

Mitgliederversammlung VMEBF

Aktuelle Reporting-Trends,
Best-Practice Lösungen bei der
Nachhaltigkeitsberichterstattung und
ihre IT-technische Umsetzung



Agenda

- Ablauf und Vorstellung Präsentatoren
- Kurze Vorstellung NSG/mms und Envoria
- Reporting Trends
- Data Journey
- Best Practice
- IT-Lösungen / Demo
- Zusammenfassung und F&A

Ihr Kontakt

Darf ich mich vorstellen?



Olivier Neidhart, olivier.neidhart@nsgroup.ch

- VRP Neidhart + Schön Group
- Verantwortung für Strategie und Internationalisierung
- mms solutions ag, Zürich und Frankfurt
- www.mmssolutions.io

Ihr Kontakt

Darf ich mich vorstellen?

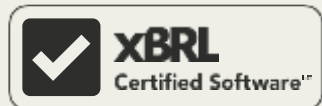


Leopold Komann, leopold.komann@envoria.com

- Senior Partnership Manager DACH/EU
- FISA - Financial Software Architects GmbH
- Digital Brands: Envoria / Contavio
- www.envoria.com

Über uns

Kurze Vorstellung NSG/mms und Envoria



Die Neidhart + Schön Group

Ein Start-up mit Tradition seit 1935

neidhart+schön
mediasolutions

Group
Neidhart + Schön Group AG
www.nsgroup.ch

Wir begleiten bei der Entwicklung von Struktur, Konzept und Inhalt bis zur Publikation und Erfolgsmessung.

neidhart+schön
printsolutions

Print
Neidhart + Schön Print AG
www.nsprint.ch

Neidhart/
Schön

Agentur
NeidhartSchön AG
www.neidhartschoen.ch

mms

Systeme
mms solutions ag
mms solutions gmbh
www.mmssolutions.io

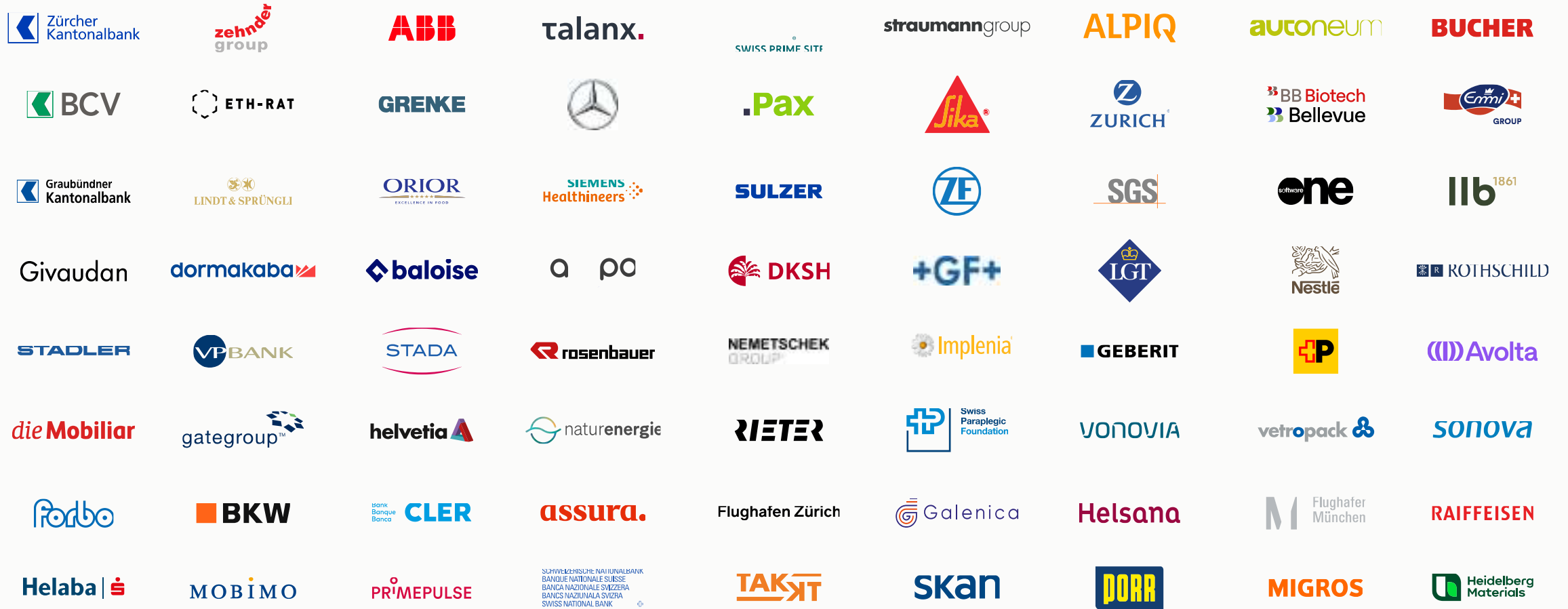
ns.publish & ns.wow

Die intelligenten Lösungen für die Digitalisierung und Realisierung von Geschäfts-, ESG- und Finanzberichten

Wie Sie Ihre Geschäftsberichte und Reports einfach, stressfrei, nachvollziehbar und sicher umsetzen. Als pdf/print, online und esef/xbrl.

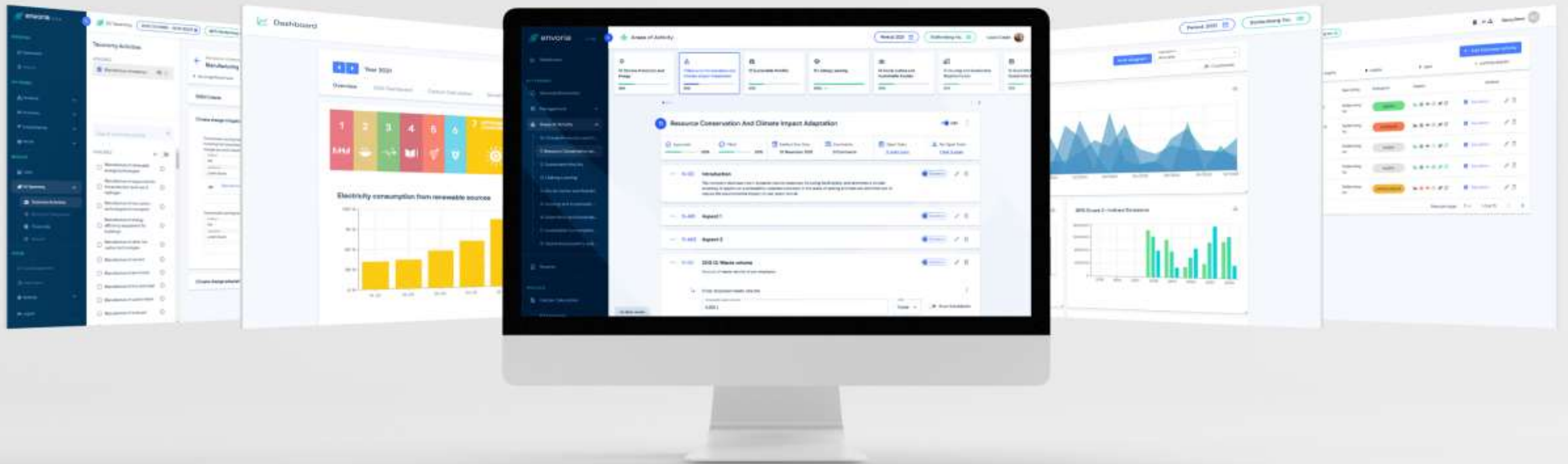


Ein Auszug aus unserer Kundenliste





All-in-One ESG Management Software





The company behind two successful brands

- Founded in 2018
- Driven by 30+ experienced professionals
- Trusted by 100+ top companies of all industries
- Endorsed by 40+ partners across Europe



Envoria is an all-in-one software for sustainability reporting

– covering GRI, CSRD/ESRS, EU Taxonomy, Emission Management, Supply Chain, and more



Contavio is a financial contract management and reporting software

– covering lease accounting under IFRS 16 and revenue recognition under IFRS 15

Envoria at a glance

All-in-one ESG Management Software



ESG Reporting

Coverage of CSRD/ESRS, GRI and other standards. From the raw data to the report.



EU Taxonomy

Evaluation of taxonomy eligibility and alignment. With generation of EU taxonomy key figures and reports.



Emissions Management

Calculation of footprints for all scopes and areas. For CCF, also customizable for PCF.



