

AGP-JAHRESTAGUNG 2014 AM 9. MAI 2014

MITARBEITERBETEILIGUNG: ERFOLGSREZEPTE FÜR MITTELSTÄNDISCHE UNTERNEHMEN

MITARBEITERKAPITALBETEILIGUNG BEI DER AUGUST FALLER KG, WALDKIRCH



KURZE VORSTELLUNG AUGUST FALLER GRUPPE

TÄTIGKEITSFELD UND MISSION

KOMPETENZ

- Umfassendes Angebot an Pharma-Sekundärpackmitteln :
- Faltschachteln, Packungsbeilagen, Etiketten, Kombiprodukte, Druckdatenmanagement, Pharmazeutisches Konfektionieren, Pharma Supply Chain Konzepte

ERFAHRUNG

- Mehr als 130 Jahre Erfahrung im Bereich Packmittelherstellung

MISSION

- Die Mission der August Faller Gruppe ist die sichere Medikamentenversorgung der Menschen weltweit.



KURZE VORSTELLUNG AUGUST FALLER GRUPPE

WERTE UND ARBEITGEBERPOSITIONIERUNG

WERTE

Unsere Führungskräfte und Mitarbeiter orientieren sich an den Unternehmenswerten, die die Grundlage und Richtschnur für alle Entscheidungen und das Fundament unserer Kultur sind:

- Vertrauen als Basiswert
- Kundenloyalität
- Unternehmergeist
- Leistungsbester
- Nachhaltigkeit

ARBEITGEBERPOSITIONIERUNG

Wir schaffen Perspektiven und Entfaltungsmöglichkeiten für Mitarbeiter mit Entdeckergeist.

- Auf festem Grund ständig in Bewegung.
Das wollen wir bei Faller: Beherzt Grenzen überschreiten.



ZAHLEN DER AUGUST FALLER GRUPPE 2013

PRODUKTIONSKAPAZITÄT

- 1,8 Mrd. Faltschachteln
- 1,6 Mrd. Packungsbeilagen
- 900 Mio. Etiketten

MITARBEITER

- 1.066

UMSATZ

- 116,3 Mio. Euro
 - Davon 98% im Pharma- und Healthcare-Packaging

INVESTITIONSQUOTE

- 13,8 %

ZERTIFIZIERUNGEN

- QM: DIN EN ISO 9001
- UM: DIN EN ISO 14001
- ASI: OHSAS 18001/NLF ILO-OSH 2001
- Herstellungserlaubnis § 13 AMG (gültig für PharmaServiceCenter Verpackungsdienstleistungen)

GESCHÄFTSFÜHRER

- Dr. Michael Faller (August Faller KG)
- Dr. Daniel Keesman (August Faller KG)
- Søren Slotsaa (August Faller A/S)
- Ilona Wzgarda (August Faller Sp. z o.o.)



WARUM BIETEN WIR EINE MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG AN?

HISTORIE

2005: Einführung einer freiwilligen Erfolgsbeteiligung durch die Geschäftsführung als Ausgleich für nicht bezahlte Arbeitszeiterhöhung

2012: Kündigung der Erfolgsbeteiligung im Zuge der Aushandlung eines Haustarifes, der den Lohnausgleich festschrieb.

Rahmen einer neuen Erfolgsbeteiligung der Mitarbeiter

- Nur interessierte Mitarbeiter sollten einbezogen sein
- Mitarbeiter sollte eine Vorleistung erbringen
- Differenzierte Auszahlungsbeträge je nach Vorleistung
- Auszahlungsbeträge sind erfolgsabhängig, sollten aber deutlich unter den bisherigen liegen
- Attraktives Modell sollte hohe Beteiligung erreichen
- Angebot zunächst nur für Mitarbeiter der August Faller KG



WARUM BIETEN WIR EINE MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG AN?

WIR WOLLEN UNSERE MITARBEITER AM ERFOLG BETEILIGEN.

