



**PKF WMS**

# Investitionsbezogene Förderprogramme

**Osnabrück, den 03. April 2024**

---

# AGENDA

---

BEREICH  
E-MOBILITÄT

BEREICH  
DIGITALISIERUNG

BEREICH  
ENERGIEEFFIZIENZ

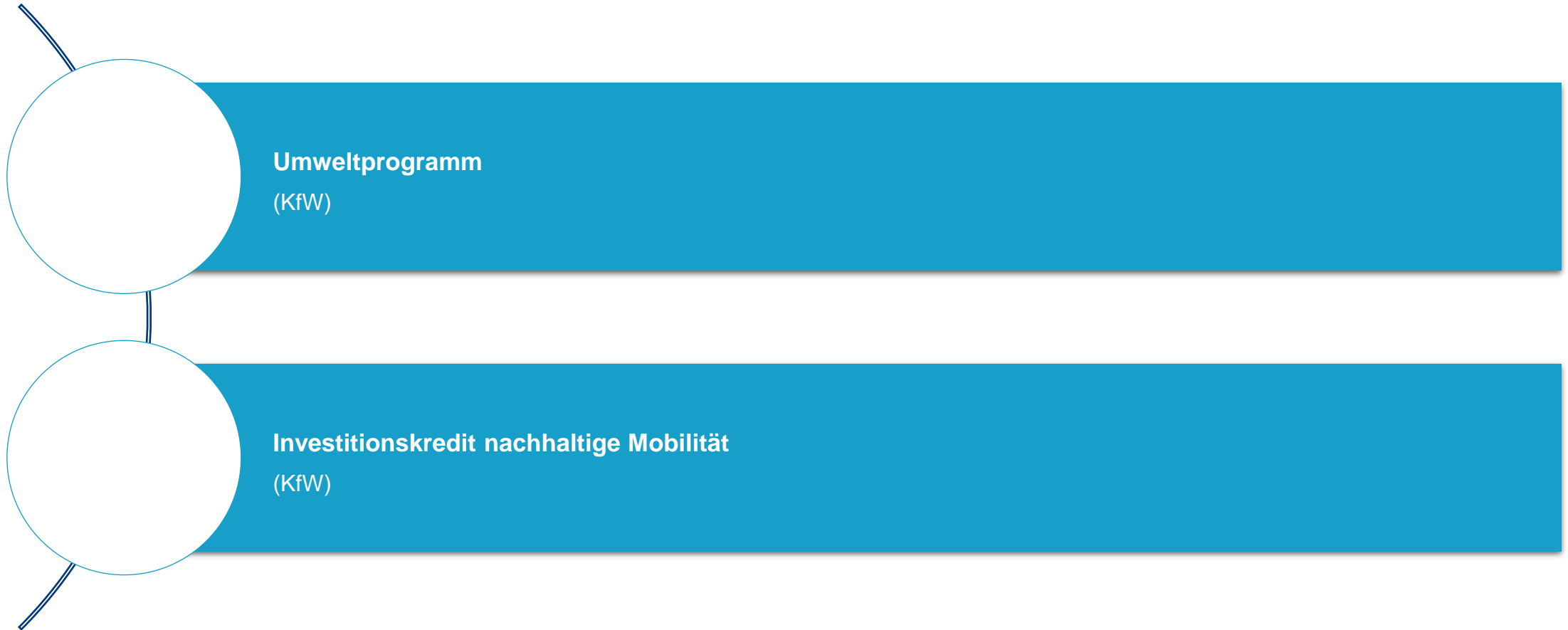
BEREICH  
FORSCHUNG &  
BERATUNG

ANSPRECHPARTNER

# Aktuelle Fördermittel Bereich E-Mobilität

Aktuelle Fördermittel

# Bereich E-Mobilität



**Umweltprogramm**  
(KfW)

**Investitionskredit nachhaltige Mobilität**  
(KfW)

# KfW-Umweltprogramm(240 / 241)

# KfW – Umweltprogramm (240 / 241)

## Förderkonditionen

- KfW-Kredit (240 / 241) mit einer Mindestlaufzeit von generell 2 Jahren
- Kredithöhe von bis zu 25 Mio. Euro pro Vorhaben sowie bis zu 100 % der anstehenden Investitionskosten
- Effektiver Jahreszinssatz unternehmensindividuell zwischen 2 % und 4 %, wobei kleine Unternehmen einen günstigeren Zinssatz erhalten
- Art und Höhe von Sicherheiten werden mit der Hausbank vereinbart
- Außerplanmäßige Tilgungen gegen Zahlung einer Vorfälligkeitsentschädigung möglich

## Link zu weiterführenden Informationen

[https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Unternehmen/Energie-und-Umwelt/F%C3%B6rderprodukte/Umweltprogramm-\(240-241\)/](https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Unternehmen/Energie-und-Umwelt/F%C3%B6rderprodukte/Umweltprogramm-(240-241)/)



Das Verfahren der Antragsstellung erfolgt weitestgehend einheitlich, kann jedoch je nach Finanzierungspartner variieren.

## Antragsberechtigung

- Unternehmen jeder Größe, Einzelunternehmer sowie Freiberuflich Tätige
- Mit Sitz in Deutschland oder im Ausland
- Grundsätzlich nicht antragsberechtigt sind unter anderem Unternehmen in Schwierigkeiten, Kommunen sowie Unternehmen, die landwirtschaftliche Produkte erzeugen oder in der Fischerei tätig sind

## Fördergegenstand

- Investitionen in Umweltschutz und Nachhaltigkeit, sofern damit unter anderem
  - Klimaschutzmaßnahmen sowie Maßnahmen zur Anpassung an den Klimawandel umgesetzt werden
  - Maßnahmen zum effizienten Umgang mit Ressourcen wie z. B. Materialeinsparung in der Produktion umgesetzt werden
  - Umweltfreundliche Mobilität im Straßen- und Schienenverkehr geschaffen wird → Errichtung von Ladestationen für E-Fahrzeuge
- Das Förderprodukt kommt nicht in Frage für Investitionen in erneuerbare Energien und Energieeffizienz

# Investitionskredit nachhaltige Mobilität (KfW)



# KfW - Investitionskredit nachhaltige Mobilität (268 / 269)

## Förderkonditionen

- KfW-Kredit (268 / 269) mit einer Mindestlaufzeit von generell 4 Jahren
- Kredithöhe von bis zu 50 Mio. Euro pro Vorhaben sowie bis zu 100 % der anstehenden Investitionskosten
- Der effektive Jahreszinssatz wird individuell anhand der wirtschaftlichen Verhältnisse und der Qualität der Sicherheiten des Antragstellers ermittelt. Art und Höhe von Sicherheiten werden mit der Hausbank vereinbart
- Außerplanmäßige Tilgungen gegen Zahlung einer Vorfälligkeitsentschädigung möglich

## Link zu weiterführenden Informationen

[https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/%C3%96ffentliche-Einrichtungen/Kommunale-Unternehmen/Energie-und-Umwelt/Nachhaltige-Mobilit%C3%A4t-\(268-269\)/](https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/%C3%96ffentliche-Einrichtungen/Kommunale-Unternehmen/Energie-und-Umwelt/Nachhaltige-Mobilit%C3%A4t-(268-269)/)



Das Verfahren der Antragsstellung erfolgt weitestgehend einheitlich, kann jedoch je nach Finanzierungspartner variieren.

