunternehmen** sind, müssen Sie bei der Größenklassenermittlung alle Unternehmen berücksichtigen, bei denen Ihr Unternehmen mit ab 25% bis 50% beteiligt ist und alle Unternehmen, die mit ab 25% bis 50% an Ihrem Unternehmen beteiligt sind.

Die Angaben zur Mitarbeiterzahl, Jahresumsatz und Bilanzsumme sind die Summe aus den entsprechenden Angaben Ihres Unternehmens und den Angaben Ihrer Partnerunternehmen.

Die Angaben der Partnerunternehmen gehen in die Berechnung nur prozentual entsprechend der Beteiligungsverhältnisse ein. Bei den Angaben zu den Partnerunternehmen sind die mit ihm verbundenen Unternehmen zu berücksichtigen.

Für die Ermittlung der Größenklasse Ihres Unternehmens berechnen Sie die entsprechenden Angaben für die einzelnen Partnerunternehmen mit dem [Anhang C](#), fassen die Werte für alle Partnerunternehmen im [Anhang A](#) zusammen und übernehmen die Werte für die „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ – ZIM-Antrag Anlage 1.

2) Wenn Sie ein **verbundenes Unternehmen** sind, müssen Sie bei der Größenklassenermittlung alle Unternehmen berücksichtigen, bei denen Ihr Unternehmen mit mehr 50% beteiligt ist und alle Unternehmen, die mit mehr als 50% an Ihrem Unternehmen beteiligt sind. Das Gleiche gilt auch für natürliche Personen und Gruppen von Gesellschaftern.

Die Angaben zur Mitarbeiterzahl, Jahresumsatz und Bilanzsumme sind die Summe aus den entsprechenden Angaben Ihres Unternehmens und den Angaben Ihrer verbundenen Unternehmen.

Die Angaben von Partnerunternehmen der mit Ihrem Unternehmen verbundenen Unternehmen und ggf. auch von Partnerunternehmen Ihres Unternehmens gehen in die Berechnung nur prozentual entsprechend der Beteiligungsverhältnisse ein.

Für die Ermittlung der Größenklasse Ihres Unternehmens berechnen Sie die Angaben für die einzelnen verbundenen Unternehmen und deren Partnerunternehmen mit dem [Anhang B](#) und fassen die Werte für alle verbundenen Unternehmen im [Anhang A](#) zusammen.

Die entsprechenden Angaben für ggf. vorhandene Partnerunternehmen Ihres Unternehmens berechnen Sie mit dem [Anhang C](#) und fassen die Werte ebenfalls im [Anhang A](#) zusammen. Addieren Sie diese Werte und übernehmen Sie sie für die „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ – ZIM-Antrag Anlage 1.

#### **Für kleine und mittlere Unternehmen (KMU)**

## Anhang B

## Berechnungsbogen für verbundene Unternehmen des Antragstellers Lfd. Nr. ..

**Antragsteller (Name/Bezeichnung)**

Alle Bilanzangaben in T€

**Für kleine und mittlere Unternehmen (KMU)**

Anhang C

**Berechnungsbogen für Partnerunternehmen des Antragstellers Lfd. Nr. [REDACTED]**

Antragsteller (Name/Bezeichnung) [REDACTED]

