

NACHHALTIGKEITSBERICHT 2025

Dr. Kleeberg & Partner GmbH WPG StBG



INHALT

Vorwort.....

Über Kleeberg.....

Unternehmensstrategie und -politik.....

Umwelt.....

Soziales.....

Schlusswort.....

Anhang.....

3

5

8

16

21

30

31

Hinweise:
Dieser Bericht ist angelehnt an den Voluntary Sustainability Reporting Standard for non-listed Micro, Small- and Medium-sized Enterprises (VSME-Standard, Stand: Dezember 2024) (künftig: Voluntary Standard (VS)).

In diesem Dokument wird zur Vereinfachung teilweise das generische Maskulinum verwendet. Dies dient ausschließlich der besseren Lesbarkeit und Verständlichkeit. Unabhängig davon werden alle Geschlechtsidentitäten gleichermaßen angesprochen und respektiert.

Vorwort

Liebe Leserinnen und Leser,

mit unserem zweiten Nachhaltigkeitsbericht setzen wir unseren eingeschlagenen Weg konsequent fort. In einem Umfeld, das von geopolitischen Spannungen, wirtschaftlicher Unsicherheit, regulatorischen Weiterentwicklungen – insbesondere im Kontext der europäischen Nachhaltigkeitsberichterstattung – sowie spürbaren klimatischen und gesellschaftlichen Veränderungen geprägt ist, verstehen wir Nachhaltigkeit mehr denn je als strategische Verantwortung.

Die vergangenen Jahre haben deutlich gemacht, dass Resilienz, Transparenz und verantwortungsvolles Handeln zentrale Voraussetzungen für langfristigen Unternehmenserfolg sind. Nachhaltigkeit ist für uns daher kein Zusatz, sondern integraler Bestandteil unserer Unternehmensführung und Entscheidungsprozesse. Wir betrachten ökologische, soziale und ökonomische Aspekte ganzheitlich und richten unser Handeln an definierten Zielen sowie messbaren Fortschritten aus.

Dieser Bericht dokumentiert nicht nur Kennzahlen und Maßnahmen, sondern auch unseren Anspruch an Transparenz und Dialog. Er zeigt, wo wir Fortschritte erzielt haben, und benennt zugleich Handlungsfelder, in denen wir uns weiterentwickeln wollen. Nachhaltigkeit verstehen wir als kontinuierlichen Verbesserungsprozess, der nur im gemeinsamen Austausch mit Mitarbeitenden, Mandanten, Geschäftspartnern und der Gesellschaft gelingen kann.

Wir sind überzeugt, dass unternehmerische Verantwortung und wirtschaftlicher Erfolg untrennbar miteinander verbunden sind. Auch künftig werden wir Nachhaltigkeit konsequent in unsere Strategie integrieren, regulatorische Entwicklungen proaktiv aufgreifen und unsere Rolle als verantwortungsbewusster Marktteilnehmer weiter stärken.

Für das Vertrauen und die konstruktive Begleitung auf diesem Weg danken wir allen, die uns unterstützen.

Prof. Dr. Christian Zwirner

Lorenz Neu

”

Für uns ist Nachhaltigkeit ein fortlaufender Prozess, der eine regelmäßige Überprüfung und Weiterentwicklung unserer Ansätze erfordert. Dabei geht es nicht nur darum, auf neue Anforderungen zu reagieren, sondern auch darum, Verantwortung im eigenen Unternehmen wahrzunehmen. Dieser Prozess unterstützt uns dabei, relevante ökologische, soziale und organisatorische Themen frühzeitig zu erkennen, einzuordnen und in unseren Entscheidungen angemessen zu berücksichtigen. Mit diesem Bericht schaffen wir Transparenz über die Themen, Maßnahmen und Entwicklungen, die uns im Berichtsjahr beschäftigt haben.

“

Prof. Dr. Christian Zwirner

Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Sustainability-Auditor^{IDW}
Partner bei Dr. Kleeberg & Partner GmbH WPG StBG

”

Die vergangenen Jahre haben gezeigt, wie dynamisch sich die Anforderungen im wirtschaftlichen, regulatorischen und gesellschaftlichen Umfeld verändern. Für Kleeberg bedeutet dies, relevante Entwicklungen aufmerksam zu verfolgen, Chancen und Risiken zu bewerten und Nachhaltigkeitsaspekte angemessen in unsere Entscheidungen einzubeziehen. Dabei legen wir besonderen Wert auf Transparenz, Verlässlichkeit und eine langfristige Perspektive.

“

Lorenz Neu

Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Sustainability-Auditor^{IDW}
Partner bei Dr. Kleeberg & Partner GmbH WPG StBG



Über Kleeberg



Die Kanzlei

Die Dr. Kleeberg & Partner GmbH WPG StBG mit Sitz in München steht seit Jahrzehnten für unabhängige Prüfung, fundierte steuerliche Beratung und unternehmerische Weitsicht. Hervorgegangen aus der 1966 gegründeten Einzelpraxis von Dr. Rudolf Kleeberg und in ihrer heutigen Form seit 1991 etabliert, verbindet die Kanzlei langjährige Erfahrung mit einem klaren Blick für zukünftige Entwicklungen.

Als mittelständisch geprägte Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft begleitet Kleeberg Unternehmen unterschiedlichster Größen und Branchen in einem zunehmend komplexen wirtschaftlichen und regulatorischen Umfeld. Der Mandantenstamm reicht von wachstumsorientierten Start-ups über inhabergeführte Familienunternehmen bis hin zu kapitalmarktorientierten Gesellschaften.