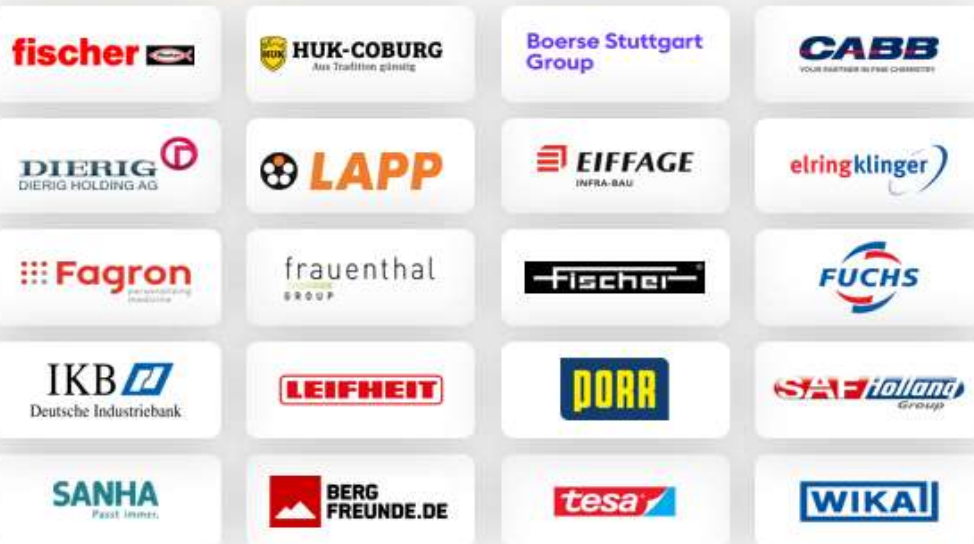
Supply Chain

Coverage of the LkSG and in future also CSDDD. With reporting function to ensure compliance.

- Modules can be used standalone or together -

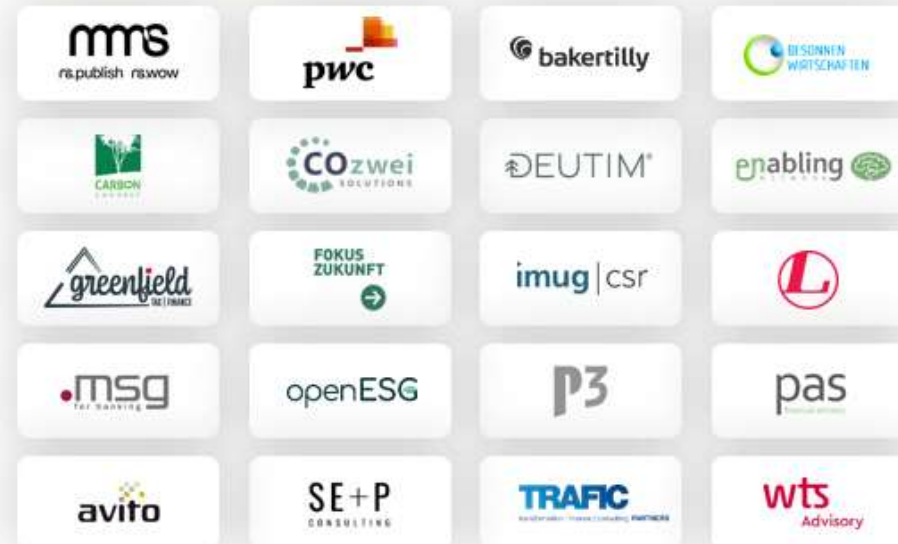
Customers

200+ companies already use Envoria, from SMEs to large corporations, in almost all industries.

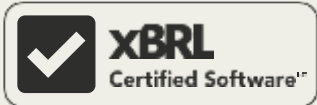


Partners

50+ partners work with Envoria, from specialized consultancies to international accounting firms.



Reporting Trends



Studie

Die Studie RP'23 ist eine systematische Analyse der Online-Geschäftsberichte der größten börsennotierten Unternehmen in Deutschland und der Schweiz.

Mitwirkende



mms.
solutions

Neid
hart/
Schön



wts
Advisory

Knowledge Partner



Zielsetzung und Methode

- **Seit 2016 jährliche Inhaltsanalyse** der digitalen Berichte der je 50 größten Schweizer und deutschen Unternehmen.
- Dieses Jahr erstmals **neues Sample** mit 20 DAX, 15 MDAX und 15 SDAX-Unternehmen, um Größenunterschiede herauszuarbeiten; Schweizer Sample bleibt unverändert.
- **Ziel:** Die Veränderung der Berichterstattung analysieren und Empfehlungen für ein zeitgemäßes Reporting entwickeln.
- **Fokus der Analyse:** Formate, User Experience, Inhalte, Kommunikation und Nachhaltigkeit.
- Dieses Jahr erstmalig Auswertung der Daten anhand von summativen **Indizes**. So können **Profile** der Berichte einzelner Unternehmen verglichen werden.

Formate

- Online-Berichte in der Schweiz stärker verbreitet, in Deutschland deutliche Unterschiede nach Unternehmensgröße (DAX mit CH vergleichbar).
- In der Schweiz findet sich auch ein hoher Anteil Full-HTML Berichte (vs. Hybrid).
- Querformat-PDF weiterhin im Trend, aber kaum Veränderung bei PDF-Funktionalitäten.
- Nur noch etwa jedes 10. Unternehmen bietet Bestellung eines Print-Berichts an.
- XBRL-Dateien werden weiterhin nicht über die Corporate Website angeboten.

- **Fazit:** Full-HTML bleibt in Deutschland die Ausnahme, deutsche Unternehmen setzen weiter vor allem auf das Screen-PDF. Schweizer Unternehmen vollziehen diese Entwicklung zaghaft nach, bieten jedoch häufiger einen Full-HTML-Bericht an.

User Experience

- Zugänglichkeit durch Suche sehr gut – sowohl die Suchmaschinenoptimierung als auch die Suchfunktion in den Berichten (soweit vorhanden) weisen hohe Funktionalität auf.
- Die Ladezeiten haben sich in der CH verbessert, in D eher verschlechtert – vor allem der mobile Zugriff weist relativ hohe Ladezeiten auf.
- PDF-Berichte sind noch nicht barrierefrei. Dagegen sind ein Großteil der Online-Berichte barrierefrei, vor allem in der Schweiz (mobil und Desktop).
- Es werden weniger Zielgruppen-Filter angeboten als im Vorjahr, dafür mehr Themen-Filter.
- **Fazit:** Technisch weisen die Online-Berichte inzwischen ein hohes Niveau auf, sehr gute Auffindbar- und gute Zugänglichkeit. Es sind vor allem inkrementelle Verbesserungen zu beobachten.

Inhalte

- CEOs adressieren unverändert vor allem Kunden, Mitarbeitende und Aktionäre. Inhaltlich stärkerer Fokus auf Produkte und Mitarbeitende.
- Nachhaltigkeit bleibt stabil im Fokus der CEOs, jedoch werden häufiger „S“-Themen adressiert.
- Vor allem auf den Einstiegsseiten der Berichte ist das Thema Nachhaltigkeit sehr prominent platziert, neben Kennzahlen, CEO-Statement und Strategie.
- Der Finanzbericht und Anhang werden häufiger in HTML umgesetzt.
- **Fazit:** Online-Berichte sind häufiger kombinierte Berichte (Finanzen und Nachhaltigkeit). Hohe Prominenz der Nachhaltigkeitsthemen in den Inhalten. Allerdings fällt auf, dass insbesondere auch der Finanzbericht 2023 häufiger in HTML angeboten wird.

Kommunikation

- Die Schweizer Berichte überrunden beim Einsatz von Mottos die deutschen.
- Im Vergleich zum Vorjahr sind die Berichte deutlich prominenter auf der Startseite der Corporate Website und der IR-Website platziert (Links und Kacheln, in der Schweiz vor allem häufigerer Einsatz von Kacheln).
- Pressemitteilungen zur Veröffentlichung des Berichts verlinken deutlich häufiger auf den PDF- und Online-Bericht.
- LinkedIn hängt X (bisher: Twitter) klar als wichtigste Plattform der Berichtskommunikation ab, auch das LinkedIn-Profil der CEOs wird inzwischen häufig zu diesem Zweck genutzt. Auch die Resonanz auf LinkedIn nimmt zu.
- Deutlich häufiger werden auch Ansprechpartner für den Bericht auf der Website genannt.
- **Fazit:** Deutliche Fortschritte bei der Berichtskommunikation.

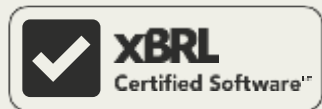
Nachhaltigkeit

- Nach langer Stagnation ist eine Bewegung hin zu integrierten Berichten zu beobachten.
- Es verbessert sich auch das Online-Angebot von Nachhaltigkeitsberichten.
- Schweizer Berichte thematisieren häufig die Materialitätsanalyse, deutsche Berichte dagegen die Taxonomie (allerdings auch dort nur zwei Drittel).
- Der Umfang der Inhalte zur Taxonomie steigt in Deutschland sprunghaft an.
- Sowohl in Deutschland als auch in der Schweiz werden OpEx, CapEx und Umsatz häufiger adressiert – in Deutschland in der Regel alle drei, in der Schweiz zwei davon.
- In Deutschland wird im Schnitt ein Drittel der OpEx und CapEx und etwa ein Viertel des Umsatzes als „aligned“ ausgewiesen (Zunahme gegenüber Vorjahr).
- **Fazit:** Mehr Integration/Kombination bei der Nachhaltigkeitsberichterstattung und deutliche Fortschritte bei der Adressierung der Taxonomie.