- Unser Ziel ist die Förderung einer **positiven Leistungskultur** und des **Unternehmergeistes**
 - Unterstützung von Eigenständigkeit, Verantwortung und Beteiligung im Einklang mit unseren Unternehmenswerten
 - Bildung einer partnerschaftlichen Unternehmenskultur
 - Wettbewerbsvorteile durch Engagement, Leistung und Innovation
- Positionierung als **attraktiver Arbeitgeber**
 - Unterstützung des Employer Branding
 - Wettbewerbsvorteile zur Gewinnung von Fach- und Führungskräften
- Übernahme **gesellschaftlicher Verantwortung**
 - Beitrag zur Vermögensbildung und zur Altersvorsorge unserer Mitarbeiter



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG IST EINE „STILLE BETEILIGUNG“

MERKMALE DER STILLEN BETEILIGUNG / STILLEN GESELLSCHAFT

- **Gesetzliche Regelung** durch §§ 230 ff HGB;
- keine gesellschaftsrechtliche, sondern **schuldrechtliche Beteiligung**;
- die Mitarbeiter haben keine Mitentscheidungsrechte, sondern **Informationsrechte**;
- **Nennwertbeteiligung** / keine Substanzbeteiligung, keine Unternehmensbewertung;
- die stillen Gesellschafter haben Anspruch auf **Verzinsung**;
- **Anerkennung als wirtschaftliches Eigenkapital:**
durch *Verlustbeteiligung*, der *Sperrfrist* von 5 Jahren und eine *variable, erfolgsabhängige Verzinsung* wird das Mitarbeiter-Kapital als wirtschaftliches Eigenkapital anerkannt.



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

ECKPUNKTE DES PROGRAMMS:

■ **Teilnehmerkreis:**

- alle Mitarbeiter, die mindestens ein Jahr ununterbrochen im Dienstverhältnis der August Faller KG stehen (§ 3,39 EStG).

■ **Steuerliche Förderung:**

- Zuzahlung in Form einer steuer- und sozialabgabenfreien Überlassung nach § 3,39 EStG;
- max. 360€ /a/MA; gestaffelt nach Höhe der Eigenleistung.

■ **Finanzieller Rahmen:**

- Zulage durch August Faller KG wird nur ab einem EBIT des Vorjahres von 4% gewährt;
- Leistungen der MA erfolgen aus versteuertem Einkommen;
- Leistungen dürfen das 3-fache Monatsgehalt nicht übersteigen.



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

EINLAGE DER MITARBEITER & ZULAGE DER AUGUST FALLER KG

Jahresbeitrag Arbeitnehmer	Überlassung Arbeitgeber	Nennwert der Beteiligung / Nennwert des Anteilscheines
300,00	120,00	420,00
600,00	240,00	840,00
900,00	300,00	1.200,00
1200,00	360,00	1.560,00



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

ECKPUNKTE DES PROGRAMMS:

■ Sperr- und Kündigungsfristen:

- Sperrfrist 5 Jahre;
- danach Kündigung bis zum 30.6. auf den 31.12. des Jahres von beiden Seiten möglich;
- Einlage liegt min. 6 Jahre fest.

■ Sonderkündigungsrechte

■ Zeitplan für die Einführung:

Angebot bis	Zeichnungsfrist bis	Beginn der Sperrfrist	Ende der Sperrfrist	Kündigung bis	Kündigungsfrist bis
30.09.2013	30.11.2013	01.01.2014	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2019



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

ECKPUNKTE DES PROGRAMMS:

■ **Verzinsung:**

- Das Mitarbeiterkapital wird mit einem **Basiszinssatz von 4%** und einem **variablen, vom EBIT abhängigen Erfolgzinssatz von max. 20%** bedient;
- max. Zinssatz 24% (Basiszins + max. erfolgsabhängiger Zins);
- Der Zins wird jährlich ausbezahlt.