Branchenschwerpunkte bestehen unter anderem in der Land- und Forstwirtschaft, der Bau- und Immobilienwirtschaft, im Handel und Konsumgüterbereich, im Gesundheitswesen, in Medien und IT sowie in der industriellen Produktion. Darüber hinaus berät Kleeberg vermögende Privatpersonen und Family Offices umfassend in steuerlichen und betriebswirtschaftlichen Fragestellungen.

Kennzeichnend für die Kanzlei ist die enge, persönliche Betreuung auf Partnerebene. Langjährige Mandatsbeziehungen, Kontinuität in der Zusammenarbeit und ein interdisziplinärer Beratungsansatz bilden die Grundlage für nachhaltiges Vertrauen. Ziel ist es, Mandanten nicht nur bei der Erfüllung regulatorischer Anforderungen zu unterstützen, sondern sie strategisch zu begleiten und unternehmerische Entscheidungen mit Weitblick abzusichern.



Motivation

Nachhaltigkeit ist für Kleeberg Ausdruck verantwortungsvoller Unternehmensführung. Sie umfasst gleichermaßen ökologische, soziale und ökonomische Dimensionen und ist fest in der Kanzleistrategie verankert. In einer Zeit, in der Anforderungen an Transparenz, Governance und Berichterstattung deutlich zunehmen, sieht Kleeberg es als eigene Aufgabe, Nachhaltigkeitsanforderungen intern wie in der Mandantenbetreuung sorgfältig und nachvollziehbar umzusetzen.

Als Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft trägt Kleeberg eine besondere Verantwortung für Verlässlichkeit und Integrität. Dies gilt ausdrücklich auch für die eigene Nachhaltigkeitsberichterstattung. Der vorliegende Bericht versteht sich daher nicht allein als Dokumentation ergriffener Maßnahmen, sondern als Bestandteil eines kontinuierlichen Entwicklungsprozesses. Ziel ist es, Fortschritte messbar zu machen, Zielkonflikte transparent zu benennen und die bestehenden Strukturen fortlaufend weiterzuentwickeln.

Mit diesem Engagement möchte Kleeberg zur Stärkung einer verantwortungsvollen und resilienten Wirtschaft beitragen. Transparenz über das eigene Handeln ist dabei ebenso wesentlich wie die professionelle Begleitung der Mandanten auf ihrem Weg zu einer nachhaltigen Unternehmensführung.

Nachhaltigkeit als Teil der eigenen Haltung

Nachhaltiges Wirtschaften ist für Kleeberg nicht nur eine interne Aufgabe, sondern Teil der Verantwortung im regionalen Umfeld und im globalen Kontext. Als in München ansässige Kanzlei sieht sich Kleeberg in der Pflicht, aktiv zur ökologischen und gesellschaftlichen Transformation in Bayern beizutragen.

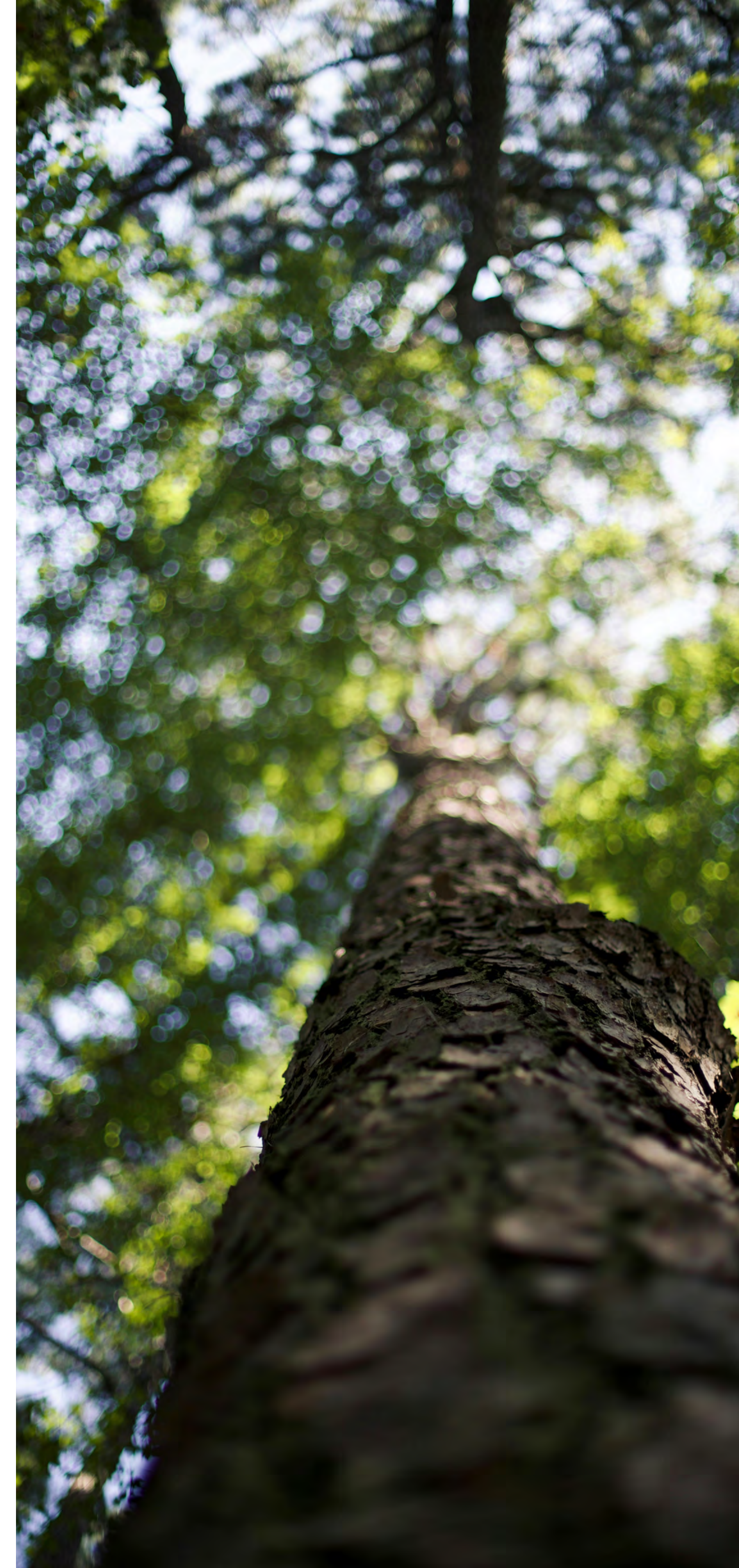
Vor diesem Hintergrund wurde Kleeberg in den Umwelt- und Klimapakt Bayern aufgenommen. Mit der Teilnahme an dieser freiwilligen Initiative des Freistaats Bayern und der bayerischen Wirtschaft beteiligt sich Kleeberg an freiwilligen Maßnahmen im Umwelt- und Klimaschutz. Konkret umfasst dies z. B. die ÖPNV-Förderung, die Reduktion des Papierverbrauchs und die getrennte Abfallerfassung. Die Mitwirkung ist Ausdruck einer klaren Selbstverpflichtung: Ressourcen bewusster einzusetzen, Emissionen systematisch zu betrachten, Umweltaspekte in operative Entscheidungen einzubeziehen und einen aktiven Beitrag zur Weiterentwicklung nachhaltiger Unternehmenspraxis im regionalen Wirtschaftsraum zu leisten.