**Alle Bilanzangaben in T€**

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

# Für kleine und mittlere Unternehmen (KMU)

**Anhang A**

## **Berechnungsbogen**

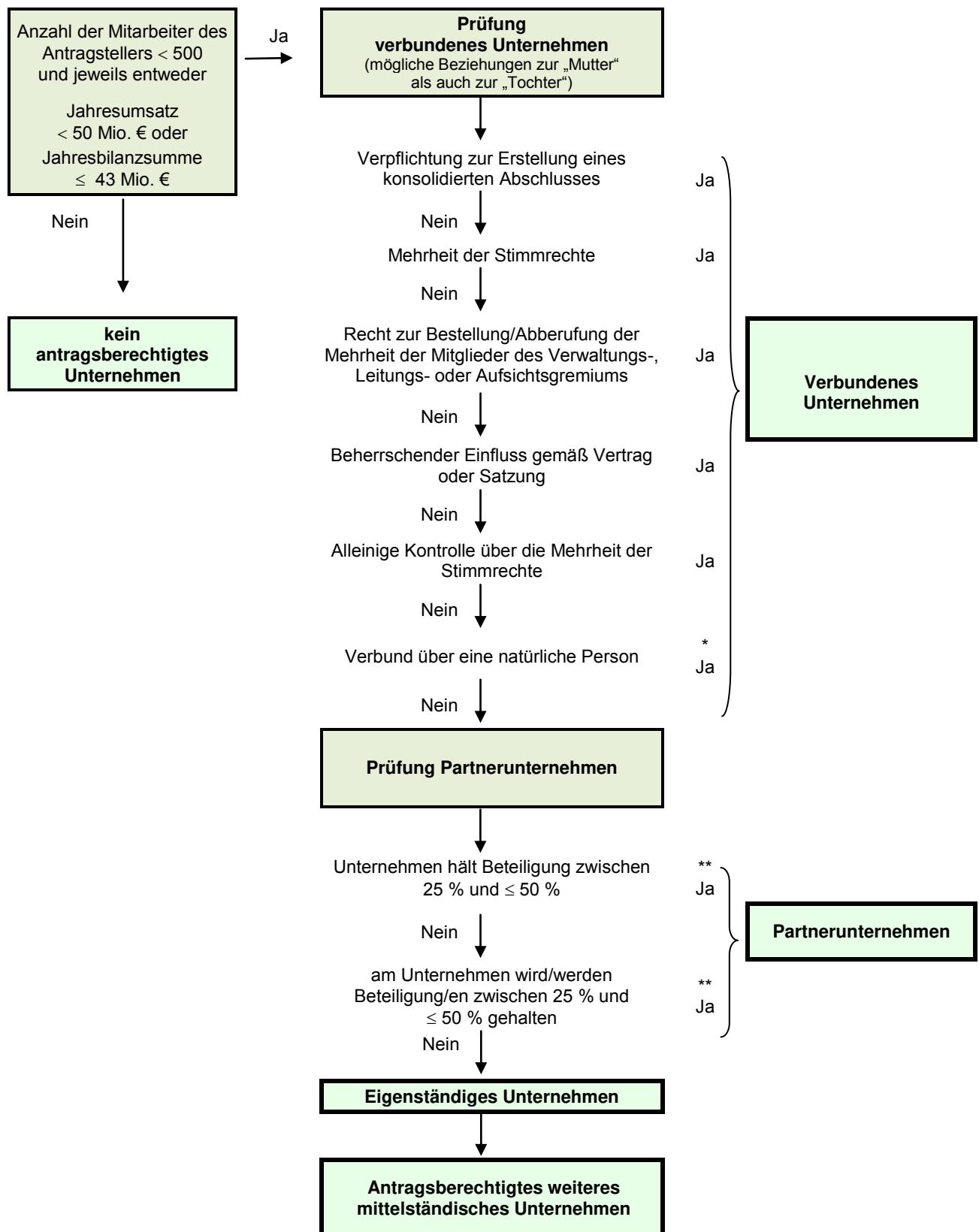
– Deckblatt –

	Mitarbeiter	Jahresumsatz in T€	Bilanzsumme in T€
<b>Antragsteller (Name/Bezeichnung)</b>			
<b>Berechnungsbogen Anhang B</b> Lfd. Nr.			
<b>Berechnungsbogen Anhang C</b> Lfd. Nr.			
<b>Summe</b>			

# Für weitere mittelständische Unternehmen

Anhang 1

## Prüfschema für antragsberechtigte weitere mittelständische Unternehmen



\* Siehe Allgemeine Erläuterungen Ziff. 2 Verbundene Unternehmen

\*\* Siehe Allgemeine Erläuterungen Ziff. 2 Eigenständige Unternehmen

**Leitfaden zur Einstufung des Antragstellers  
als eigenständiges, Partner- oder verbundenes Unternehmen**

- 1 Das antragstellende Unternehmen ist mit **keinem** anderen Unternehmen verflochten

**oder**

hält an einem anderen Unternehmen weniger als 25 % des Kapitals oder der Stimmrechte<sup>1</sup>.