## Antragsberechtigung

- Unternehmen und Einzelunternehmer der gewerblichen Wirtschaft sowie Freiberufler
- Mit Sitz in Deutschland oder im Ausland für Tochtergesellschaften, Niederlassungen, Betriebsstätten oder Filialen in Deutschland
- Gemeinnützige Organisationen sowie Körperschaften, Anstalten und Stiftungen des öffentlichen Rechts mit mehrheitlich kommunalem Hintergrund

## Fördergegenstand

- Investitionen in nachhaltige und klimafreundliche Mobilität, unter anderem
  - Klimafreundliche Fahrzeuge für die Personenbeförderung und leichte Nutzfahrzeuge sowie für die Güterbeförderung
  - Infrastruktur für klimafreundlichen Verkehr, z. B. öffentliche und nichtöffentliche elektrische Ladeinfrastruktur inklusive der Stromnetzanschlüsse
  - Nachhaltige Informations- und Kommunikationstechnologien für Mobilität

# AKTUELLE FÖRDERMITTEL BEREICH DIGITALISIERUNG

# GO DIGITAL (BMWK)

# BMWK - Go Digital

## Antragsberechtigung

- Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft (KMU) einschließlich des Handwerks mit technologischem Potenzial und einer Betriebsstätte oder Niederlassung in Deutschland, die
  - weniger als 100 Mitarbeiter beschäftigen,
  - im Jahr vor dem Vertragsabschluss einen Jahresumsatz oder eine Jahresbilanzsumme von höchstens 20 Millionen Euro haben und
  - eine Förderfähigkeit nach der De-minimis-Verordnung besitzen

## Fördersummen

- Die Zuwendung wird als nicht rückzahlbarer Zuschuss für die Beratungsleistungen gewährt
- Es können maximal 30 Tage innerhalb eines halben Jahres gefördert werden
- Der maximale Fördersatz beträgt 50 % auf je einen Beratertagesatz von höchstens 1.100 Euro

## Fördermodule

1. Investitionsvorhaben mit dem Ziel wirtschaftliche Schäden zu vermeiden; Risiken durch Cyberkriminalität zu minimieren; sowie grundlegend erforderliche IT-Sicherheitsmaßnahmen selbstständig zu betreiben (Fördermodul 1: IT-Sicherheit)
2. Investitionsvorhaben mit dem Ziel die Vermarktung der Produkte/Dienstleistungen zu unterstützen; sowie neue Märkte und Kundengruppen zu erschließen (Fördermodul 2: Digitale Markterschließung)
3. Investitionsvorhaben mit dem Ziel eine möglichst durchgängige Digitalisierung von Arbeitsabläufen im Unternehmen zu schaffen (Fördermodul 3: Digitalisierte Geschäftsprozesse)
4. Entwicklung einer individuellen Digitalisierungsstrategie (Fördermodul 4: Digitalisierungsstrategie)
5. Unterstützung bei der Entwicklung einer Datenökonomie zur Verbesserung der Datenkompetenz beitragen (Fördermodul 5: Datenkompetenz)

# BMWK - Go Digital

## Antragsverfahren

- Die Antragsstellung für ein Förderprojekt erfolgt durch das autorisierte Beratungsunternehmen über das Förderportal des Bundes „Easy-Online“

## Links zu weiterführenden Informationen

<https://www.bmwk.de/Redaktion/DE/Artikel/Digitale-Welt/foerderprogramm-go-digital.html>



Gerne unterstützen wir Sie bei der Planung und Beantragung Ihres Vorhabens.

## Konditionen

- Die Investition muss in einer Betriebsstätte bzw. Niederlassung in Deutschland erfolgen
- Das Förderprojekt muss von einem autorisierten Beratungsunternehmen begleitet werden
- Mit der Durchführung des Investitionsvorhabens darf erst nach Erhalt des Zuwendungsbescheides begonnen werden
- Der maximale Umsetzungszeitraum beträgt 6 Monate nach Erhalt des Zuwendungsbescheids
- Die Auszahlung des Zuschusses erfolgt nach Prüfung des Verwendungsnachweises

Sprechen Sie uns gerne an

# Digitalisierung

## Digital mit PKF WMS

Mit der **PKF WMS IT Consulting GmbH** startet Ihr Unternehmen in eine digitale Zukunft!

**BI, DMS, CRM, ERP** – Unsere Experten helfen Ihnen!

Unsere Business Intelligence- und Intranet-Lösungen bieten Ihnen ein flexibles Rundumpaket, um alle Bereiche Ihres Unternehmens digital kompakt zu bündeln und effizient zu verwalten.

### Daniel Decker

Dipl. Inf. (FH) Techn. Informatik  
Master of Business Administration  
Tel.: +49 541 94422-1786, Mail: [daniel.decker@pkf-wms.de](mailto:daniel.decker@pkf-wms.de)

### Wir unterstützen Sie mit:

- Lösungen zur rechtssicheren Ablage von Dokumenten mittels Dokumentenmanagementsystem (DMS)
- Lösungen zur Unternehmenssteuerung und Optimierung mittels BI-Tools (QLIK-Sense und Power BI)
- Individuell zugeschnittenen Customer-Relationship-Management-Systemen (CRM)
- Intranet-Lösungen zur Automatisierung und Zentralisierung von Unternehmensprozessen mittels Intrexx
- Unterstützung bei der Auswahl und Einführung von Unternehmenssoftware (ERP, DMS, WMS, usw.)
- Datev ASP - Buchhaltung in der Cloud
- Unterstützung bei der verbesserten Nutzung der eingesetzten Systeme durch Prozessanalysen

# AKTUELLE FÖRDERMITTEL BEREICH ENERGIEEFFIZIENZ

# Bereich Energieeffizienz





# BUNDESFÖRDERUNG FÜR EFFIZIENTE GEBÄUDE (BEG) (BAFA / KFW)

# BAFA / KfW - BEG (Sanierung)

## Antragsberechtigung

Es werden grundsätzlich alle gefördert, die klimafreundlich bauen oder sanieren. Dazu gehören unter anderem:

- Privatpersonen und Wohnungseigentümergeinschaften
- Unternehmen, einschließlich Freiberufler und kommunale Unternehmen
- Sonstige juristische Personen des Privatrechts, Körperschaften des öffentlichen Rechts, Kommunen sowie Contracting-Geber

## Förderkonditionen

- KfW-Kredit mit Tilgungszuschuss und effektiven Jahresszinssatz ab 0,01% für Nichtwohngebäude und ab 0,81 % bei Wohngebäuden
- Der Bauantrag bzw. Bauanzeige des Gebäudes muss mindestens 5 Jahre zurückliegen
- Einbindung eines zugelassenen Energieeffizienz-Experten, dessen Kosten der Fachplanung und Baubegleitung sich ebenfalls mit bis zu 50 % Tilgungszuschuss mitfordern lassen

## Förderung für Sanierung zum Effizienzgebäude

Effizienzhaus-Stufe	Fördersatz bzw. Tilgungszuschuss
Effizienzhaus 40	20 % - 25 %
Effizienzhaus 55	15 % - 20 %
Effizienzhaus 70	10 % - 15 %
Effizienzhaus 85	5 % - 10 %
Effizienzhaus Denkmal	5 % - 10 %

- Für „Worst Performing Buildings“ wird ein zusätzlicher Tilgungszuschuss in Höhe von 10 % für ein Effizienzhaus 40, 55 und 70 gewährt
- Zusätzlich wird ein weiterer Extra-Tilgungszuschuss für eine „serielle Sanierung“ für Wohngebäude der Effizienzhaus-Stufen 40 und 55 i. H. v. 15 % eingeführt
- Maximal förderfähige Kosten bzw. Höhe des Kreditbetrag:
  - Für Wohngebäude: Bis zu 150.000 Euro
  - Für Nichtwohngebäude: Bis zu 10 Mio. Euro
- Kommunen werden alternativ auch mit einem direkt ausgezahlten Zuschuss gefördert, der je nach Effizienzhaus Niveau 25 % bis 40 % betragen kann