Darüber hinaus orientiert sich Kleeberg an den Zielen für nachhaltige Entwicklung der Vereinten Nationen (17 Sustainable Development Goals, SDGs) als international anerkannten Referenzrahmen. Für Kleeberg sind insbesondere folgende fünf der 17 Zielbereiche handlungsleitend:



Diese Zielsetzungen spiegeln sowohl Kleebergs Rolle als Arbeitgeber als auch die Verantwortung als Kanzlei wider. Sie dienen als Orientierungsrahmen für konkrete Maßnahmen und als Maßstab für die Weiterentwicklung der unternehmerischen Praxis.

Auf diese Weise verbindet Kleeberg regionale Verankerung mit globaler Verantwortung und leistet im Rahmen der Möglichkeiten einen strukturierten Beitrag zu einer nachhaltigen Entwicklung.





Grundlagen für die Erstellung des Berichts

Der vorliegende Nachhaltigkeitsbericht wurde in Anlehnung an den von der European Financial Reporting Advisory Group (EFRAG) entwickelten freiwilligen Berichtsstandard für kleine und mittlere Unternehmen (VSME – Voluntary Sustainability Reporting Standard for non-listed SMEs (Stand: Dezember 2024)) erstellt. Der Standard bietet einen praxisorientierten Rahmen für eine strukturierte Nachhaltigkeitsberichterstattung und steht im Kontext der europäischen Weiterentwicklung der Nachhaltigkeitsregulierung.

Für das Berichtsjahr wurden sowohl das Basismodul als auch ausgewählte Inhalte des Zusatzmoduls angewendet. Themen oder Datenpunkte, die für die Geschäftstätigkeit von Kleeberg keine wesentliche Relevanz aufweisen oder deren Offenlegung aus Gründen der Vertraulichkeit nicht möglich ist, wurden nicht berichtet. Eine entsprechende Übersicht findet sich im Anhang.

Der Bericht wurde auf Ebene der Dr. Kleeberg & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft – Steuerberatungsgesellschaft (nachfolgend: Kleeberg) erstellt. In den Konsolidierungskreis einbezogen sind folgende Tochtergesellschaften:

- Crowe Kleeberg GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
- Crowe Kleeberg Technology GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (vormals: Crowe Kleeberg IT Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft),
- Kleeberg Valuation Services GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
- Kleeberg Sustainability Services GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

In rechtlichen Fragestellungen besteht eine enge Zusammenarbeit mit der Kleeberg Rechtsanwaltsgesellschaft mbH. Diese Gesellschaft ist nicht Bestandteil des Konsolidierungskreises dieses Berichts. Sofern nicht anders angegeben, beziehen sich sämtliche qualitativen Angaben und quantitativen Kennzahlen auf den Zeitraum vom 01.01.2025 bis zum 31.12.2025. Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Allgemeine Informationen:

- NACE-Code: N – 69.20 (Buchhaltungs-, Buchführungs- und Prüfungsaktivitäten; Steuerberatung)
- Adresse: Augustenstraße 10, 80333 München, Deutschland
- Geografischer Standort: 48.14505372340275, 11.560579840301408
- Anzahl Beschäftigte zum 31.12.2025: 219 Mitarbeitende
- Wesentliche Geschäftstätigkeiten werden in Deutschland ausgeübt

Unternehmensstrategie und -politik

Ermittlung wesentlicher Nachhaltigkeitsthemen

Die im Rahmen des vorherigen Nachhaltigkeitsberichts im Jahr 2024 durchgeführte doppelte Wesentlichkeitsanalyse wurde im Berichtsjahr darauf überprüft, ob eine erneute Durchführung erforderlich ist. Ziel dieser Überprüfung war es, festzustellen, ob sich durch Veränderungen im regulatorischen Umfeld, bei der Geschäftstätigkeit oder im Stakeholderumfeld Anpassungsbedarf hinsichtlich der identifizierten Nachhaltigkeitsthemen ergeben hat.