**oder**

An dem antragstellenden Unternehmen hält ein oder halten mehrere andere, miteinander verbundene Unternehmen<sup>2</sup> zusammen weniger als 25 % des Kapitals oder der Stimmrechte<sup>1</sup>.

→ Sie sind ein „**eigenständiges Unternehmen**“.

→ Füllen Sie das Formular „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ ([ZIM-Antrag Anlage 1](#)) aus und reichen Sie es mit Ihren Antragsunterlagen ein.
- 2 Das antragstellende Unternehmen ist zusammen mit anderen Unternehmen zu einem konsolidierten Jahresabschluss verpflichtet

**oder**

hält 25 % oder mehr des Kapitals oder der Stimmrechte<sup>1</sup> an einem anderen Unternehmen

**oder**

kann aufgrund Unternehmensvertrag oder Satzung einen beherrschenden Einfluss auf ein anderes Unternehmen ausüben oder ist berechtigt, die Mehrheit der Mitglieder des Leitungs-, Verwaltungs- oder Aufsichtsgremiums eines anderen Unternehmens zu bestellen

**oder**

nicht das antragstellende Unternehmen selbst, sondern ein mit dem Antragsteller verbundenes Unternehmen<sup>2</sup> steht mit anderen Unternehmen in einer der vorgenannten Beziehungen

**oder**

ein oder mehrere miteinander verbundene Unternehmen<sup>2</sup> stehen gegenüber dem antragstellenden Unternehmen in einer der vorgenannten Beziehungen

**oder**

eine der vorgenannten Beziehungen zwischen Antragsteller und anderem Unternehmen wird durch eine natürliche Person oder eine gemeinsam handelnde Gruppe natürlicher Personen hergestellt.

→ Sie sind ein „**verbundenes Unternehmen**“ oder ein „**Partnerunternehmen**“.

→ Füllen Sie das Formular „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ ([ZIM-Antrag Anlage 1](#)) aus und reichen Sie es mit Ihren Antragsunterlagen ein.

## Für weitere mittelständische Unternehmen

3 Das antragstellende Unternehmen steht zwar zu max. 50 % der Anteile am Kapital oder der Stimmrechte<sup>1</sup> im Besitz eines anderen Unternehmens; diese Anteile befinden sich aber im Besitz

- von staatlichen Beteiligungsgesellschaften,
- von Gesellschaften oder Personen, die regelmäßig eine Risikokapitaltätigkeit ausüben („Business Angels“) und die Eigenmittel in nicht börsennotierten Unternehmen anlegen, sofern die Kapitaleinlage in das betroffene Unternehmen 1,25 Mio. € nicht überschreitet,
- von Hochschulen oder nicht gewinnorientierten Forschungseinrichtungen,
- von institutionellen Anlegern einschließlich regionalen Entwicklungsfonds,
- von selbständigen Gebietskörperschaften mit einem Jahreshaushalt von weniger als 10 Mio. € und weniger als 5 000 Einwohnern,

und diese Anteilseigener sind nicht einzeln oder gemeinsam mit dem antragstellenden Unternehmen verbunden<sup>2</sup>.

- Sie sind ein „**eigenständiges Unternehmen**“.
- Füllen Sie das Formular „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ ([ZIM-Antrag Anlage 1](#)) aus und reichen Sie es mit Ihren Antragsunterlagen ein.