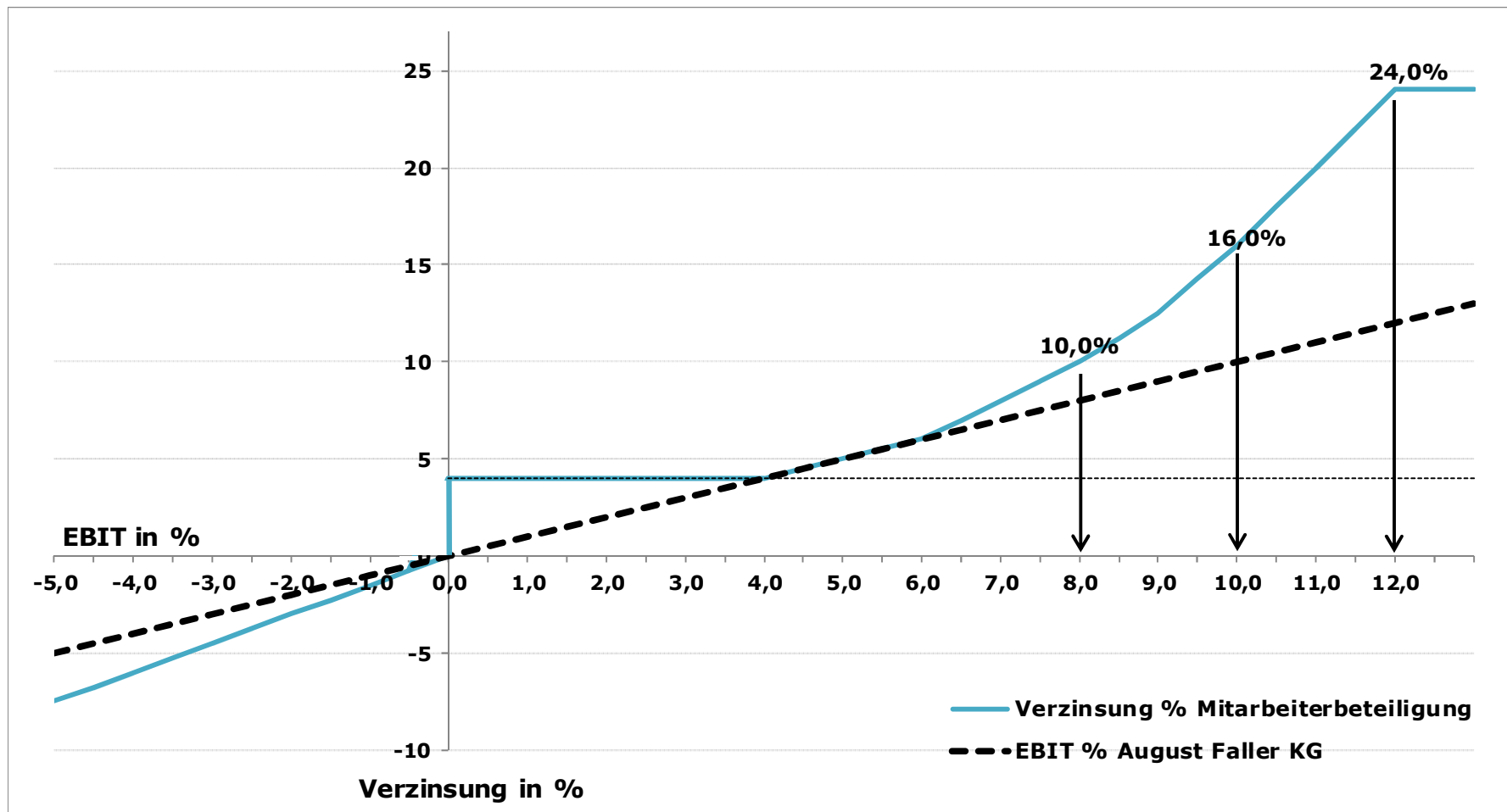
■ **Verlustbeteiligung:**

- Im Falle eines Verlustes wird das Mitarbeiterkapital negativ verzinst und reduziert damit den Nennwert der Beteiligung;
- der **Verlustzinssatz ist** ebenfalls vom EBIT verlustabhängig; er beträgt **das 1,5-fache der negativen EBIT-Quote** .



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

EBIT & VERZINSUNG



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

IST ETWAS FÜR KLUGE RECHNER!