Die Überprüfung ergab keine wesentlichen Änderungen. Die Ergebnisse der ursprünglichen Analyse behalten weiterhin ihre Gültigkeit, sodass auf eine erneute umfassende Durchführung der doppelten Wesentlichkeitsanalyse verzichtet wurde. Auf Grundlage der weiterhin gültigen Wesentlichkeitsanalyse konzentriert sich Kleeberg auf folgende wesentliche Themenbereiche:

Umwelt: Energie (ESRS E1)

Soziales:

- Gleichbehandlung und Chancengleichheit für alle (ESRS S1)
- Arbeitsbedingungen (ESRS S1)
- Informationsbezogene Auswirkungen auf Verbraucher und/oder Endnutzer (ESRS S4)

Governance: Unternehmenskultur, Schutz von Hinweisgebern, politisches Engagement und Lobbytätigkeiten (ESRS G1)

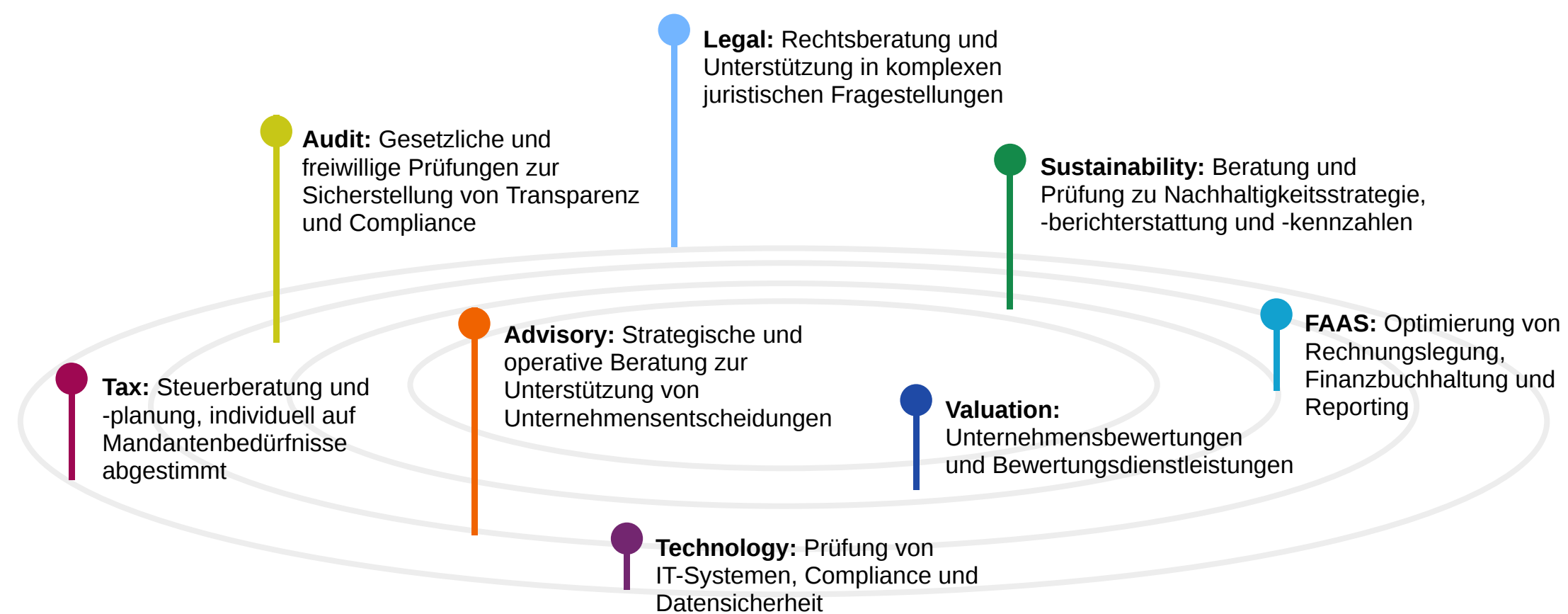
Diese Themen bilden die Grundlage für die in diesem Bericht dargestellten Maßnahmen, Ziele und Kennzahlen im Bereich Nachhaltigkeit. Eine ausführliche Darstellung der Methodik der doppelten Wesentlichkeitsanalyse sowie der zugrunde liegenden Bewertungsschritte ist im Nachhaltigkeitsbericht für das Geschäftsjahr 2024 enthalten, auf den an dieser Stelle verwiesen wird.



Geschäftsmodell und Nachhaltigkeitsstrategie

Kleeberg ist eine multidisziplinär ausgerichtete Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft, spezialisiert auf die Erbringung hochwertiger Prüfungs-, Beratungs- und Bewertungsdienstleistungen. Die Gesellschaft versteht sich als Sparringspartner für gesetzliche Vertreter und Aufsichtsorgane ihrer Mandanten und legt besonderen Wert auf einen direkten, partnerschaftlichen Austausch.

Die Wertschöpfung beruht auf einem integrierten Dienstleistungsmodell mit folgenden zentralen Leistungsbereichen:



Unterstützende Funktionen – wie Marketing, Verwaltung, Qualitätssicherung und Netzwerkpfege – sichern die Effizienz und Qualität der Dienstleistungen. Kleeberg ist überwiegend im B2B-Bereich tätig und berät insbesondere mittelständische Unternehmen und ausgewählte Konzerne in Deutschland sowie über das Crowe Global-Netzwerk auch international.