# BAFA / KfW - BEG (Einzelmaßnahmen)

## Antragsberechtigung

- Privatpersonen und Wohnungseigentümergeinschaften
- Unternehmen, einschließlich Einzelunternehmer und kommunale Unternehmen
- sonstige juristische Personen des Privatrechts, einschließlich Wohnungsbaugenossenschaften

## Förderkonditionen

- Nicht rückzahlbarer Zuschuss für Maßnahmen an Gebäuden, die die Energieeffizienz verbessern durch die BAFA
- Die Einbindung eines zugelassenen Energieeffizienz-Experten für die Fachplanung und Baubegleitung lässt sich ebenfalls mit bis zu 50 % bezuschussen
- Es gelten bestimmte technische Voraussetzungen und Einschränkungen, die auf der Website der BAFA nachgelesen werden können
- Bei Erstellung eines individuellen Sanierungsfahrplans kann für Wohngebäude eine Erhöhung des Zuschusses um 5 % erzielt werden

## Förderung für energetische Einzelmaßnahmen

- Zu den förderfähigen energetischen Einzelmaßnahmen gehören unter anderem folgende Sanierungsmaßnahmen:
  - Einzelmaßnahmen an der Gebäudehülle, z. B. durch die Dämmung der Gebäudehülle sowie die Erneuerung von Fenstern, Außentüren und -toren
  - Anlagentechnik (außer Heizung), z. B. durch den Einbau raumluftechnischer Anlagen sowie Kältetechnik zur Raumkühlung
  - Anlagen zur Wärmeerzeugung (Heizungstechnik), z.B. durch den Einbau von Solarkollektoranlagen und Wärmepumpen
  - Heizungsoptimierung, z.B. durch den Austausch von Heizungspumpen und einen hydraulischen Abgleich der Heizungsanlage
- Der jeweilige Fördersatz liegt zwischen 10 % - 40 % der förderfähigen Ausgaben je nach Einzelmaßnahme, das förderfähige Mindestinvestitionsvolumen liegt bei 300 Euro brutto
- Für Wohngebäude sind die förderfähigen Kosten auf 60.000 Euro pro Wohneinheit und Kalenderjahr gedeckelt, insgesamt auf 600.000 Euro pro Gebäude
- Für Nichtwohngebäude sind die förderfähigen Kosten auf jährlich 1.000 Euro pro Quadratmeter Nettogrundfläche gedeckelt, insgesamt auf jährlich 5 Millionen Euro

# BAFA / KfW - BEG

## Links zu weiterführenden Informationen

- KfW-Kreditvariante mit Tilgungszuschuss (für Sanierung):  
<https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Bundesf%C3%B6rderung-f%C3%BCr-effiziente-Geb%C3%A4ude/>
- BAFA-Zuschussvariante (für Einzelmaßnahmen):  
[https://www.bafa.de/DE/Energie/Effiziente\\_Gebaeude/effiziente\\_gebaeude\\_node.html](https://www.bafa.de/DE/Energie/Effiziente_Gebaeude/effiziente_gebaeude_node.html)
- Energieeffizienz-Expertensuche:
  - Die PKF WMS kooperiert mit ausgewählten Experten, sprechen Sie uns gerne direkt an
  - Weitere Experten finden Sie unter <https://www.energie-effizienz-experten.de/>



Das Verfahren der Antragsstellung erfolgt weitestgehend einheitlich, kann jedoch je nach Finanzierungspartner variieren.

## Antragsverfahren

- Antragsstellung erfolgt durch einen eigens gewählten Finanzierungspartner über ein elektronisches Antragsformular der KfW bzw. BAFA
- Vorab sind sowohl Angebote von Fachunternehmen für die geplante Maßnahme sowie eine gewerbliche Bestätigung zum Antrag bzw. technische Projektbeschreibung des Energieeffizienz-Experten einzuholen
- Nach Erhalt des Zuwendungsbescheides darf mit der Umsetzung des Vorhabens gestartet werden
- Weiterführende Informationen KfW-Kredit:
  - Der programmgemäße Mitteleinsatz ist spätestens 54 Monate nach Kreditzusage vorzuweisen. Dies erfolgt u.a. durch die „gewerbliche Bestätigung nach Durchführung“ des Energieeffizienz-Experten
  - Der Tilgungszuschuss wird nach Abschluss des Vorhabens gutgeschrieben, es erfolgt keine Bargeldauszahlung bzw. Überweisung
- Weiterführende Informationen BAFA-Zuschuss:
  - Nach Fertigstellung der Maßnahme muss ein technischer Projektnachweis durch den Energieeffizienz-Experten erstellt werden
  - Der Verwendungsnachweis inkl. aller Unterlagen ist spätestens sechs Monate nach Ablauf des Bewilligungszeitraums der BAFA vorzulegen

# KLIMAFREUNDLICHER NEUBAU (KFW)

# Klimafreundlicher Neubau (KFN)

## Antragsberechtigung

- Es sind grundsätzlich alle antragsberechtigt, die in der Bundesrepublik Deutschland klimafreundlich neu bauen oder Neubau erwerben. Dazu gehören unter anderem:
  - Privatpersonen und Wohneigentumsgemeinschaften
  - Unternehmen, einschließlich kommunaler Unternehmen, Freiberufler
  - Sonstige juristische Personen des Privatrechts, Körperschaften und Anstalten des öffentlichen Rechts (z. B. Eigentümer, Verbände oder Contractoren)

## Förderkonditionen

- KfW-Kredit (**297 / 298**) mit einer Zinssatzorientierung am Kapitalmarkt und an der Bonität des Antragsstellers. Eine Zinsverbilligung aus Bundesmitteln kann bis zu 4 % p.a. betragen
- Die Mindestlaufzeit beträgt 4 Jahre bis zu max. 35 Jahren für Wohngebäude und bis zu max. 30 Jahre für Nichtwohngebäude mit 5 Tilgungsfreijahren und einer Zinsbindung für 10 Jahre
- Verpflichtende Einbindung eines gelisteten Energieeffizienz-Experten, sowie ggf. eines QNG-Nachhaltigkeits-Berater und einer QNG-Zertifizierungsstelle
- Die geförderten Gebäude und Wohneinheiten müssen mindestens zehn Jahre zweckentsprechend genutzt werden

## Fördergegenstand

- Für klimafreundliches Wohn- bzw. Nichtwohngebäude (Neubau oder Ersterwerb maximal 12 Monate nach Bauabnahme):
  - Effizienzhaus 40
  - Effizienzhaus 40 mit Qualitätssiegel Nachhaltiges Gebäude (QNG, QNG-PLUS oder QNG-PREMIUM)
- Es werden bis zu 100 % der förderfähigen Kosten des Vorhabens finanziert, in Abhängigkeit der Kredithöchstbeträge
- Maximaler Kreditbetrag für Wohngebäude liegt bei 100.000 Euro je Wohneinheit, bzw. mit QNG bei max. 150.000 Euro je Wohneinheit
- Maximaler Kreditbetrag für Nichtwohngebäude liegt bei max. 10 Millionen Euro je Vorhaben bzw. 2.000 Euro pro Quadratmeter Nettogrundfläche, bzw. mit QNG bei max. 15 Millionen Euro und 3.000 Euro pro Quadratmeter Nettogrundfläche
- Die Kosten der Zertifizierung und Baubegleitung durch einen Energieeffizienz-Experten sind ebenfalls förderfähig

KfW

# Klimafreundlicher Neubau (KFN)

## Links zu weiterführenden Informationen

- KfW-Kredit für Wohngebäude:  
[https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Privatpersonen/Neubau/F%C3%B6rderprodukte/Klimafreundlicher-Neubau-Wohngeb%C3%A4ude-\(297-298\)/](https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Privatpersonen/Neubau/F%C3%B6rderprodukte/Klimafreundlicher-Neubau-Wohngeb%C3%A4ude-(297-298)/)
- KfW-Kredit für Nichtwohngebäude:  
[https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Unternehmen/Energie-und-Umwelt/F%C3%B6rderprodukte/Klimafreundlicher-Neubau-%E2%80%93-Nichtwohngeb%C3%A4ude-\(299\)/](https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Unternehmen/Energie-und-Umwelt/F%C3%B6rderprodukte/Klimafreundlicher-Neubau-%E2%80%93-Nichtwohngeb%C3%A4ude-(299)/)
- Energieeffizienz-Expertensuche:
  - Die PKF WMS kooperiert mit ausgewählten Experten, sprechen Sie uns gerne direkt an
  - Weitere Experten finden Sie unter <https://www.energie-effizienz-experten.de/>



Das Verfahren der Antragsstellung erfolgt weitestgehend einheitlich, kann jedoch je nach Finanzierungspartner variieren.