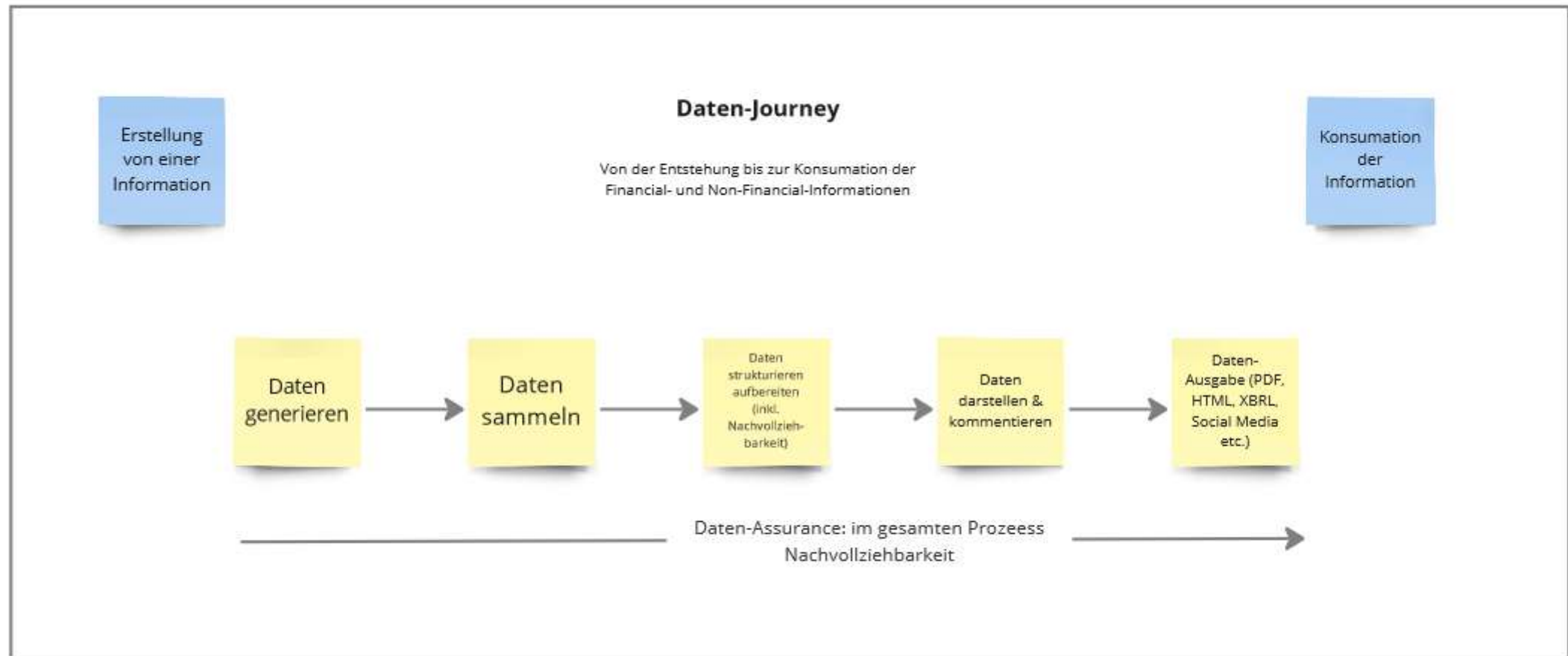
Empfehlungen

- **Alles aus einer Hand:** Finanz- und Nachhaltigkeitsthemen werden **gemeinsam berichtet** – im PDF und Online. Das ist nutzerfreundlich – aber verbessert auch ein **konsistentes Messaging** (Mottos, Kernbotschaften, CEO-Statements etc.).
- **Vom E zum S:** Nachdem der Fokus bei Nachhaltigkeitsberichten lange bei den E-Themen lag, werden spätestens seit der Pandemie immer **mehr Informationen zu S-Themen** erwartet.
- **Mut zur Materialität:** Deutsche Unternehmen erklären selten ihre **Materialitätsanalysen**. Angaben zur Taxonomie sind ein Muss, aber die Stakeholder wollen auch die Prioritäten der Unternehmen verstehen.
- **Nutzerfreundlichkeit im Fokus:** Egal ob HTML oder PDF, Berichte müssen **gut auffindbar sein, tiefe Ladezeiten** aufweisen, möglichst **barrierefrei** sein und die **notwendigen Funktionalitäten** bieten (v.a. Verlinkungen, Navigationshilfen und Downloads).
- **Hin zum Stakeholder:** **Aktive Berichtskommunikation wird zur Norm** – über alle Kanäle hinweg (Websites, PMs, Social Media). Ansprechpartner sollten genannt und Feedback-Möglichkeiten geboten werden.