Hinweis:
Serviceline Technology = vormals IT Audit





Akzeptanz und Respekt

Förderung einer offenen, von Vielfalt und Wertschätzung geprägten Unternehmenskultur



Zusammenarbeit

Teamorientierte Arbeitsweise, Vertrauen und gemeinsame Verantwortung



Diversität und Gleichberechtigung

Nutzung vielfältiger Perspektiven als Innovationsmotor



Qualität

Sicherstellung höchster Standards durch Kompetenz, Präzision und Innovation



Vertrauen

Transparente Kommunikation und verlässliche Partnerschaften mit Mandanten und Mitarbeitenden



Nachhaltigkeit

Integration von ESG-Aspekten in sämtliche Entscheidungsprozesse



Stetige Weiterentwicklung

Förderung lebenslangen Lernens und individueller Potenzialentfaltung

Nachhaltigkeitsleitbild und strategische Schwerpunkte

Die Nachhaltigkeitsstrategie stützt sich auf die nebenstehenden Leitprinzipien.

Die 2024 erstellte und veröffentlichte Nachhaltigkeitsstrategie bildet weiterhin den zentralen Orientierungsrahmen für das Handeln von Kleeberg. Sie verknüpft ökologische, soziale und Governance-bezogene Aspekte und orientiert sich an den identifizierten wesentlichen Themen. Die grundlegenden Leitprinzipien bleiben unverändert Bestandteil der Unternehmenswerte und bilden die Basis für die strategische Weiterentwicklung.

Im Berichtsjahr lag der Fokus daher auf der Operationalisierung, Messbarkeit und Weiterentwicklung bestehender Maßnahmen. Eine ausführliche Darstellung der strategischen Leitlinien ist im Nachhaltigkeitsbericht für das Geschäftsjahr 2024 enthalten.

Nachhaltigkeitsthema	Ziele	Maßnahmen	Fortschritte	Verantwortliche
Klimawandel und Mobilität	Erhöhte Nutzung des ÖPNV oder alternativer Verkehrsmittel → 50 % nutzen ÖPNV	• Förderung der Nutzung des ÖPNV • Förderung der Nutzung von Fahrrädern • flexible Arbeitsmodelle • Standorterhalt	• Zuschuss ÖPNV-Ticket für (Senior) Associates und Business Services • Anzahl der Mitarbeitenden (MA), die ÖPNV nutzen für Arbeitsweg: » (Senior) Associates: 91 % » (Associate) Manager – Senior Manager: 77 % » Director, Partner: 48 % » Business Services: 72 % » Werkstudenten/Praktikanten: 92 % • Fahrradleasing/Job-Rad • Kleeberg-Fahrräder für Wege innerhalb Münchens • Fahrrad-Kurier: 2.560 km • Einführung neuer Homeoffice-Richtlinie	Human Resources (HR), Partner
Eigene Arbeitskräfte – Sichere Beschäftigung & Fachkräftemangel	Aufbau eines krisenfesten, motivierten Teams und langfristige Mitarbeiterbindung → 4 Hochschulk Kooperationen	• Entwicklung HR-Strategie • Employer-Branding-Strategie • Kooperationen mit Hochschulen • Kleeberg Academy • Mentoring-Programm	• Hochschulk Kooperationen: » Technische Universität München (TUM), » Hochschule Landshut, » Universität Ulm, » Ludwig-Maximilians-Universität München (LMU), » Universität Regensburg und » Fernuni Hagen • Mentoring-Programm für neue Mitarbeitende (Paten-Programm)	HR, Partner
Eigene Arbeitskräfte – Faire Entlohnung & Chancengleichheit	Förderung von Fairness, Gleichbehandlung, Geschlechtergerechtigkeit; Steigerung der Zufriedenheit → Arbeitszufriedenheit 4/5 → Frauenanteil gesamt bei mind. 40 %	• regelmäßige Mitarbeiterbefragungen • Beschwerdeverfahren	• Mitarbeiterumfrage 2025 durchgeführt • Ergebnis der Zufriedenheit: Durchschnitt liegt bei 3,88 (auf einer Skala von 1–5) • Feedback- und Beschwerdewege für Mitarbeitende sind vorhanden (z. B. direkte Kommunikation, Feedback in Umfrage, Beschwerdebriefkasten) • Frauenanteil: inklusive Partner: 53,42 %, exklusive Partner: 56,37 %, Partnerebene: 13,33 % • Anzahl eingegangener Beschwerden über internes Verfahren: 0	HR, Partner
Eigene Arbeitskräfte – Arbeitszeit & Work-Life-Balance	Sicherstellung ausgewogener Arbeitszeiten und gesunder Balance zwischen Beruf und Freizeit → Arbeitszufriedenheit 4/5	• Richtlinie zum mobilen Arbeiten • Monitoring von Überstunden • Befragungen zur Arbeitszufriedenheit	• Weiterentwicklung der bestehenden Richtlinie zum mobilen Arbeiten → gilt für alle, mit Ausnahme in der Probezeit und in Abstimmung im Team • Flexible Arbeitszeitmodelle • Überstunden können ausbezahlt oder als Zeitausgleich genutzt werden (abhängig von Position) • Befragungen zur Arbeitszufriedenheit in Mitarbeiterumfrage 2025 (siehe oben)	HR, Führungskräfte