## Antragsverfahren

- Antragsstellung erfolgt durch einen eigens gewählten Finanzierungspartner über ein elektronisches Antragsformular der KfW
- Ab einer förderfähigen Summe von 700.000 Euro sind mindestens 3 Angebote von fachkundigen Anbietern einzuholen
- Förderanträge sind vor Vorhabenbeginn direkt bei der KfW zu stellen
- Nach Erhalt des Zuwendungsbescheides darf mit der Umsetzung des Vorhabens begonnen werden
- Mitteleinsatzfrist innerhalb von 12 Monaten nach Auszahlung
- Nach Fertigstellung muss ein Nachweis der Mittelverwendung bzw. Verwendungsnachweis durch einen gelisteten Energieeffizienz-Experten erstellt werden, spätestens 36 Monate nach Vollauszahlung des Kredits

# **BUNDESFÖRDERUNG FÜR ENERGIE- UND RESSOURCENEFFIZIENZ IN DER WIRTSCHAFT (BAFA / KFW)**



## BAFA / KfW - Bundesförderung für Energie- u. Ressourceneffizienz

### Antragsberechtigung

- U. a. private sowie gewerbliche Unternehmen und Contractoren, kommunale Unternehmen, Freiberufler sowie gemeinnützige Antragssteller
- Landwirte sind unter bestimmten Voraussetzungen ebenfalls antragsberechtigt

### Fördergegenstand

- Die Zuwendung wird als Kredit mit Tilgungszuschuss durch die KfW oder als nicht rückzahlbarer Zuschuss durch die BAFA für Investitionsvorhaben innerhalb der Bereiche Modul 1 – 6 gewährt
- Eine Kombination von KfW-Kredit (295) und BAFA-Zuschuss ist unzulässig

### Fördersätze

Fördermodul	Fördersatz bzw. (Tilgungs-)Zuschuss	Höchstfördersumme
Modul 1	bis zu 25 %	200.000 Euro
Modul 2	bis zu 60 %	20.000.000 Euro
Modul 3	bis zu 45 %	20.000.000 Euro
Modul 4	bis zu 15 %	20.000.000 Euro
Modul 5	bis zu 70 %	90.000 Euro
Modul 6	bis zu 33 %	200.000 Euro

- Modul 6 fördert nur Klein- oder Kleinstunternehmen im Sinne der EU-Definition
- Förderfähige Maßnahmen in Modul 6 können unter Einhaltung zusätzlicher Anforderungen auch in Modul 2 oder Modul 4 förderfähig sein

## BAFA / KfW - Bundesförderung für Energie- und Ressourceneffizienz

- **Modul 1:** Querschnittstechnologien zur Förderung von Ersatz oder Neuanschaffung hocheffizienter Aggregate
  - Z. B. Elektrische Motoren und Antriebe, elektrisch angetriebene Pumpen, Ventilatoren, Druckluftanlagen sowie deren übergeordnete Steuerung, Thermische Isolierung/Dämmung von industriellen Anlagen/-teilen
  - Zur Prüfung der Förderfähigkeit werden Nachweise in Form einer Herstellererklärung oder eines Produkt- bzw. Materialdatenblatts benötigt
  - Das Netto-Investitionsvolumen für Einzelmaßnahmen (inkl. Nebenkosten) muss mindestens 2.000 Euro betragen
  - Ausschließlich kleine und mittlere Unternehmen (KMU) sind antragsberechtigt
- **Modul 2:** Prozesswärme aus erneuerbaren Energien
  - Z. B. Solarkollektoren, Wärmepumpen, Anlagen zur Erschließung und Nutzbarmachung von Geothermie, Anlagen zur Verfeuerung von fester Biomasse
  - Ebenfalls gefördert werden die Nebenkosten, z. B. Installations- und Montagekosten
  - Zur Antragsstellung müssen für jede beantragte Anlage weitere technische Unterlagen, wie z. B. ein vollständig ausgefülltes Datenerfassungsblatt oder ein Herstellernachweis
- **Modul 3:** Mess-, Steuer- und Regelungstechnik, Sensorik und Energiemanagement-Software
  - Gefördert werden u. a. Erwerb, Installation und Inbetriebnahme von Hard- und Softwarelösungen zur Unterstützung eines Energie- oder Umweltmanagementsystems
  - Erwerb einer erstmaligen Lizenz zur Nutzung einer Energiemanagement-Softwarelösung und deren relevanten Komponenten sowie die Schulung des Personals im Umgang mit der Software
  - U. a. Erwerb, Installation und Inbetriebnahme von Sensoren zur Integration in ein Energie- oder Umweltmanagementsystem bzw. alternatives System
  - Die förderfähige MSR-Hardware muss in eine gelistete Energiemanagementsoftware eingebunden werden und die dort erfassten Energiekennzahlen müssen für mindestens 3 Jahre ab Inbetriebnahme gespeichert werden
  - Zur Antragsstellung ist ein Systemkonzept einzureichen, das die Einbindung der MSR-Hardware in eine Energiemanagementsoftware darstellt

## BAFA / KfW - Bundesförderung für Energie- und Ressourceneffizienz

- **Modul 4:** Maßnahmen zur energie- und ressourcenorientierten Optimierung von Anlagen und Prozessen

- **Basisförderung:**

- Erwerb und Installation / Montage von Anlagen aus folgenden Kategorien, z. B. elektrisch betriebene Flurförderfahrzeuge, Lackierkabinen, Laserschneider, Werkzeugmaschinen, elektrische Schweißgeräte, Solarien
- Bei Antragstellung ist ein Nachweis über eine jährliche Reduzierung der Endenergie, um mindestens 15 % in Folge des Austausches der Anlage bzw. Komponente, durch einen Energieeffizienzexperten einzureichen
- Das Investitionsvolumen je Maßnahme muss mindestens 10.000 Euro betragen
- Ausschließlich kleine und mittlere Unternehmen (KMU) sind antragsberechtigt

- **Premiumförderung:**

- Z. B. Prozess- und Verfahrensumstellungen, die zu Energie- und Ressourceneinsparungen führen, Maßnahmen zur Nutzung von Prozessabwärme und zur energie- und ressourceneffizienten Bereitstellung von Prozesswärme oder – kälte, Maßnahmen zur Elektrifizierung von Prozessen
- Verpflichtende Einbindung eines Energieeffizienz-Experten zur Erstellung eines Einsparkonzepts in das von der **BAFA bereitgestellte Formular**
- **Zusätzlich zur Premiumförderung kann ein Dekarbonisierungsbonus** zu Vorhaben u. a. zur Elektrifizierung von Prozessen und zur Nutzung von Wasserstoff ausschließlich erzeugt durch erneuerbare Energien, gewährt werden