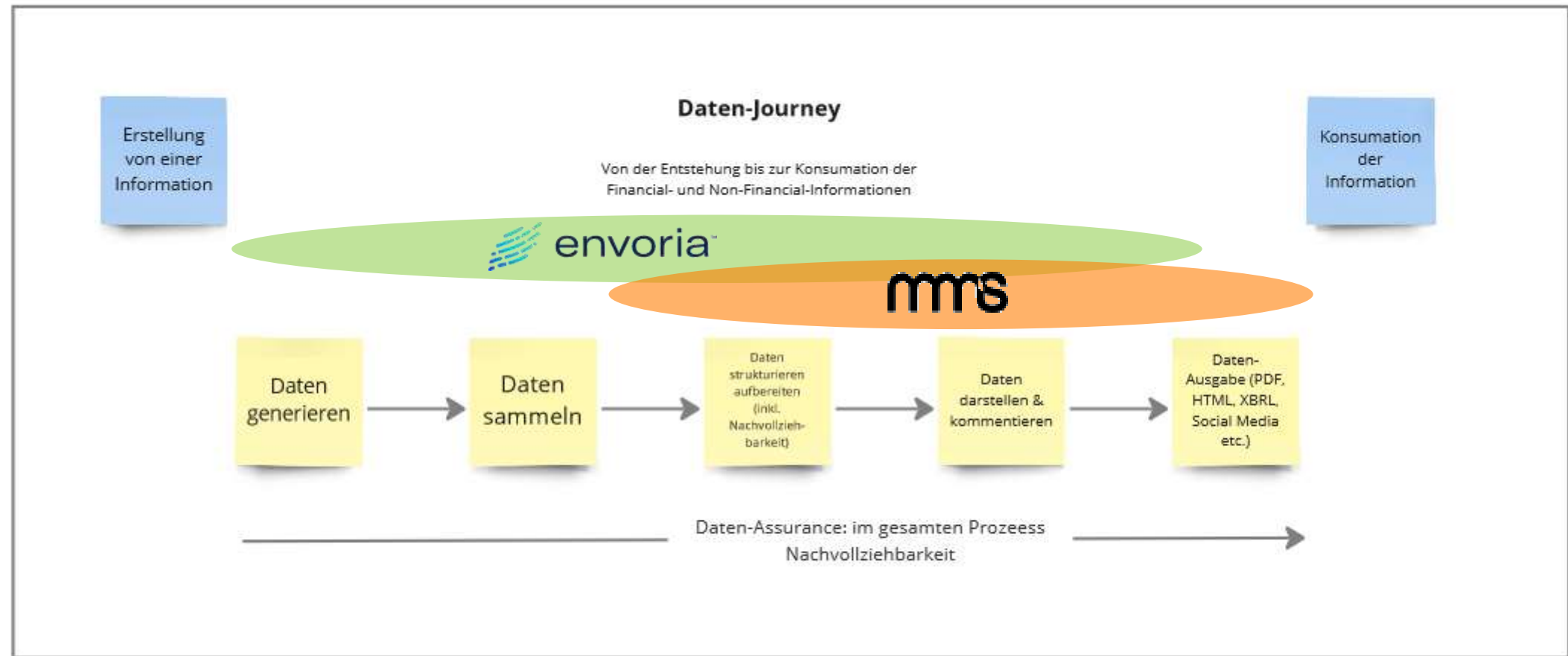
Data Journey



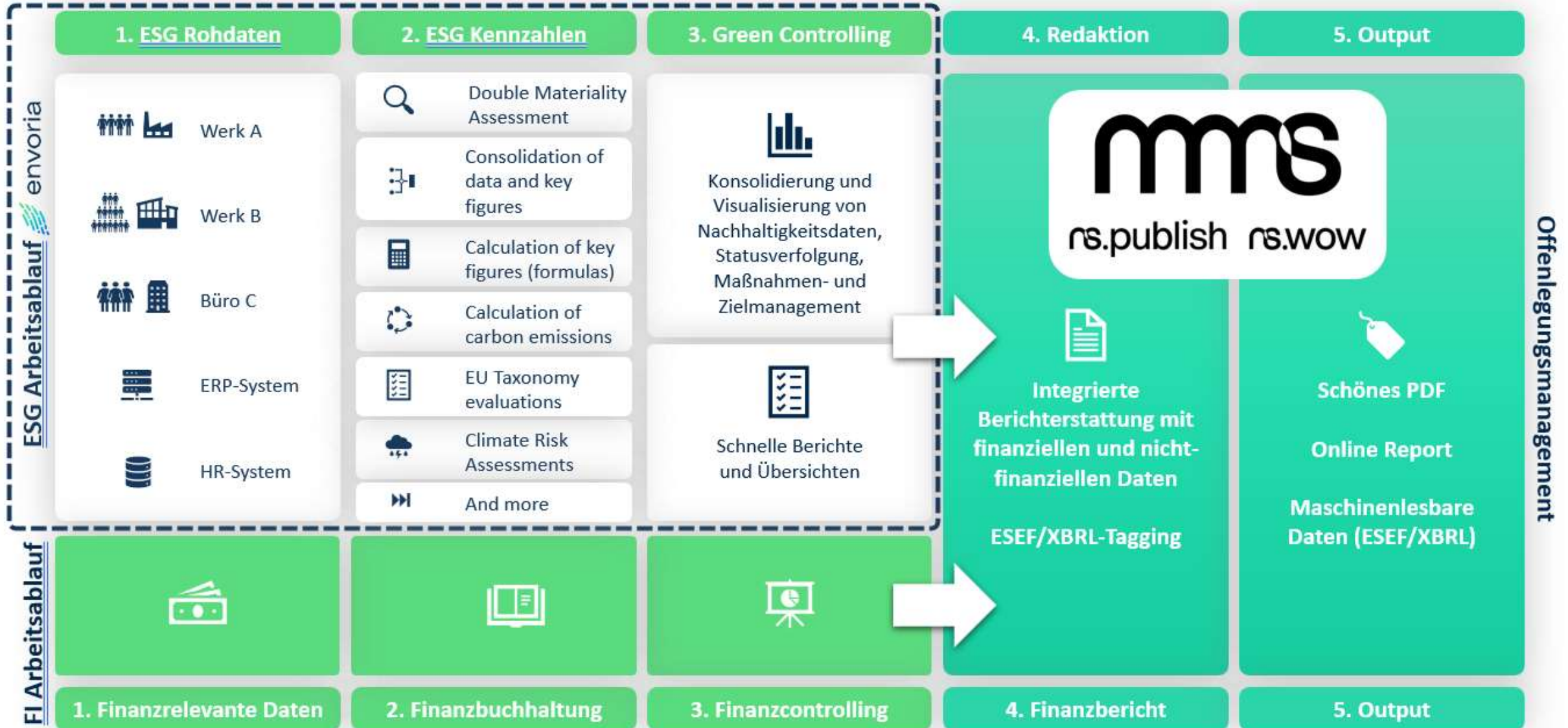
Data Journey



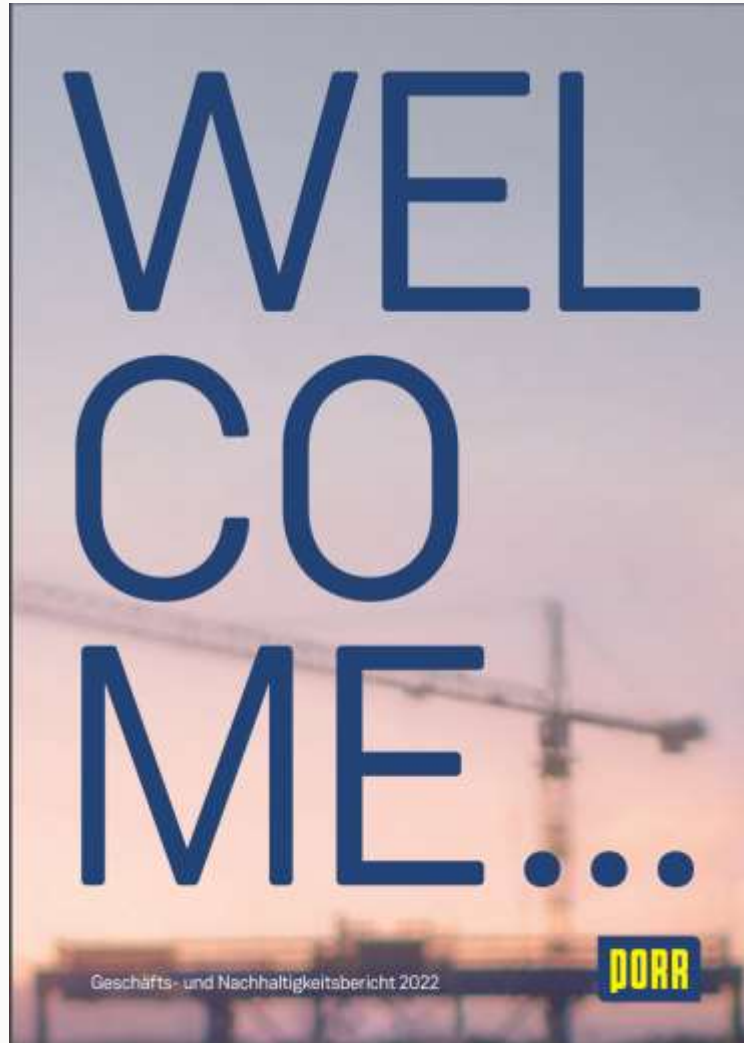
Data Journey



Profitieren Sie von einem End-to-End-Prozess



Beispiel für End-to-End-Prozess



KENNZAHLEN

Leistungskennzahlen

in Mio. €	2022	Veränderung	2021	2020	2019
Produktionsleistung	8.226	+8,7%	7.577	7.205	7.579
Auslastungsrate	84,2%	+0,1pp	83,9%	84,9%	86,9%
Auftragsbestand	8.204	+5,7%	7.764	7.097	6.299
Auftragszugang	6.664	+3,6%	6.435	5.965	5.437
Durchschnittliche Beschäftigte	20.221	+0,2%	20.177	20.203	19.929

Ertragskennzahlen

in Mio. €	2022	Veränderung	2021	2020	2019
Umsatzerlöse	5.798,0	+2,0%	5.689,0	5.081,9	4.890,4
Ergebnis (EBITDA)	308,9	+2,0%	298,2	251,4	226,2
Gepl. Nettoergebnis (EBIT)	101,1	+21,1%	83,7	71,2	54,7
Ergebnis vor Steuern (EVT)	115,3	+20,6%	95,6	81,0	67,4
Wasserergebnis	95,8	+14,6%	83,6	71,4	57,9
Ergebnis je Aktie (in €)	1,69	+20,6%	1,39	1,28	0,92

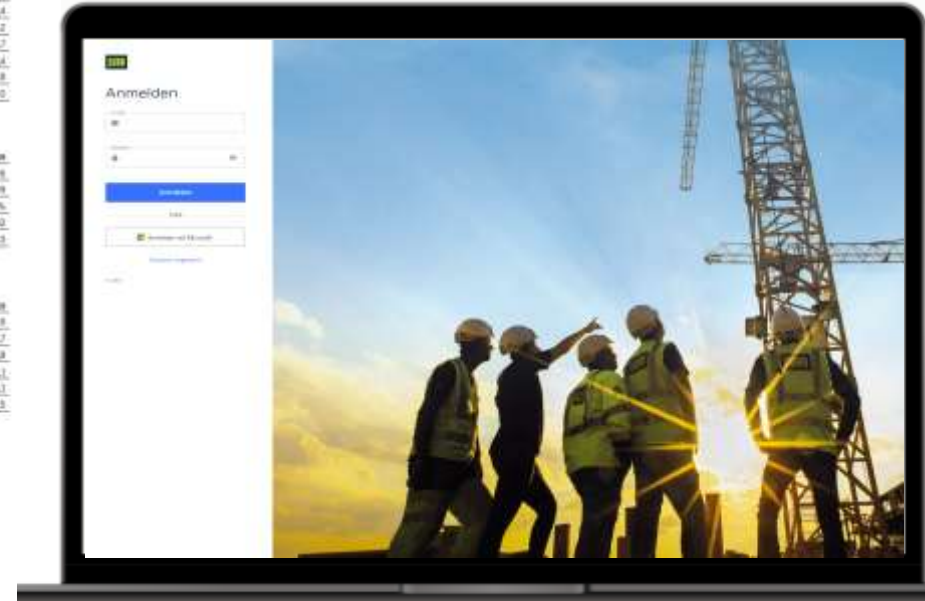
Bilanzkennzahlen

in Mio. €	31.03.2022	Veränderung	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2019
Bilanzsumme	4.141	+2,0%	4.059	3.928	3.899
Eigenkapital (inkl. Anteile anderer Ges.)	799	+1,1%	804	801	899
Eigenkapitalquote	19,3%	+0,1pp	19,8%	20,4%	23,0%
Liquide Mittel	688	+4,3%	660	603	582
Nettoverschuldung	64	-9,5%	61	79	123