Nachhaltigkeitsthema	Ziele	Maßnahmen	Fortschritte	Verantwortliche
Eigene Arbeitskräfte – Inklusion & Gleichbehandlung	Sicherstellung von Gleichbehandlung und Chancengleichheit für alle Mitarbeitenden → Frauenanteil gesamt bei mind. 40 %	- Gestaltung inklusiver Arbeitsplätze - flexible Arbeitszeitmodelle - Monitoring von Diversitätsmetriken	- Verhaltenskodex hält das Verhalten im Miteinander bei Kleeberg fest - Elternzeit, Teilzeit etc. sind möglich - Geschlechterverteilung: Arbeitnehmer weiblich: 115, Arbeitnehmer männlich: 91 (ohne geschäftsführende Partner) - Partner: 17, Partnerinnen: 2; davon Geschäftsführer: 11, Geschäftsführerinnen: 2	HR, Partner
Eigene Arbeitskräfte – Aus- & Weiterbildung	Sicherung und Ausbau fachlicher Quali- fikationen gemäß WPO-Vorgaben → Fortbildungsstunden mind. 40h/fachlichem MA	- verpflichtende Fortbildungsstunden (≥ 40 Std./Jahr) - jährlicher Schulungsplan - finanzielle Förderung	- Anzahl Fortbildungsstunden im Vergleich zu 2024: » Associates/Senior Associates: weiblich 60h (2024: 44h), männlich 93h (2024: 48h) » Associate Manager – Director: weiblich 76h (2024: 43h), männlich 148h (2024: 46h) » Die großen Unterschiede im Vergleich zum Vorjahr sind auf eine veränderte Erfassung der Fortbildungsstunden zurückzuführen - Anzahl interner Nachhaltigkeitsschulungen (ESG-Reporting kurz erklärt): 7	HR, Kleeberg Academy
Unternehmenskultur	Stärkung des Zusammenhalts; positive Arbeitsatmosphäre → 4 große Events	- regelmäßige Mitarbeitererevents - Förderung von Teamgeist und Engage- ment	4 jährliche Mitarbeitererevents (Frühlingsfest, Sommerfest, Wiesn, Weihnachtsfeier) - Weitere Teamevents: B2Run, Mandantenveranstaltung - Durchführung von Feedbackumfragen bei Mitarbeitenden und Mandanten zu den jeweiligen Veranstaltungen	HR, Partner
Mitwirkung in Gremien	Stärkung der fachlichen Repräsentanz und des Netzwerks → Mind. 10 verschiedene Gremien/ Arbeitsgruppen	- aktive Teilnahme an Fachgremien (z. B. IDW, WPK, DAV etc.) - Freistellung von Mitarbeitenden für Gremienarbeit	Über 80 Berufsträger sind bei uns in über 20 Fachgremien, Vereinen bzw. Organisationen vertreten	Partner, Berufsträger

Im Berichtsjahr wurden bestehende Maßnahmen weiter umgesetzt und erstmals verstärkt durch Kennzahlen begleitet.

Verantwortlichkeiten im Kontext des Nachhaltigkeitsmanagements

Die strategische Steuerung der Nachhaltigkeitsthemen liegt weiterhin bei den Partnern WP/StB Prof. Dr. Christian Zwirner und WP/StB Lorenz Neu, die als verantwortliche Partner für den Fachbereich Sustainability benannt sind. Sie definieren die übergeordneten Ziele der Nachhaltigkeitsstrategie und steuern deren Weiterentwicklung. Zu ihren Aufgaben zählen insbesondere die Identifikation und Bewertung wesentlicher Nachhaltigkeitsthemen sowie die Analyse der damit verbundenen Auswirkungen, Risiken und Chancen.

Das Nachhaltigkeitsteam, bestehend aus den verantwortlichen Partnern und weiteren Mitarbeitenden, berichtet jährlich an alle Partner. Die Berichterstattung umfasst u. a. die Entwicklung der identifizierten Nachhaltigkeitsthemen sowie den Fortschritt bei der Umsetzung definierter Maßnahmen.

Die verantwortlichen Partner überwachen die Umsetzung der strategischen Ziele und überprüfen regelmäßig die Fortschritte in den relevanten Handlungsfeldern. Dies erfolgt durch interne Abstimmungsprozesse sowie strukturierte Berichterstattung innerhalb der Organisation. Das Nachhaltigkeitsteam arbeitet eng mit den Partnern zusammen, um langfristige Ziele zu definieren, Maßnahmen zu koordinieren und deren Umsetzung zu begleiten.

Zur kontinuierlichen Weiterentwicklung der fachlichen Kompetenz im Bereich Nachhaltigkeit und Nachhaltigkeitsberichterstattung werden mehrmals im Jahr Schulungs- und Weiterbildungsmaßnahmen durchgeführt. Dazu zählen Programme wie der „Sustainability Auditor“ des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) sowie interne Schulungsformate, darunter die Online-Reihe „ESG-Reporting kurz erklärt“, die im Berichtsjahr siebenmal veranstaltet wurde.

Darüber hinaus nutzt Kleeberg das Fachwissen des internationalen Crowe Global-Netzwerks, um Erfahrungen auszutauschen, Best Practices zu identifizieren und die eigene Expertise im Bereich Nachhaltigkeit stetig weiterzuentwickeln.