- **Modul 5:** Förderwettbewerb Transformationskonzepte

- Förderfähig sind investive Maßnahmen zur energetischen und ressourcenorientierten Optimierung von industriellen und gewerblichen Anlagen und Prozessen, zur Verringerung des THG-Ausstoßes
- Z. B. Prozess- und Verfahrensumstellungen auf energie- und ressourceneffiziente Technologien, zur Nutzung von Prozessabwärme
- Zuwendungen aus diesem Förderprogramm sind nicht als staatliche Beihilfe einzustufen
- Die Antragsstellung für Transformationspläne erfolgt über den Projektträger des **Förderwettbewerbs VDI/VDE Innovation + Technik GmbH**, [www.wettbewerbenergieeffizienz.de](http://www.wettbewerbenergieeffizienz.de)

- **Modul 6:** Elektrifizierung von Kleinst- und Kleinen Unternehmen

- Austausch oder Umrüstung von mit z. B. Erdgas, Kohle oder fossilem Öl oder daraus gewonnenen Energieträgern betriebenen Produktionsanlagen durch elektrisch zu betreibende Neu- bzw. vorhandener Anlagen
- Das Netto-Investitionsvolumen für Einzelmaßnahmen (inkl. Nebenkosten) muss mindestens 2.000 Euro betragen
- Nebenkosten, z. B. Transport und Anschluss sind auf 33 % der förderfähigen Investitionskosten begrenzt
- Mit dem Verwendungsnachweis sind auch Fachunternehmererklärung und Rechnungen sowie Auftragsbestätigungen einzureichen

## BAFA / KfW - Bundesförderung für Energie- und Ressourceneffizienz

### Link zu weiterführenden Informationen

- Zuschussvariante der BAFA:  
[https://www.bafa.de/DE/Energie/Energieeffizienz/Energieeffizienz\\_und\\_Prozesswaerme/energieeffizienz\\_und\\_prozesswaerme\\_node.html](https://www.bafa.de/DE/Energie/Energieeffizienz/Energieeffizienz_und_Prozesswaerme/energieeffizienz_und_prozesswaerme_node.html)
- Kreditvariante mit Tilgungszuschuss der KfW:  
[https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Unternehmen/Energie-Umwelt/F%C3%B6rderprodukte/Energieeffizienz-und-Prozesswaerme-aus-Erneuerbaren-Energien-\(295\)/](https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Unternehmen/Energie-Umwelt/F%C3%B6rderprodukte/Energieeffizienz-und-Prozesswaerme-aus-Erneuerbaren-Energien-(295)/)
- Energieeffizienz-Expertensuche:
  - Die PKF WMS kooperiert mit ausgewählten Experten, sprechen Sie uns gerne direkt an
  - Weitere Experten finden Sie unter <https://www.energie-effizienz-experten.de/>



Das Verfahren der Antragsstellung erfolgt weitestgehend einheitlich, kann jedoch je nach Finanzierungspartner variieren.

### Konditionen und Antragsverfahren

- Antragsstellung erfolgt, wenn nicht anders erwähnt, durch einen eigens gewählten Finanzierungspartner über ein elektronisches Antragsformular der KfW bzw. BAFA
- Erst nach Erhalt des Zuwendungsbescheides darf mit der Umsetzung des Vorhabens begonnen werden
- Durchführung der Vorhaben in der Bundesrepublik Deutschland sowie zweckentsprechende Mindestinbetriebnahme für 3 Jahre
- Wahlweise auf Grundlage der De-minimis-Verordnung (EU) oder der Allgemeinen Gruppenfreistellungsverordnung (AGVO) gewährt
- Nach Fertigstellung muss ein Nachweis der Mittelverwendung bzw. Verwendungsnachweis erstellt werden, u.a. durch die Bestätigung des Energieberaters über eine Umsetzung gemäß Einsparkonzept
- Für die Kreditvariante der KfW (295) gilt weiterführend:
  - Kreditbetrag bis zu 100 Millionen Euro pro Vorhaben
  - Verschiedene Laufzeitvarianten bei einer Mindestlaufzeit von 2 Jahren
  - Individueller Zinssatz abhängig von wirtschaftlichen Verhältnissen und der Qualität dargelegter Sicherheiten
  - Abruffrist innerhalb von 12 Monaten nach Kreditzusage
  - Außerplanmäßige Tilgung gegen Zahlung einer Vorfälligkeitsentschädigung

# KLIMASCHUTZ UND ENERGIEEFFIZIENZ (NBANK)

# NBank – Klimaschutz und Energieeffizienz

## Antragsberechtigung

- Gefördert werden u.a. kleine und mittelständische Unternehmen, juristische Personen, kommunale Unternehmen, gemeinnützige Organisationen, Kultureinrichtungen
- Mit Sitz oder Betriebsstätte in Niedersachsen

## Förderkonditionen

- Die Zuwendung wird als nicht rückzahlbarer Zuschuss zu Projekten mit inhaltlichem Bezug zum Klimaschutz sowie zur Steigerung der Energieeffizienz gewährt
- Verpflichtende Einbindung eines Energieeffizienzexperten, der u.a. die erwartete Einsparung an Energie je Euro und die Einsparung an CO<sub>2</sub>-Äquivalenten prognostiziert
- Maschinen, Anlagen und Gebäude sind Eigentum des antragsstellenden Unternehmens

## Förderumfang

- Als förderfähige Maßnahmen gelten geplante Investitionsvorhaben in folgenden Bereichen:
  - Modul 1: Investitionen in die energetische Sanierung von Nichtwohngebäuden
  - Modul 2: Investitionen in energieeffiziente oder treibhausgasmindernde Produktionsprozesse und -anlagen
  - Modul 3: Errichtung von Wärmenetzen im Zusammenhang mit energetischen Sanierungen von Gebäuden und Anlagen und der Nutzung von Abwärme
  - Modul 4: Betriebliche Energieeffizienz- und Klimaschutz-Netzwerkprojekte
- Die Mindestfördersumme beträgt 25.000 Euro, die Förderhöhe/-sätze sind dabei abhängig von Maßnahmenart, der Unternehmensgröße und der beihilferechtlichen Grundlage und betragen bis zu 70 %
  - Modul 1 – 3 sind förderfähig über AGVO mit einer maximalen Förderhöhe i. H. v. 2 Mio. Euro pro Maßnahme
  - Modul 4 ist förderfähig nach der De-minimis Verordnung mit einer maximalen Förderhöhe i. H. v. 200.000 Euro pro Maßnahme

# NBank – Klimaschutz und Energieeffizienz

## Link zu weiterführenden Informationen

- NBank-Zuschuss:  
<https://www.nbank.de/F%C3%B6rderprogramme/Aktuelle-F%C3%B6rderprogramme/Klimaschutz-und-Energieeffizienz.html#hinweiszuangragsstichtagen>
- Energieeffizienz-Expertensuche:
  - Die PKF WMS kooperiert mit ausgewählten Experten, sprechen Sie uns gerne direkt an
  - Weitere Experten finden Sie unter <https://www.energie-effizienz-experten.de/>



Gerne unterstützen wir Sie bei der Planung und Beantragung Ihres Vorhabens.