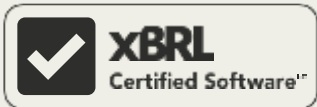
Cashflow und Investitionen

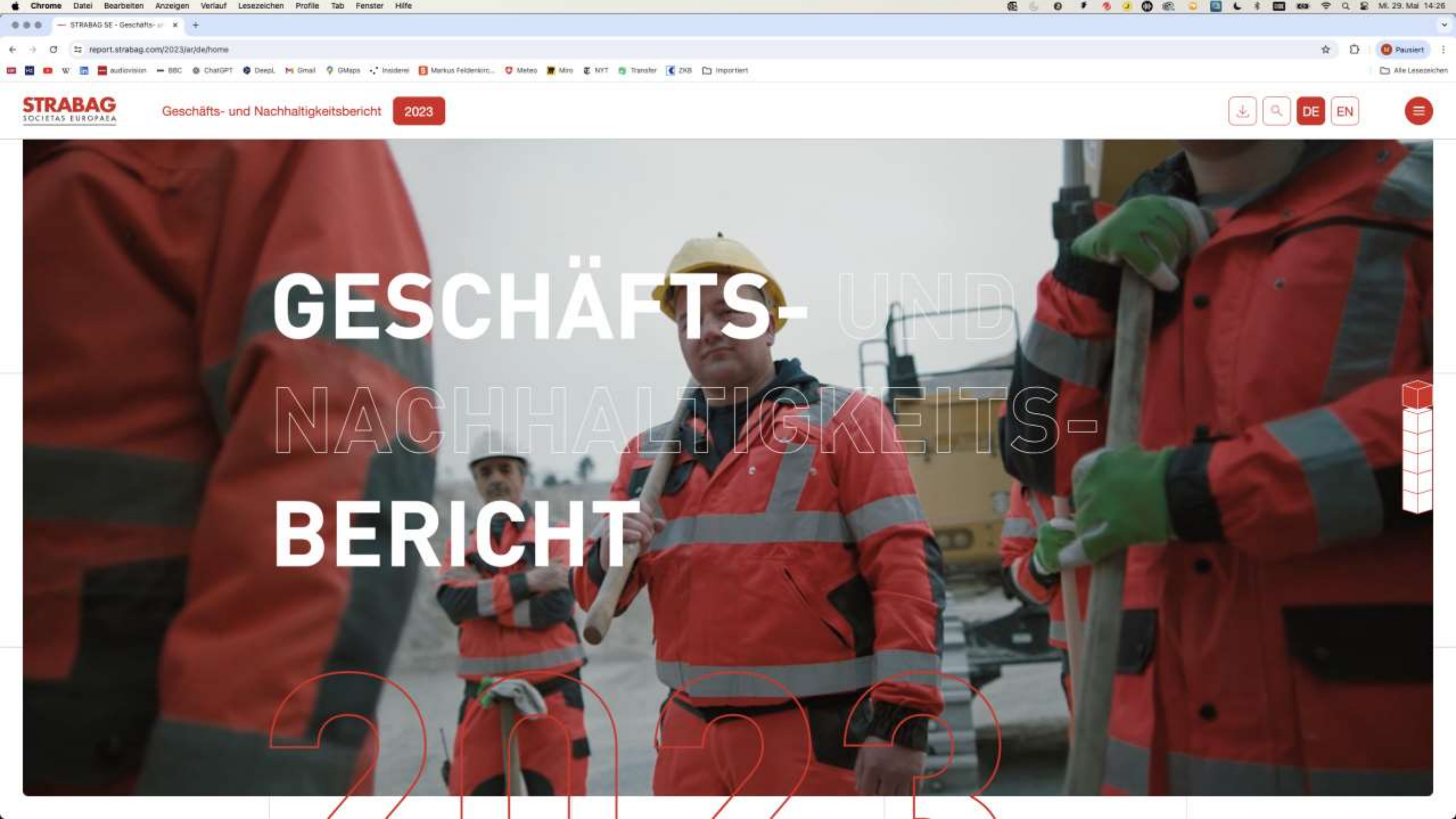
in Mio. €	2022	Veränderung	2021	2020	2019
Cashflow aus der Betriebsstätigkeit	296,9	+5,5%	281,9	257,0	240,9
Cashflow aus der Investitionsstätigkeit	-191,2	+19,2%	-159,9	-167	-137
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-205,9	+200,0%	-64,3	-73,4	-121,9
Free Cashflow	105,7	+17,5%	122,0	83,6	109,0
CAPEX	236,2	+1,2%	232,9	227,0	249,1
Abschreibungen	138,9	+3,4%	134,2	136,6	151,5

* Die Periodenergebnisse sind nicht mit den Ergebnissen anderer Geschäftsjahre vergleichbar, da die Bilanz der Bilanzierung der IFRS 16 folgt.
 ** Veränderung gegenüber dem Vorjahr.



Best Practice





GESCHÄFTS- UND NACHHALTIGKEITSBERICHT



Bestandsdaten

Bestand (Wohneinheiten)
zum 31.12.2023



Europa Deutschland

- Bestand ^
- Bestand (Wohneinheiten)
- Wohnfläche (in Tsd. m²)
- Leerstand (in %)
- Verkehrswert ¹ v
- Ist-Miete ² v
- Mietentwicklung v

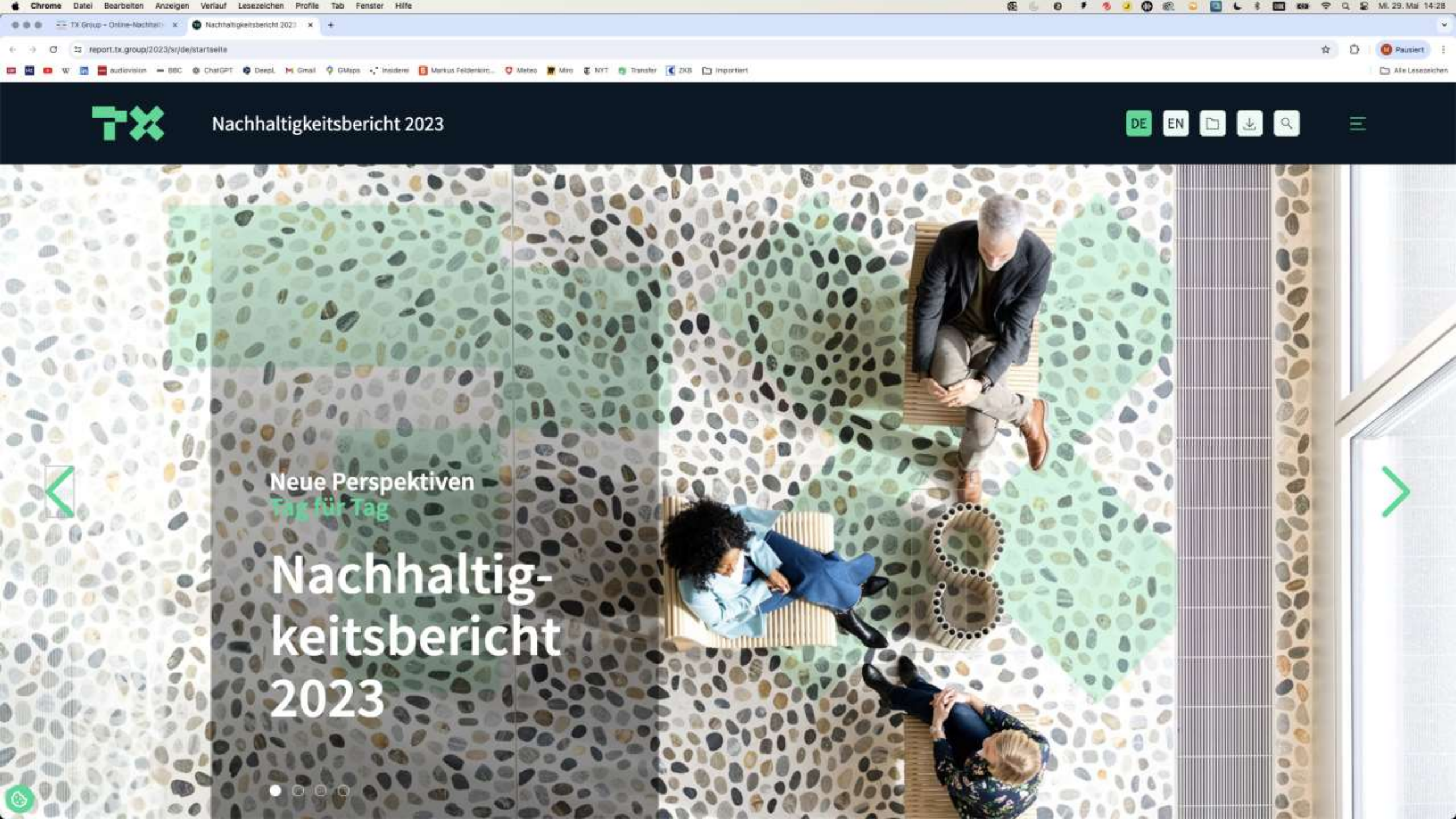




BEKB-Engagements:



Zur Substanz einer der führenden Biotechinvestoren

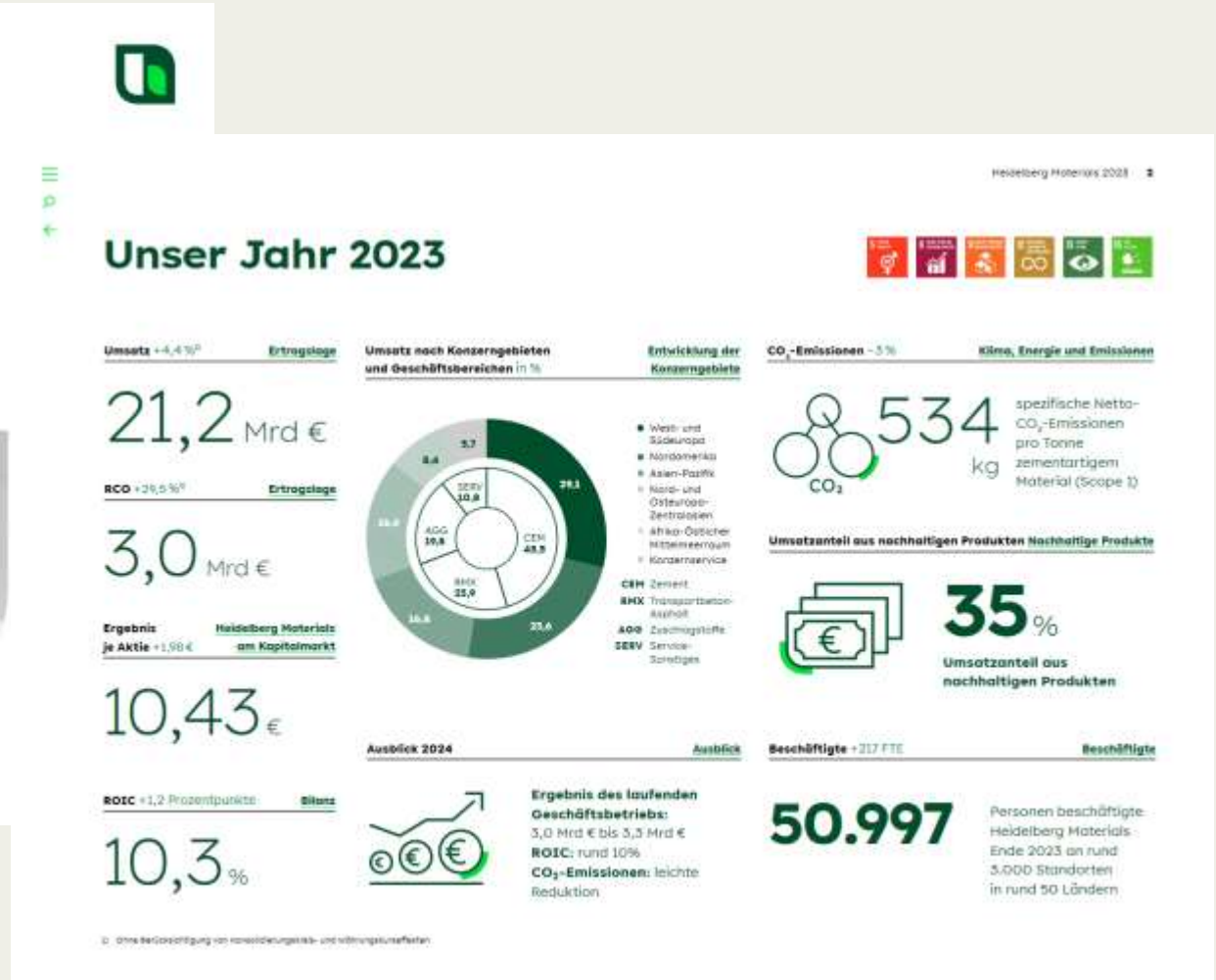


Neue Perspektiven
Tag für Tag

Nachhaltigkeitsbericht 2023

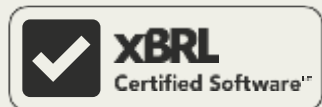


Beispiele



Die Lösungen

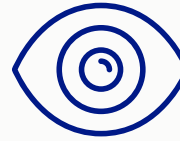
Funktionsweise und Vorteile



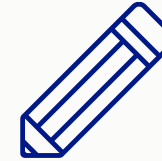
Meistgenannte Herausforderungen



Termindruck



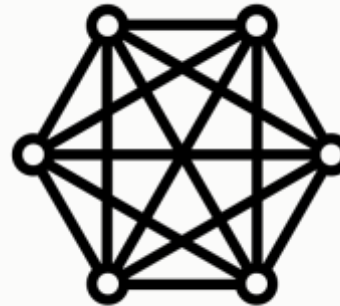
Hoher
Kontrollaufwand



Viele
Korrekturrunden



Aufwändige
Gesamtkoordination
und Vielzahl an
Schnittstellen



Zunehmende Komplexität
der Berichterstellung



Steigender
Reportingbedarf



Versionskonflikte

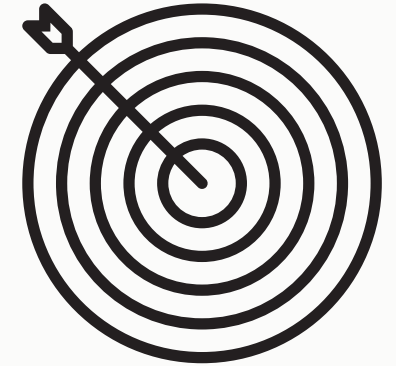


Konsistenz über
mehrere Sprachen

Unsere Vision Ihre Vorteile


















- ✓ Zeit sparen
- ✓ Automatisierung erhöhen
- ✓ Aufwand minimieren
- ✓ Plattformbrüche vermeiden
- ✓ Änderungsmanagement vereinfachen
- ✓ Fehleranfälligkeit reduzieren
- ✓ Multichannel publizieren



Nach dem Prinzip «Single Source of Truth»

Envoria covers all requirements in one software



 EU Taxonomy EU Taxonomy for sustainable activities				
 CSRD / ESRS Corporate Sustainability Reporting Directive				
 CSDDD Corporate Sustainability Due Diligence Directive				
 LkSG Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (German Supply Chain Act)				
 CSD IFRS Climate Disclosures				
 SFDR Sustainable Finance Disclosure Regulation				

We cover the ESG process from raw data to report



1. Collection



Site A

Manual: Data entry



Office B



Site C

Semi-automated: File import



Office D



HR System

Automated: Interfaces



ERP System

2. Management



Double Materiality Assessment



Consolidation of data and key figures



Calculation of key figures (formulas)



Calculation of carbon emissions



EU Taxonomy evaluations



Climate Risk Assessments



And much more

3. Controlling



Consolidation and visualization of sustainability data, status tracking, actions, and goals management