Bildreihen:

v. l. n. r.; 1. Reihe: Prof. Dr. Christian Zwirner und Lorenz Neu
2. Reihe: Sanja Mitrovic, Michael Vodermeier und Dr. Corinna Boecker
3. Reihe: Volker Blau, Andreas Kuhn und Martina Zanker



v. l. n. r.: Canan Göttler und Julia Kastl

Zertifizierungen und Auszeichnungen

Die fachliche Qualität, die Attraktivität als Arbeitgeber und das Engagement für exzellente Beratung von Kleeberg werden regelmäßig durch unabhängige Institutionen und Fachmedien bestätigt. Im Geschäftsjahr 2025 konnte Kleeberg erneut eine Reihe renommierter Auszeichnungen und Zertifikate erhalten, die das hohe Leistungsniveau in den Bereichen Steuerberatung, Wirtschaftsprüfung und Arbeitgeberattraktivität unterstreichen.

JUVE Handbuch Steuern 2025

Aufnahme in das renommierte JUVE Handbuch Steuern, das die führenden Steuerberatungskanzleien Deutschlands dokumentiert und bewertet.

kununu Top Company 2025

Auszeichnung durch kununu als einer der besten Arbeitgeber Deutschlands, basierend auf unabhängigen Bewertungen durch die Mitarbeitenden. Nur 5 % der auf kununu gelisteten Unternehmen erfüllen die Kriterien für dieses Siegel.

Top-Platzierung: Beste Steuerberater

Aufnahme in das Ranking der besten Steuerberatungen Deutschlands, ermittelt durch das Handelsblatt Research Institute (HRI) im Auftrag der „WirtschaftsWoche“.

Lünendonk Liste 2025 – Top 25

Durch Lünendonk und Hossenfelder vergebene Platzierung unter den 25 umsatzstärksten Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaften in Deutschland mit einem Umsatz von 40,1 Mio. Euro.

Umwelt- und Klimapakt Bayern

Kleeberg ist Teilnehmer des Umwelt- und Klimapakts Bayern, einer gemeinsamen freiwilligen Initiative des Freistaats Bayern und der bayerischen Wirtschaft. Die Teilnahme dokumentiert die Bereitschaft, betrieblichen Umwelt- und Klimaschutz freiwillig weiterzuentwickeln. Im Berichtsjahr zählten hierzu insbesondere die Förderung des öffentlichen Nahverkehrs, die getrennte Abfallerfassung und die Reduktion des Papierverbrauchs.



v. l. n. r.: Lorenz Neu und Andreas Kuhn

Spenden

Weihnachtsspende

Die jährliche Weihnachtsspende ist für Kleeberg eine echte Herzensangelegenheit. Anstelle von Weihnachtskarten wurden im Jahr 2025 unter dem Motto „Spenden statt Geschenke“ gezielt Kinder mit einer Geldspende unterstützt. Kleeberg hat sich entschieden, „Kleine Helden“ zu unterstützen.

Diese Organisation ermöglicht es chronisch kranken und behinderten Kindern sowie deren Eltern und Geschwistern, in einer entspannten Umgebung mit anderen Betroffenen in Kontakt zu kommen, Erfahrungen zu teilen und Unterstützung zu finden. Dabei hilft sie den Familien, Sorgen und Ängste zu verarbeiten und neue Kraft zu schöpfen. Das zentrale Anliegen ist, diese Familien zu stärken und ihren Alltag zu erleichtern.

Außerdem werden bei runden Geburtstagen anstelle eines materiellen Geburtstagsgeschenks auf Wunsch Spenden gesammelt.

Aktion Baum

Durch die Partnerschaft mit der Aktion Baum GmbH unterstützt Kleeberg Aufforstungs- und Waldschutzprojekte in der Region München. Für jede neue Mitarbeiterin und jeden neuen Mitarbeiter wird über die Aktion Baum GmbH ein Baum gepflanzt. Die Projekte zielen auf wissenschaftlich begleitete Aufforstung und den Erhalt biologischer Vielfalt; die langfristige ökologische Wirkung hängt von Standort, Baumarten und Pflege ab.



v. l. n. r.: Prof. Dr. Christian Zwirner, Anette Hrdlitschka, Julia Schröder und Heidi Fiur-Stein



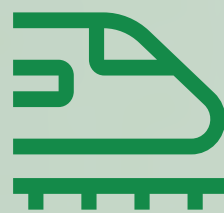
UMWELTKENNZAHLEN



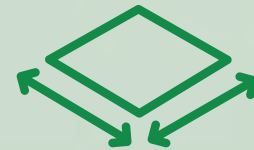
ENERGIE
406.942 kWh (2024)
2023: 457.881 kWh



WASSER
464,9 m³ (2024)
2023: 425,9 m³



REISEN
362.830 km
2024: 115.755 km



BIODIVERSITÄT
1.750 m²
2024: 1.750 m²



ABFALL
25,3 t
2024: haushaltsübliche
Mengen



PAPIER
622.000 Blätter
2024: 730.000 Blätter

Hinweis:

Da für das Geschäftsjahr 2025 noch keine vollständigen Verbrauchsdaten vorliegen, wird für Energie- und Wasserverbräuche auf die Daten aus 2024 zurückgegriffen. Die Abfalldaten wurden im Berichtsjahr erstmals detailliert erfasst und aufgeschlüsselt. Nähere Informationen zu den Umweltkennzahlen finden sich auf den folgenden Seiten.



Umwelt

Energie und Treibhausgasemissionen

Der Gesamtenergiebedarf des Jahres 2024 konnte im Vergleich zum Vorjahr um rund 11 % reduziert werden (von 457.881 kWh im Jahr 2023 auf 406.942 kWh im Jahr 2024).