## Antragsverfahren

- Zur Antragstellung bedarf es einer Registrierung im Kundenportal der NBank
- Der Antrag muss sowohl digital als auch im unterschriebenen Original bei der NBank eingehen. Es sind u. a. eine Projektbeschreibung, ein Gutachten des Energieeffizienz-Experten und weitere Unterlagen einzureichen
- Der vollständige Antrag inkl. Anlagen muss bis zum Stichtag **01.03.** oder **01.09.** bei der NBank eingehen, letzter Antragsstichtag ist der **01.09.2025.** Anträge können und sollten zwecks Vorabprüfung durch die NBank bereits frühzeitig vor dem jeweiligen Stichtag eingereicht werden
- Der Bewilligungszeitraum beträgt grundsätzlich 3 Jahre
- Nach Durchführung der Maßnahmen ist spätestens 3 Monate nach Ende des Bewilligungszeitraumes ein Verwendungsnachweis über das Kundenportal der NBank zu erstellen
- Die Auszahlung der Zuwendung erfolgt nach erfolgreicher Prüfung im Erstattungsprinzip

# RESSOURCENEFFIZIENZ UND KREISLAUFWIRTSCHAFT – BETRIEBLICHE RESSOURCENEFFIZIENZ (NBANK)



# NBank – Ressourceneffizienz und Kreislaufwirtschaft

## Antragsberechtigung

- Gefördert werden kleine und mittlere Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft (außer landwirtschaftliche Betriebe) und universitäre bzw. außeruniversitäre Forschungseinrichtungen
- Mit Sitz oder Betriebsstätte in Niedersachsen

## Förderkonditionen

- Die Zuwendung wird als nicht rückzahlbarer Zuschuss zu Investitionsvorhaben mit einer Steigerung der Ressourceneffizienz gewährt
- Maschinen und Anlagen sind Eigentum des antragsstellenden Unternehmens
- Die Zweckbindungsfrist beträgt 5 Jahre für technische Einrichtungen, Maschinen und Geräte ab Ende des Bewilligungszeitraums
- Verpflichtende Einbindung eines Energieeffizienzexperten nur für die Erstellung einer Expertise, die die CO<sub>2</sub>-Einsparung nach vorgegebener Definition des Förderprogramms prognostiziert. Eine weitere Projektbegleitung ist nicht gestattet

## Förderumfang

- Als förderfähige Maßnahmen gelten geplante Investitionsvorhaben in folgenden Bereichen:
  - Modul 1: Betriebliche Investitionen in Maschinen und Anlagen zum effizienten Material- und Ressourceneinsatz, z.B. durch Kreislaufführung von Materialien
  - Modul 2: Betriebliche Investitionen zur Neugestaltung von Produkten und Produktionsketten (im Eigentum des Antragsstellers) im Hinblick auf Ressourceneffizienz und verbesserter Kreislaufführung, z.B. durch einen verbesserten Materialeinsatz
  - Modul 3: Konzeption und Durchführung von Studien und Ideenwettbewerben einschließlich der Umsetzung mit dem Fokus auf kleine und mittlere Unternehmen
- **Die Mindestfördersumme beträgt 20.000 Euro, die Förderquote beträgt bis zu maximal 80 %** und ist dabei u. a. von der Unternehmensgröße, der Maßnahmenart und der beihilferechtlichen Grundlage abhängig
  - Modul 1 – 2 sind förderfähig über AGVO und De-Minimis Verordnung mit einer maximalen Förderhöhe i. H. v. 1 Mio. Euro pro Maßnahme
  - Modul 3 ist förderfähig über AGVO und De-Minimis Verordnung mit einer maximalen Förderhöhe i. H. v. 100.000 Euro pro Maßnahme

# NBank – Ressourceneffizienz und Kreislaufwirtschaft

## Link zu weiterführenden Informationen

- NBank-Zuschuss:  
<https://www.nbank.de/F%C3%B6rderprogramme/Aktuelle-F%C3%B6rderprogramme/Ressourceneffizienz-und-Kreislaufwirtschaft.html#aufeinenblick>
- Energieeffizienz-Expertensuche:
  - Die PKF WMS kooperiert mit ausgewählten Experten, sprechen Sie uns gerne direkt an
  - Weitere Experten finden Sie unter <https://www.energie-effizienz-experten.de/>



Gerne unterstützen wir Sie bei der Planung und Beantragung Ihres Vorhabens.

## Antragsverfahren

- Zur Antragstellung bedarf es einer Registrierung im Kundenportal der NBank
- Der Antrag muss sowohl digital als auch im unterschriebenen Original bei der NBank eingehen. Es sind u. a. eine Projektbeschreibung, eine Prognose des Energieeffizienz-Experten und weitere Unterlagen einzureichen
- Der vollständige Antrag inkl. Anlagen muss bis zum Stichtag **01.04.** oder **01.10.** bei der NBank eingehen, letzter Antragsstichtag ist der **01.10.2025**. Anträge können und sollten zwecks Vorabprüfung durch die NBank bereits frühzeitig vor dem jeweiligen Stichtag eingereicht werden
- Erst nach Erhalt des Zuwendungsbescheides darf mit der Umsetzung des Vorhabens begonnen werden
- Der Bewilligungszeitraum beträgt maximal 3 Jahre für Modul 1 – 2 und maximal 2 Jahre für Modul 3
- Verpflichtend ist die Anfertigung eines formlosen Meilensteinplans (maximal 4 Meilensteine) im Rahmen der Projektbeschreibung. Die Auszahlung der Zuwendung erfolgt nach Erreichung der vorher definierten Meilensteine im Erstattungsprinzip.
- Der letzte Meilenstein entspricht einem Abschlussbericht des Vorhabens

# FÖRDERKREDIT ERNEUERBARE ENERGIEN – STANDARD (KFW)

# KfW - Erneuerbare Energien Standard (270)

## Fördergegenstand

- Errichtung, Erweiterung und Erwerb von Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energien, z.B. Photovoltaik-Anlagen und Batteriespeicher
- Errichtung, Erweiterung und Erwerb von Anlagen zur Wärmeerzeugung auf Basis erneuerbarer Energien
- Wärme-/Kältenetze und Speicher, eingespeist aus erneuerbaren Energien
- Flexibilisierung von Stromnachfrage und -angebot sowie Digitalisierung zur systemverträglichen Integration von erneuerbaren Energien in das Energiesystem
- Contracting-Vorhaben und Modernisierungen mit Leistungssteigerungen

## Link zu weiterführenden Informationen

[https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Unternehmen/Energie-Umwelt/F%C3%B6rderprodukte/Erneuerbare-Energien-Standard-\(270\)/](https://www.kfw.de/inlandsfoerderung/Unternehmen/Energie-Umwelt/F%C3%B6rderprodukte/Erneuerbare-Energien-Standard-(270)/)



Das Verfahren der Antragsstellung erfolgt weitestgehend einheitlich, kann jedoch je nach Finanzierungspartner variieren.

## Antragsberechtigung

- In- und ausländische private sowie öffentliche Unternehmen
- Körperschaften und Anstalten des öffentlichen Rechts, kommunale Zweckverbände, Genossenschaften, Stiftungen und Vereine
- Privatpersonen und gemeinnützige Antragssteller, sofern zumindest ein Teil des erzeugten Stroms bzw. Wärme eingespeist wird
- Freiberufler
- Landwirte

## Förderkonditionen

- KfW-Kredit mit einer Mindestlaufzeit von generell 2 Jahren
- Kredithöhe von bis zu 50 Mio. Euro pro Vorhaben sowie bis zu 100 % der anstehenden Investitionskosten
- Effektiver Jahreszinssatz zwischen 5,0 % und 6,0 %
- Art und Höhe von Sicherheiten werden mit der Hausbank vereinbart
- Außerplanmäßige Tilgungen gegen Zahlung einer Vorfälligkeitsentschädigung möglich

# UMWELTINNOVATIONSPROGRAMM (BMU)

# BMU - Umweltinnovationsprogramm

## Antragsverfahren

- Einreichung eines Projektskizze-Formulars bei der KfW
- Freigabe zum Projektantrag durch die KfW
- Einreichung eines formalen Projektantrages bei der KfW

## Link zu weiterführenden Informationen

<https://www.umweltinnovationsprogramm.de/foerderinformationen>



Gerne unterstützen wir Sie bei der Planung und Beantragung Ihres Vorhabens.