---

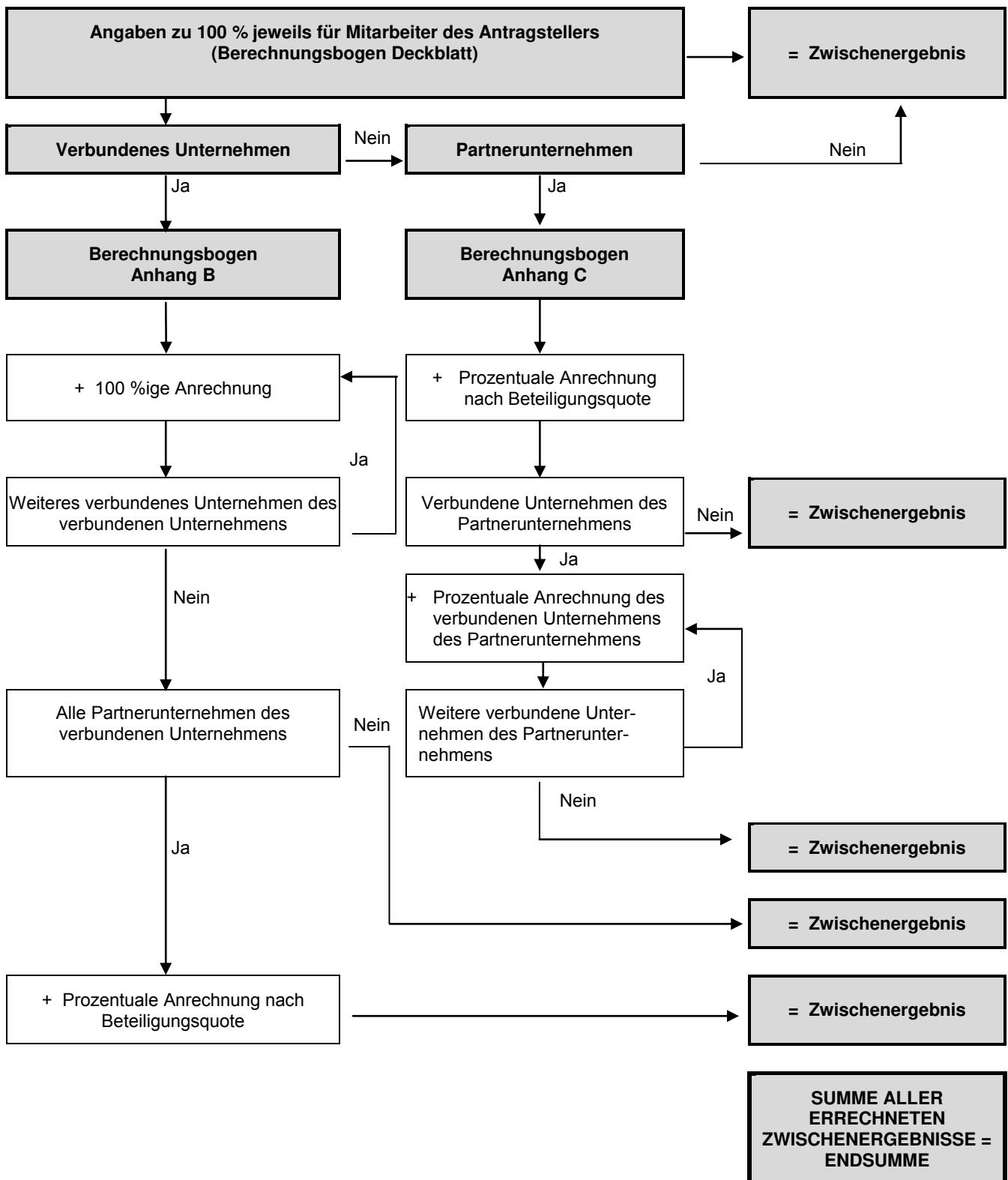
<sup>1</sup> Maßgeblich ist der höhere Wert.

<sup>2</sup> Ein Unternehmen ist mit einem anderen verbunden, wenn es über die Mehrheit des Kapitals oder der Stimmrechte verfügt oder auf andere Weise einen beherrschenden Einfluss auf das andere Unternehmen ausüben kann.

## Für weitere mittelständische Unternehmen

Anhang 2

### Berechnungsschema bei verbundenen und/oder Partnerunternehmen



## Für weitere mittelständische Unternehmen

Sie haben sich als Partner- oder verbundenes Unternehmen eingestuft.

1) Wenn Sie ein **Partnerunternehmen** sind, müssen Sie bei der Größenklassenermittlung alle Unternehmen berücksichtigen, bei denen Ihr Unternehmen mit ab 25% bis 50% beteiligt ist und alle Unternehmen, die mit ab 25% bis 50% an Ihrem Unternehmen beteiligt sind.