4. Reporting



Connection to Disclosure Management Systems



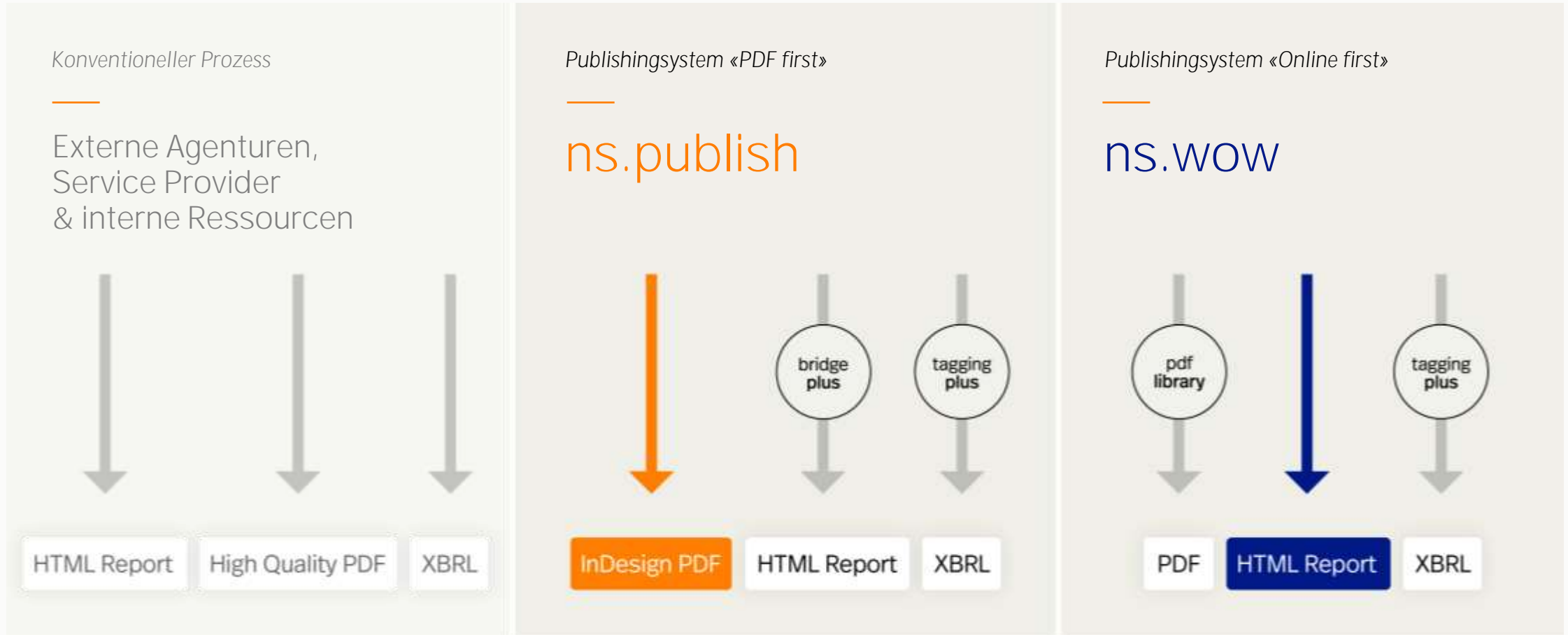
Creation of individual report documents



Display and export of quick reports

Manage and report all your ESG data with one software

PDF first vs. Online first

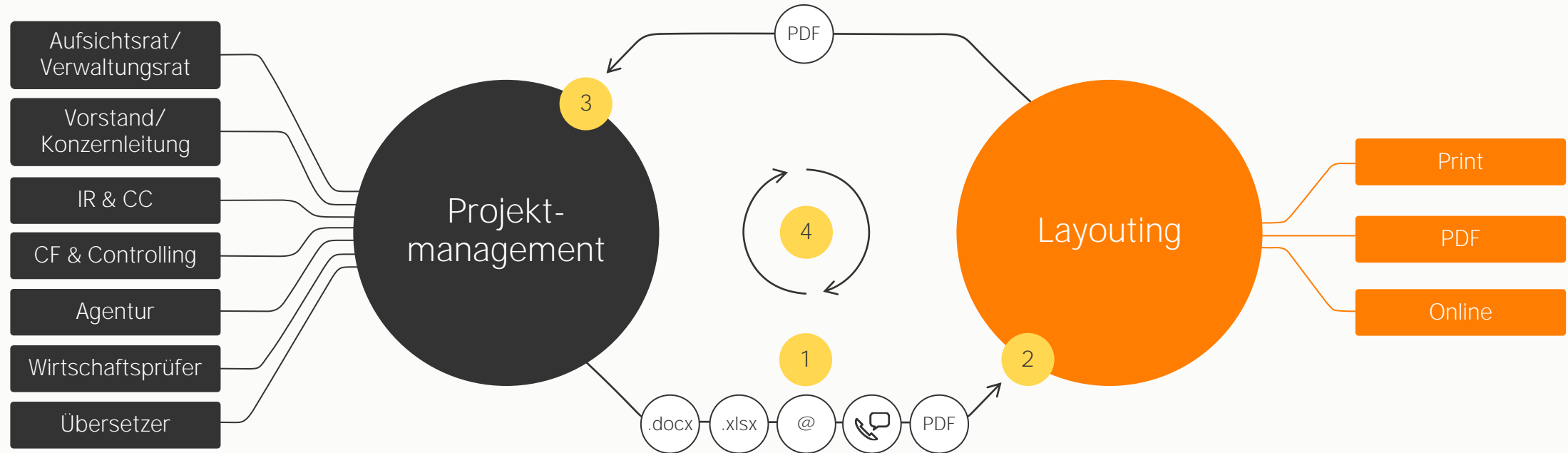


Evolution*



* Einstieg/Start ist bei jedem t möglich, auch hybride Lösungen gehen (mit flexiblem Lizenzmodell)

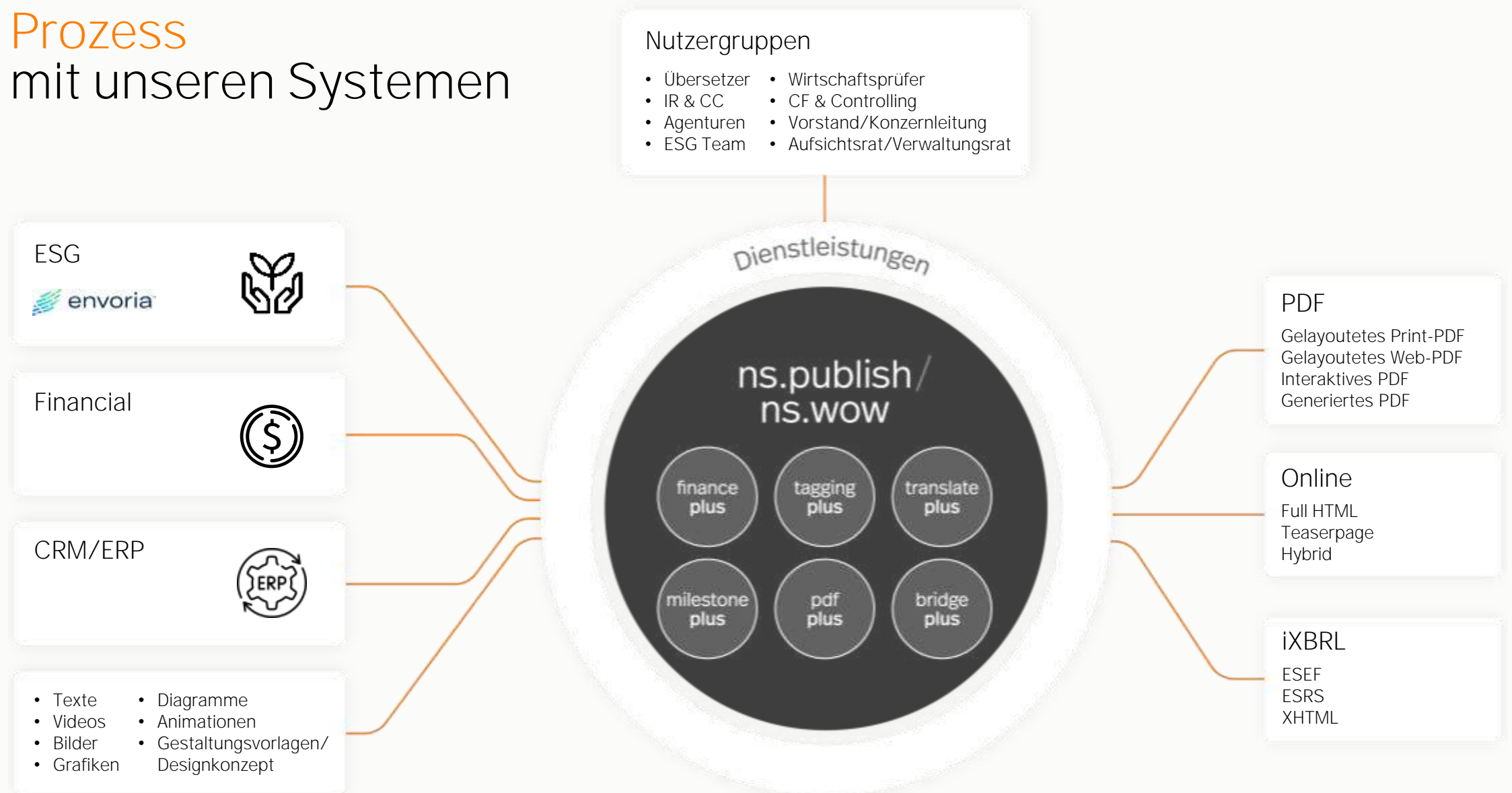
Konventioneller Prozess ohne Plattform-Unterstützung