## Antragsberechtigung

- Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft
- Juristische Personen des öffentlichen und privaten Rechts
- Kleine und mittelständische Unternehmen (KMU) werden bevorzugt gefördert

## Fördergegenstand

- Gefördert werden großtechnische Anlagen mit Demonstrationscharakter (d. h. die geplante Technik wird in Deutschland noch nicht angewendet)
- Es gibt weder eine Einreichungsfrist noch einen Mindestbetrag der Förderung, der Höchstbetrag für einen möglichen Investitionszuschuss beläuft sich auf 7,5 Mio. Euro
- Beginn der Vorhabenumsetzung nach Förderzusage
- Förderung in Form eines Investitionszuschusses oder ein Zinszuschuss zur Verbilligung eines Darlehens der KfW
  - Investitionszuschuss i. H. v. bis zu 30 % der förderfähigen Ausgaben
  - Zinsverbilligter Kredit i. H. v. bis zu 70 % der förderfähigen Ausgaben

# AKTUELLE FÖRDERMITTEL BEREICH FORSCHUNG & BERATUNG

# Bereich Forschung & Beratung





# FÖRDERUNG VON UNTERNEHMENSBERATUNGEN FÜR KMU (BAFA)

# BAFA – Förderung von Unternehmensberatungen für KMU

## Antragsberechtigung

- Grundsätzlich jedes rechtlich selbstständige Unternehmen, das im Bereich der gewerblichen Wirtschaft oder der Freien Berufe am Markt tätig ist
- Unternehmenssitz und Geschäftsbetrieb in Deutschland
- Erfüllung der KMU-Definition

## Fördergegenstand

- Konzeptionell und individuell durchgeführte Beratungen zu allen wirtschaftlichen, finanziellen, personellen und organisatorischen Fragen der Unternehmensführung
- Mögliche Beratungsinhalte können sein:
  - Beratungen von Unternehmen, die von Migranten / Migrantinnen, Unternehmer / innen mit anerkannter Behinderung geführt werden
  - Spezielle Beratungen zu Themen wie beispielsweise Fachkräftegewinnung und -sicherung, Gleichstellung, altersgerechte Gestaltung der Arbeit, Nachhaltigkeit und Umweltschutz
- Nicht gefördert werden hingegen beispielsweise Beratungsmaßnahmen, die überwiegend Rechts- und Versicherungsfragen sowie das Thema Fördermittel zum Inhalt haben

## Fördersummen

- Die Zuwendung wird als nicht rückzahlbarer Zuschuss zu den förderfähigen Beratungskosten gewährt, die von einer Beraterin oder Berater in Rechnung gestellt werden
- Die förderfähigen Beratungskosten betragen maximal 3.500 Euro
- Die Zuschusshöhe richtet sich auch nach dem Standort des beratenen Unternehmens
  - Im Geltungsbereich der neuen Bundesländer: 80 % der förderfähigen Beratungskosten
  - Im Geltungsbereich der alten Bundesländer: 50 % der förderfähigen Beratungskosten
- Je Antragsteller können maximal 5 in sich abgeschlossene Beratungen gefördert werden, jedoch nicht mehr als insgesamt 2 pro Jahr
- Beratungsdauer beträgt maximal 5 Tage je 8 Stunden (maximale Beratungszeit von 40 Stunden)

# BAFA – Förderung von Unternehmensberatungen für KMU

## Antragsverfahren

- Die Antragsstellung erfolgt über ein elektronisches Antragsformular der BAFA

## Link zu weiterführenden Informationen

[https://www.bafa.de/DE/Wirtschaft/Beratung\\_Finanzierung/Unternehmensberatung/unternehmensberatung\\_node.html](https://www.bafa.de/DE/Wirtschaft/Beratung_Finanzierung/Unternehmensberatung/unternehmensberatung_node.html)



Gerne unterstützen wir Sie bei der Planung und Beantragung Ihres Vorhabens.

## Konditionen

- Die Beratungsmaßnahme ist als Einzelberatung durchzuführen. Seminare oder Workshops werden nicht gefördert
- Die Beratung muss durch eine oder einen bei der BAFA registrierte Beraterin oder Berater durchgeführt werden
- Es muss ein Beratungsauftrag sowie ein Beratungsbericht erstellt werden
- Erst nach Erhalt eines unverbindlichen Informationsschreibens der BAFA nach Antragsstellung darf mit der Beratung begonnen werden
- Spätestens sechs Monate nach Erhalt des Informationsschreibens muss ein Verwendungsnachweis erstellt werden
- Nach abschließender Prüfung der Antrags- und Verwendungsnachweisunterlagen durch die BAFA erfolgt ggf. die Bewilligung und Auszahlung des Zuschusses
- Die Laufzeit der Förderrichtlinie gilt bis zum **31. Dezember 2026**

# FORSCHUNGSZULAGENGESETZ (FINANZAMT)

# FZulG - Forschungszulage

## Antragsberechtigung

- Nicht steuerbefreite, unbeschränkt und beschränkt Steuerpflichtige i. S. d. EStG und KStG, soweit sie Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb oder selbstständiger Arbeit erzielen
- Begünstigt werden Forschungs- und Entwicklungsvorhaben in den Bereichen Grundlagenforschung, Angewandte Forschung sowie der Experimentellen Entwicklung

## Förderumfang

- Förderfähige Aufwendungen sind die beim Anspruchsberechtigten anfallenden Arbeitslöhne für direkt beschäftigte Arbeitnehmer, die an förderungsfähigen Entwicklungsvorhaben beteiligt sind
- Anspruchsberechtigte Eigenleistungen eines Einzelunternehmers bzw. eines Gesellschafters sind ebenfalls förderfähig. Hier gelten u.a. eine konkrete Nachweisbarkeit sowie Abgrenzung zu anderen Tätigkeiten als Voraussetzung. Zudem sind maximal 40 Stunden pro Woche mit je 40 Euro anzusetzen

## Fördersummen

- Die Bemessungsgrundlage ist auf maximal 4 Mio. Euro gedeckelt und berechnet sich aus der Summe der im Wirtschaftsjahr für alle begünstigten FuE-Vorhaben insgesamt entstandenen förderfähigen Aufwendungen
- Bereits im Rahmen anderer Fördermittel geltend gemachte Aufwendungen dürfen nicht in die Bemessungsgrundlage einbezogen werden
- Die Forschungszulage beträgt grundsätzlich 25 Prozent der Bemessungsgrundlage und ist demnach auf maximal 1 Mio. Euro gedeckelt
- Bei der Auftragsforschung betragen die förderfähigen Aufwendungen 60 Prozent des an den Arbeitnehmer gezahlten Rechnungsbetrags

# FZulG - Forschungszulage

## Links zu weiterführenden Informationen

- Beantragung der notwendigen Bescheinigung i. S. d. § 6 FZulG:

<http://www.bescheinigung-forschungszulage.de>

- Informationsseite des Bundesfinanzministerium zum Forschungszulagengesetz:

[https://www.bundesfinanzministerium.de/Web/DE/Themen/Steuern/Steuerliche\\_Themengebiete/Forschungszulage/forschungszulage.html](https://www.bundesfinanzministerium.de/Web/DE/Themen/Steuern/Steuerliche_Themengebiete/Forschungszulage/forschungszulage.html)



Gerne unterstützen wir Sie bei der Planung und Beantragung Ihres Vorhabens.