Die Angaben zur Mitarbeiterzahl sind die Summe aus den entsprechenden Angaben Ihres Unternehmens und den Angaben Ihrer Partnerunternehmen. Die Angaben der Partnerunternehmen gehen in die Berechnung nur prozentual entsprechend der Beteiligungsverhältnisse ein. Bei den Angaben zu den Partnerunternehmen sind die mit ihm verbundenen Unternehmen zu berücksichtigen.

Für die Ermittlung der Größenklasse Ihres Unternehmens berechnen Sie die entsprechenden Angaben für die einzelnen Partnerunternehmen mit dem [Anhang C](#), fassen die Werte für alle Partnerunternehmen im [Anhang A](#) zusammen und übernehmen die Werte für die „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ – ZIM-Antrag Anlage 1.

2) Wenn Sie ein **verbundenes Unternehmen** sind, müssen Sie bei der Größenklassenermittlung alle Unternehmen berücksichtigen, bei denen Ihr Unternehmen mit mehr 50% beteiligt ist und alle Unternehmen, die mit mehr als 50% an Ihrem Unternehmen beteiligt sind. Das Gleiche gilt auch für natürliche Personen und Gruppen von Gesellschaftern.

Die Angaben zur Mitarbeiterzahl sind die Summe aus den entsprechenden Angaben Ihres Unternehmens und den Angaben Ihrer verbundenen Unternehmen.

Die Angaben von Partnerunternehmen der mit Ihrem Unternehmen verbundenen Unternehmen und ggf. auch von Partnerunternehmen Ihres Unternehmens gehen in die Berechnung nur prozentual entsprechend der Beteiligungsverhältnisse ein.

Für die Ermittlung der Größenklasse Ihres Unternehmens berechnen Sie die Angaben für die einzelnen verbundenen Unternehmen und deren Partnerunternehmen mit dem [Anhang B](#) und fassen die Werte für alle verbundenen Unternehmen im [Anhang A](#) zusammen.

Die entsprechenden Angaben für ggf. vorhandene Partnerunternehmen Ihres Unternehmens berechnen Sie mit dem [Anhang C](#) und fassen die Werte ebenfalls im [Anhang A](#) zusammen. Addieren Sie diese Werte und übernehmen Sie sie für die „[Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens](#)“ – ZIM-Antrag Anlage 1.

**Für weitere mittelständische Unternehmen**

Anhang B

**Berechnungsbogen für verbundene Unternehmen des Antragstellers Lfd. Nr. [REDACTED]**

Antragsteller (Name/Bezeichnung) [REDACTED]

	Mitarbeiter		Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung %
			Mitarbeiter	Mitarbeiter
Verbundenes Unternehmen Name	[REDACTED]	Partnerunternehmen Name	[REDACTED]	[REDACTED]
		Name	Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung %
		Name	Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung %
	Mitarbeiter		Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung %
Verbundenes Unternehmen Name	[REDACTED]	Partnerunternehmen Name	[REDACTED]	[REDACTED]
		Name	Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung %
		Name	Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung %
	Mitarbeiter		Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung %
Verbundenes Unternehmen Name	[REDACTED]	Partnerunternehmen Name	[REDACTED]	[REDACTED]
		Name	Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung %
		Name	Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung %
Summe verbundene Unternehmen	[REDACTED]		Summe Partnerunternehmen	[REDACTED]

	Summe verbundene Unternehmen	Summe Partnerunternehmen	Summe
Mitarbeiter	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]

**Für weitere mittelständische Unternehmen**

Anhang C

**Berechnungsbogen für Partnerunternehmen des Antragstellers Lfd. Nr. [REDACTED]**

**Antragsteller (Name/Bezeichnung)** [REDACTED]

	Gesamtzahl (100%)	Quote der Beteiligung	%
	Mitarbeiter	Mitarbeiter	
<b>Partnerunternehmen</b> Name	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
<b>Verbundenes Unternehmen</b> Name	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
<b>Verbundenes Unternehmen</b> Name	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
<b>Verbundenes Unternehmen</b> Name	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
<b>Verbundenes Unternehmen</b> Name	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
<b>Verbundenes Unternehmen</b> Name	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
<b>Verbundenes Unternehmen</b> Name	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
<b>Verbundenes Unternehmen</b> Name	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
<b>Summe</b>		[REDACTED]	[REDACTED]