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

EINFÜHRUNG DES PROGRAMMS

■ **Kommunikationsmaßnahmen:**

- vor der Einführung
Informationskaskade: Management – Mittlere Führungsebene -
Mitarbeiter
- zeitnah: Mitarbeiterinformation durch Geschäftsleitung bei der
Betriebsversammlung
- Broschüre und Poster: Start Promotion mit BV
- Ausführliche Fragen & Antworten im Intranet mit anonymer Frage-
Möglichkeit
- Offene Kommunikation des Ergebnisses über Aushang und Intranet

■ **Koordination & Verantwortung:**

- Personalleitung in Abstimmung mit Geschäftsführung
- koordiniert mit Interner Kommunikation
- Gesamtverantwortung liegt bei der Geschäftsführung



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

ERGEBNIS DER EINFÜHRUNG

Beteiligungsquote: **19,1%** (absolut 149 Mitarbeiter von 780 Berechtigten)

Beteiligungssumme: **367.460 €** (Einlage plus Überlassung)

DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

ERSTE ERFAHRUNGEN

■ **Vorbereitung:**

- Erfahrung der AGP e.V. bot sehr nützliche Unterstützung

■ **Umsetzung**

- Je höher die Hierarchieebene der Mitarbeiter, desto größer das Interesse an der Kapitalbeteiligung.
- Offene Information an die Stillen Gesellschafter ist geplant.
- Erneute Werbung für die zweite Staffel der Kapitalbeteiligung im Herbst
- Verrechnung mit dem Weihnachtsgeld für gewerbliche Mitarbeiter soll in der zweiten Staffel ermöglicht werden

→ **Vertrauen ist die Währung!**



VIELEN DANK.



Hauptverwaltung
PharmaServiceCenter Faltschachteln
Waldkirch



PharmaServiceCenter Packungsbeilagen
Binzen



PharmaServiceCenter Etiketten
Schopfheim



PharmaServiceCenter
Verpackungsdienstleistungen
Großbeeren



August Faller A/S
Kopenhagen



Faller Pharma Packaging Poland
Lodz



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

BEISPIELRECHNUNG BEI NEGATIVER EBIT-QUOTE

Angenommene EBIT-Quote: -2,5%

	Beispiel I		Beispiel II	Bemerkung
Jahresbeitrag Arbeitnehmer	300 €		1.200 €	
Überlassung Arbeitgeber	120 €		360 €	
Nennwert Beteiligung	420 €		1.560 €	
Mindestgewinnanteil 4%	0 €		0 €	entfällt bei EBIT-Quote kleiner Null
Verlustanteil -3,75%	-16 €		-59 €	negativer Anteil bei negativer EBIT-Quote
Summe Verlustanteil	-16 €		-59 €	
Nennwert Beteiligung	404 €		1.502 €	

- Im Verlustfall, also bei negativer EBIT-Quote, wird der Nennwert der Beteiligung reduziert.
- Im Insolvenzfall verlieren Sie die gesamte Nennwert-Beteiligung.



DIE FALLER MITARBEITER-KAPITALBETEILIGUNG

BEISPIELRECHNUNG BEI POSITIVER EBIT-QUOTE

Angenommene EBIT-Quote: 7,5%

	Beispiel I		Beispiel II	Bemerkung
Jahresbeitrag Arbeitnehmer	300 €		1.200 €	
Überlassung Arbeitgeber	120 €		360 €	
Nennwert Beteiligung	420 €		1.560 €	
Mindestgewinnanteil 4%	17 €		62 €	bei EBIT-Quote gleich oder größer Null
variabler Gewinnanteil 5%	21 €		78 €	variabler Gewinnanteil 5%
Summe Gewinnanteil	38 €		140 €	

- Im Gewinnfall, also bei positiver EBIT-Quote, wird der Gewinnanteil ausbezahlt.
- Er kann für die Einlage des Folgejahres genutzt werden.
- Nach Kündigung der Kapitalbeteiligung wird der gesamte Nennwert ausbezahlt.