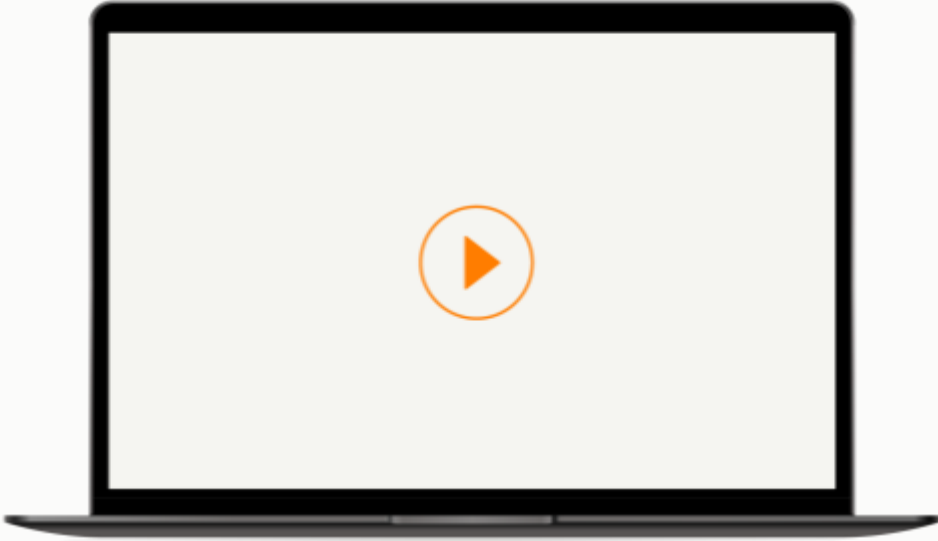
- 1 Verschiedene Versionen, Datenquellen und Kommunikationskanäle zwischen dem Projektmanagement beim Kunden und den Layoutern
- 2 Plattformbruch, da der Input vom Layouter zuerst verstanden und dann in sein Format überführt werden muss (manuelles Copy and Paste der Inhalte aus div. Quellen in InDesign)

- 3 Daher aufwändiges Proofreading/Verifizierung der Änderungen (interne PDF-Kontrolle) beim Kunden und den Layoutern
- 4 Viele Korrekturzyklen, Versionen und Sprachen machen den Prozess extrem fehleranfällig und aufwändig

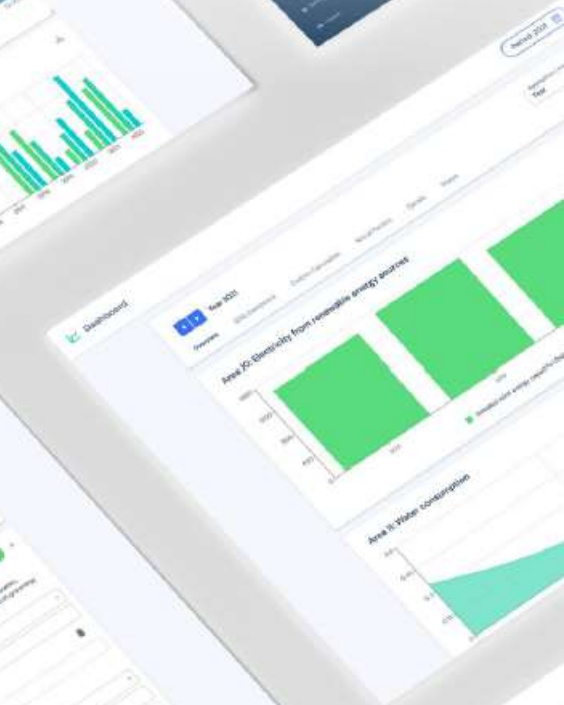
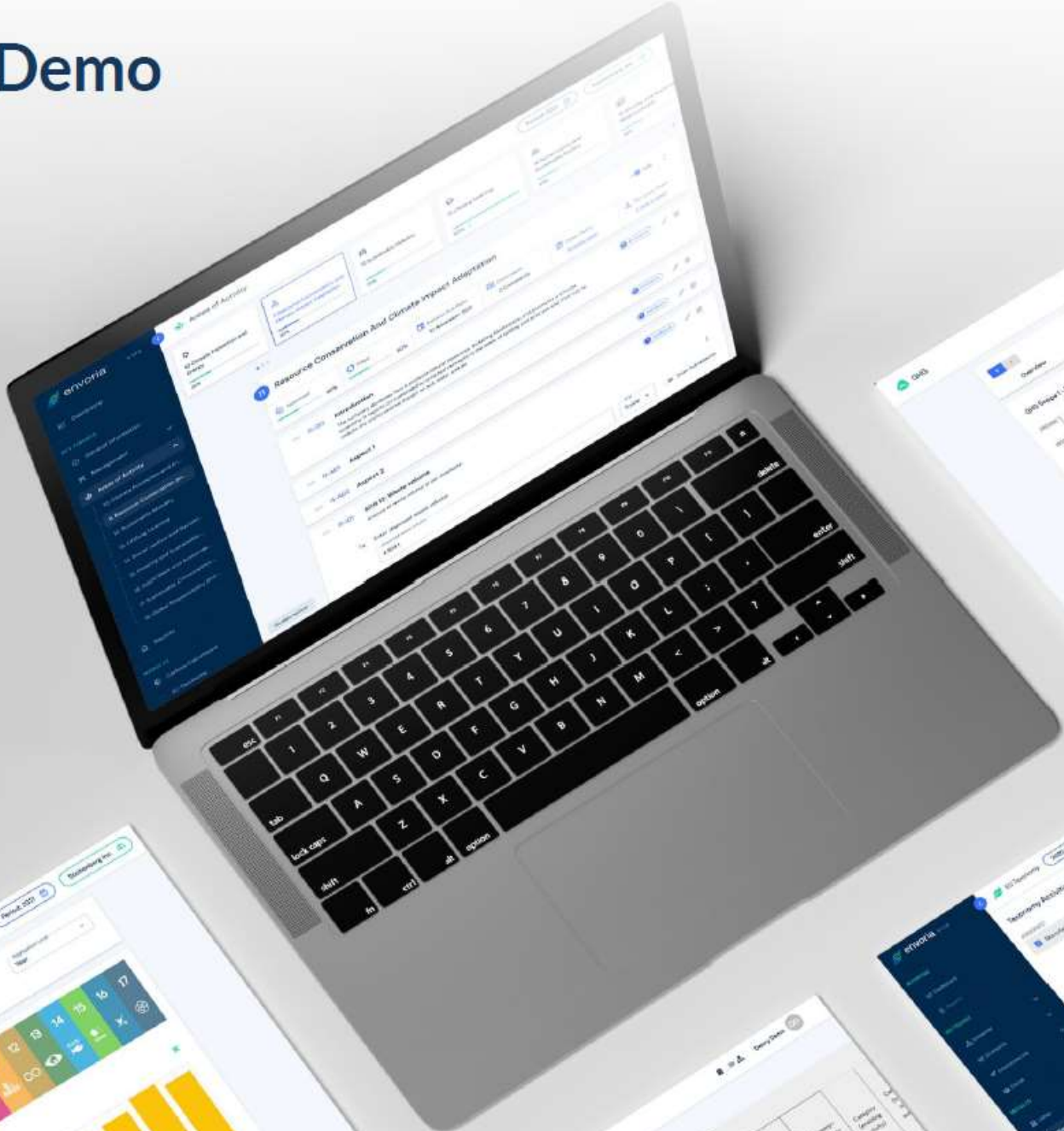
Prozess mit unseren Systemen



Plattform Live-Demo



Live Demo



Zusammenfassung und F&A



Das spricht für eine Online-Publikation

- Single-source-of-truth: zentrale Erfassung, beliebige Auspielungen
- Ortsunabhängige Produktion und Publikation
- Auffindbarkeit der Inhalte durch Suchmaschinen
- Innovations-/Profilierungscharakter
- An keine Seitengrösse gebundene Inhalte
- Anreicherung durch Bewegtbild, Animation, Interaktion etc.
- Detaillierte Messbarkeit der Besuche und des Verhaltens
- Verknüpfbare Inhalte zu relevanten Themen auf Ihrer Website
- Relevante Inhalte pro Stakeholder

Das spricht für ns.WOW

- **Kollaboratives Arbeiten im Webbrowser**, keine lokale Software nötig
- Drag-and-Drop-Funktion mit einzigartigem «**WYSIWYG**»-Editor
- **Track Changes** und Kommentarfunktion
- Einhaltung des Corporate Design - **CI/CD** jederzeit sichergestellt
- **Full responsive** für alle Ausgabegeräte wie iPhone, iPad oder Desktop
- **Anbindung** an Vorsysteme
- Automatisierte **PDF**-Generierung
- Single Sign On (**SSO**) + ISO Sicherheitsstandards

Das spricht für Envoria

- Up-to-date mit EU Regulatorik
- Prüfungssichere Prozesse und abgestimmte Fachkonzepte
- Skalierbare, multisprachenfähige Lösung
- Konsolidierungsfunktionen und Berechnungslogiken integriert
- Festpreis-Lizenzen mit inklusiven Updates
- Anbindung an Vor- und Nachgelagerte Systeme
- Keine lokale Software nötig
- Single Sign On (SSO) + ISO Sicherheitsstandards

Unser gemeinsames Ziel

Einfache, stressfreie, sichere und nachvollziehbare Produktion von
Geschäfts-, ESG- und Unternehmensberichten

Danke
für Ihre Aufmerksamkeit!

mms