**Für weitere mittelständische Unternehmen**

**Anhang A**

**Berechnungsbogen**

– Deckblatt –

	Mitarbeiter	Jahresumsatz in T€	Bilanzsumme in T€
<b>Antragsteller (Name/Bezeichnung)</b>  [REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
<b>Anhang B (aus Berechnungsbogen)</b> Lfd. Nr. [REDACTED]	[REDACTED]		
[REDACTED]	[REDACTED]		
<b>Anhang C (aus Berechnungsbogen)</b> Lfd. Nr. [REDACTED]	[REDACTED]		
[REDACTED]	[REDACTED]		
<b>Summe</b>	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]



## 1. Erklärung des Antragstellers zur Einstufung des Unternehmens

### 1.1 Angaben zur Identität des Unternehmens

Name bzw. Firmenbezeichnung

Anschrift (Firmensitz)

Name des Geschäftsführers

### 1.2 Unternehmenstyp (Zutreffendes bitte ankreuzen)

Eigenständiges Unternehmen

Verbundenes Unternehmen Die Daten aus der Zeile „Summe“ des Berechnungsbogens Deckblatt (Anhang A), die auf Basis der Anhänge B und C ermittelt wurden, sind in die „Erklärung Pkt. 1.3“ zu übernehmen.

Partnerunternehmen Die Daten aus der Zeile „Summe“ des Berechnungsbogens Deckblatt (Anhang A), die auf Basis des Anhangs C ermittelt wurde, sind in die „Erklärung Pkt. 1.3“ zu übernehmen.

### 1.3 Angaben zum Unternehmen (falls eigenständig) bzw. Unternehmensgruppe (falls verbunden oder Partner)

Bezugsjahr

Mitarbeiterzahl (JAE)

Jahresumsatz (T€)

Jahresbilanzsumme (T€)

### 1.4 Größenklasse des Unternehmens

Unternehmen ist ein KMU (RL 3.1.1 a))

Unternehmen ist ein weiteres mittelständisches Unternehmen (RL 3.1.1 b))

Diese „Erklärung“ ist zutreffend; sämtliche Angaben zur Größenklasse des Unternehmens sind subventionserhebliche Tatsachen im Sinne des § 264 StGB.

.....  
rechtsverbindliche Unterschrift(en) des/der Vertretungsbefugten

.....  
Name(n) des/der Unterzeichnenden – maschinenschriftlich

## 2. Erklärung des Antragstellers zum Anreizeffekt der beantragten Förderung

Staatliche Beihilfen müssen einen Anreizeffekt aufweisen, d. h. das Verhalten des Zuwendungsempfängers muss sich dahingehend ändern, dass er zu verstärkter FuE-Tätigkeit veranlasst wird. Die Zuwendungen sollen dazu führen, dass die FuE-Tätigkeit von Umfang, Reichweite, den aufgewendeten Mitteln oder der Geschwindigkeit her gesteigert wird.

Eine Förderung ist nur möglich, wenn mindestens einer der folgenden Punkte durch Ihr Unternehmen zutrifft.

Bitte das Zutreffende ankreuzen und gegebenenfalls in den Antragsunterlagen erläutern.

### (1) Ich/Wir erkläre(n), dass die beantragte Zuwendung für das FuE-Projektbeiträgt zur:

Ermöglichung, Ausweitung oder Beschleunigung des Vorhabens.

Erweiterung des Umfangs der Projekttätigkeiten oder zur Verbesserung der Projektergebnisse.

Senkung hoher Anfangsinvestitionen bei keinen, geringen oder zu spät erwarteten verfügbaren Zahlungsströmen.

Die entsprechenden Unterlagen sind aufzubewahren und auf Verlangen dem Beihilfegeber vorzulegen.

### (2) Mir/Uns ist insbesondere auch die Verpflichtung bekannt, dem Projektträger unverzüglich alle Änderungen der unter der Erklärung (1) aufgeführten Tatsachen mitzuteilen.

.....  
rechtsverbindliche Unterschrift(en) des/der Vertretungsbefugten

.....  
Name(n) des/der Unterzeichnenden – maschinenschriftlich