## Konditionen & Antragsverfahren

- Der Antrag auf Forschungszulage ist nach Ablauf des Wirtschaftsjahres, in dem die förderfähigen Aufwendungen entstanden sind, an das zuständige Finanzamt zu stellen
- Grundlage für den Antrag ist eine erforderliche Bescheinigung i. S. d. § 6 FZulG, welche bei einer Zentralstelle im Bereich des Bundesforschungsministeriums zu beantragen ist
- Die Forschungszulage ist nach Ablauf des Wirtschaftsjahres in einem Forschungszulagenbescheid festzusetzen und innerhalb eines Monats nach Bekanntgabe aus den Einnahmen an Einkommenssteuer bzw. Körperschaftssteuer auszuführen

- 
- ! Die Zulage gehört nicht zu den steuerpflichtigen Einnahmen i. S. d. EStG
  - ! Die Zulage mindert nicht die als Betriebsausgaben abzugsfähigen Aufwendungen
  - ! Die Zulage findet keine Berücksichtigung für Zwecke der Bestimmung der Höhe des Einkommensteuersatzes

# IDEAS POWERED FOR BUSINESS SME FUND (EUIPO)

# EUIPO - Ideas Powered for Business SME Fund

## Antragsberechtigung

- Kleine und mittlere Unternehmen (KMU) mit Sitz in einem EU-Mitgliedsstaat, gemessen an Mitarbeiteranzahl (< 250), Jahresumsatz ( $\leq$  50 Mio. EUR) und Jahresbilanzsumme ( $\leq$  43 Mio. EUR)

## Fördergrenzen

- Finanzhilfen werden in Form von Gutscheinen verteilt, die für eine Vielzahl von Tätigkeiten im Bereich des geistigen Eigentums eingesetzt werden
  - **Gutschein 1 (max. 1.350 EUR)** kann sowohl für eine Vorabdiagnose von Rechten des geistigen Eigentums (IP Scan) als auch
  - **Gutschein 2 (max. 1.000 EUR)** kann für die Eintragung von Marken und/oder Designs verwendet werden
  - **Gutschein 3 (max. 3.500 EUR)** kann für die Eintragung von nationalen Patenten verwendet werden
  - **Gutschein 4 (max. 1.500 EUR)** kann für die Erteilung des gemeinschaftlichen Sortenschutzes verwendet werden

## Fördersummen

- Als erstattungsfähige Maßnahmen gelten u. a.:
  - 90 % der Kosten für Vorabdiagnosen von Rechten des geistigen Eigentums (IP Scan Enforcement)
  - 75 % der Anmeldegebühren für Marken und/oder Designs, der zusätzlichen Klassengebühren sowie der Gebühren für die Prüfung, Eintragung, Veröffentlichung und Aufschiebung der Bekanntmachung auf **EU-Ebene**
  - 75 % der Anmeldegebühren für Marken und/oder Designs, der zusätzlichen Klassengebühren sowie der Gebühren für die Prüfung, Eintragung, Veröffentlichung und Aufschiebung der Bekanntmachung auf **nationaler und regionaler Ebene**
  - 50 % der Grundgebühren für die Anmeldung von Marken und/oder Designs, der Benennungsgebühren und der späteren Benennungsgebühren **außerhalb der EU**. Ausgenommen sind Benennungsgebühren der EU-Länder sowie vom Ursprungsamt erhobene Bearbeitungsgebühren
  - **Z. B.** 75 % der Gebühren für einen „Recherchebericht über den Stand der Technik“ vor Patentanmeldung und 75 % für die Gebühren vor der Erteilung eines Patents (Anmeldung, Recherche und Prüfung) sowie bei der Erteilung und Veröffentlichung / Offenlegung
  - 50 % der Rechtskosten für die Erstellung und Einreichung europäischer Patentanmeldungen (max. 2.000 EUR), diese Erstattung unterliegt Bedingungen
  - 75 % der Online-Anmeldegebühr und der Prüfungsgebühr für den gemeinschaftlichen Sortenschutz (EU-Ebene)



# EUIPO - Ideas Powered for Business SME Fund

## Antragsverfahren

- Die Antragsstellung erfolgt über das entsprechende Online-Antragsformular zusammen mit den erforderlichen Unterlagen zur Prüfung des KMU-Status und zur Entscheidung über die Zulässigkeit des Antrags
- ! Der diesjährige KMU-Fonds läuft vom 22. Januar 2024 bis zum **06. Dezember 2024**. Der Antragszeitraum endet vorzeitig, sollten die Mittel erschöpft sein

## Link zur Checkliste und Antragsstellung

<https://euiipo.europa.eu/ohimportal/de/online-services/sme-fund>



Gerne unterstützen wir Sie bei der Planung und Beantragung Ihres Vorhabens.

## Konditionen

- Die zur Verfügung stehenden Mittel aus dem KMU-Fonds sind auf insgesamt 25 Mio. Euro begrenzt und werden nach der Reihenfolge der Antrags eingänge vergeben
- Vor Beginn des Vorhabens muss eine positive Entscheidung über die Finanzhilfe des beantragten Gutscheins erfolgen
- Erhaltene Gutscheine müssen innerhalb eines Zeitraums von zwei Monaten aktiviert werden bzw. sind um weitere zwei Monate verlängerbar
- Der Umsetzungszeitraum beginnt am ersten Tag nach der Aktivierung und beträgt bis zu sechs Monate
- Sobald die Kosten der Tätigkeit bezahlt sind, muss ein Erstattungsformular ausgefüllt werden

# ANSPRECHPARTNER

# WIR SIND FÜR SIE DA



## Tätigkeitsschwerpunkte

- Fördermittelberatung
- Corporate Finance

**Nina Knäuper**

Consultant

## So erreichen Sie mich

E-Mail: [nina.knaeuper@pkf-wms.de](mailto:nina.knaeuper@pkf-wms.de)

Telefon: + 49 541 94422 -3517

Adresse: Martinsburg 15  
49078 Osnabrück

# WIR SIND FÜR SIE DA



**Thomas Johannes Engel**  
Senior Consultant

## Tätigkeitsschwerpunkte

- Fördermittelberatung
- Corporate Finance

## So erreichen Sie mich

E-Mail: [thomas.engel@pkf-wms.de](mailto:thomas.engel@pkf-wms.de)  
Telefon: + 49 541 94422 -3459  
Adresse: Martinsburg 15  
49078 Osnabrück

# Disclaimer

Dieser Disclaimer gilt für die gesamte Präsentation, einschließlich aller Folien, der mündlichen Präsentation durch Vertreter der PKF WMS GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberater Rechtsanwälte, sowie für Fragerunden, die auf die Präsentation folgen, und alle Ausdrücke sowie zusätzliche Materialien, die anlässlich oder in Zusammenhang mit dieser Präsentation verteilt werden.

Alle Angaben wurden nach bestem Wissen und Gewissen zusammengestellt. Die Inhalte der Vorträge und Seminare sind jedoch allgemeiner Natur, beziehen sich nicht auf einen konkreten Einzelfall und ersetzen mithin keine individuelle Beratung. Für die Richtigkeit, Aktualität und die Vollständigkeit wird keine Gewähr übernommen. Die PKF WMS GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberater Rechtsanwälte haftet nicht für Schäden, die durch die Verwendung der Informationen ohne individuelle Beratung entstehen. Diese Haftungsbeschränkung gilt nicht, wenn die Haftung auf Vorsatz oder grober Fahrlässigkeit der PKF WMS GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberater Rechtsanwälte beruht sowie für eventuelle Schäden aus Verletzung des Lebens, des Körpers und der Gesundheit. Eine Verwendung der Informationen liegt im eigenen Verantwortungsbereich des Empfängers.

Die Überlassung der Präsentation erfolgt ausschließlich für den internen Gebrauch des Empfängers und darf ohne Zustimmung der PKF WMS GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberater Rechtsanwälte weder publiziert, noch veröffentlicht oder an Dritte weitergegeben werden.

Diese Präsentation stellt keine Rechts- oder Steuerberatung dar. Diese muss individuell unter Berücksichtigung der Umstände des Einzelfalls erfolgen.