Der Gesamtenergiebedarf setzt sich aus 238.163,00 kWh erneuerbarer Energie sowie 168.779,00 kWh nicht erneuerbarer Energie zusammen. Dabei umfasst der Energieverbrauch sowohl den Wärme- als auch den Strombedarf. Im Bereich Wärme wurden insgesamt 255.726,00 kWh verbraucht. Davon entfallen 86.947,00 kWh auf erneuerbare Energien und 168.779,00 kWh auf nicht erneuerbare Energieträger. Der Stromverbrauch belief sich im Jahr 2024 auf insgesamt 151.216,00 kWh. Er wurde vollständig aus erneuerbaren Energien gedeckt, sodass keine nicht erneuerbare Energie für den Strombezug genutzt wurde.

Weitere Details sowie der direkte **Vergleich der Energieverbräuche zwischen den Jahren 2023 und 2024** sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.



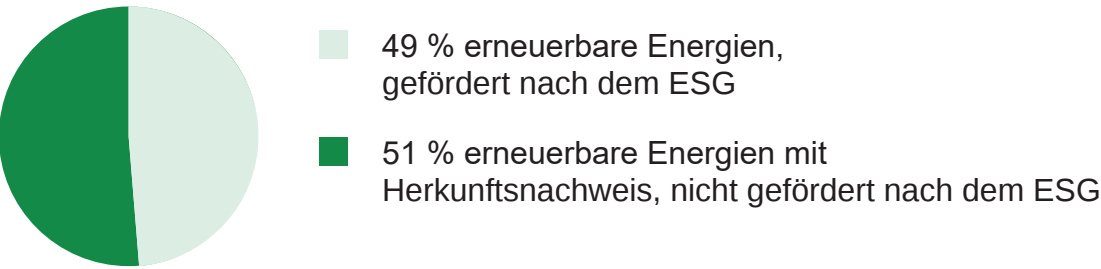
Wärme	2023	2024	Strom	2023	2024
Erneuerbare Energie	102.615,40 kWh	86.947,00 kWh	Erneuerbare Energie	156.071,00 kWh	151.216,00 kWh
Nicht erneuerbare Energie	199.194,60 kWh	168.779,00 kWh	Nicht erneuerbare Energie	0 kWh	0 kWh
Gesamtenergie Brennstoffe	301.810,00 kWh	255.726,00 kWh	Gesamtenergie Strom	156.071,00 kWh	151.216,00 kWh

Gesamter Energiebedarf	2023	2024
Erneuerbare Energie	258.686,40 kWh	238.163,00 kWh
Nicht erneuerbare Energie	199.194,60 kWh	168.779,00 kWh
Gesamtenergie	457.881,00 kWh	406.942,00 kWh

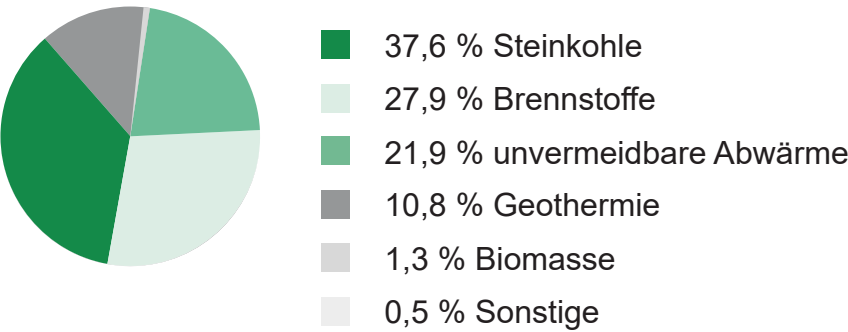
Hinweis zur Datenverfügbarkeit bei Energieverbräuchen:
Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Nachhaltigkeitsberichts lagen die vollständigen Energieabrechnungen für das Berichtsjahr 2025 noch nicht vor. Daher wird für die Darstellung der Energieverbräuche weiterhin auf die Daten des Geschäftsjahres 2024 zurückgegriffen. Auf Basis der bisherigen Entwicklungen sowie der unveränderten Nutzung der Büroflächen geht Kleeberg derzeit nicht von signifikanten Veränderungen beim Energieverbrauch aus. Sobald die vollständigen Verbrauchsdaten für das Jahr 2025 vorliegen, werden sie im nächsten Nachhaltigkeitsbericht entsprechend berücksichtigt und veröffentlicht.

Die Treibhausgasemissionen für den Wärmeverbrauch wurden über die Abrechnung des Dienstleisters mitgeteilt und sind auf das Fernwärmenetz der Stadt München abgestimmt.

Anteile der erneuerbaren Energien
(M-Ökostrom business)



Anteile der Energieträger im Fernwärme-Mix



Reisekilometer

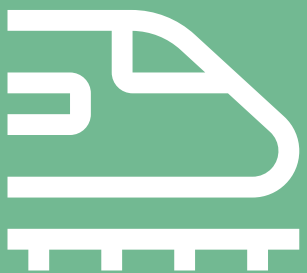
Um einen weiteren Beitrag zum Schutz des Klimas und gegen den Klimawandel zu leisten, achtet Kleeberg darauf, wie im Rahmen der Geschäftstätigkeit notwendige Reisen durchgeführt bzw. Strecken zurückgelegt werden. Hierzu werden die jährlich zurückgelegten Bahnkilometer analysiert. Zusätzlich werden die mithilfe weiterer Transportmittel wie Flugzeug und PKW zurückgelegten Strecken für Geschäftsreisen erhoben.



Post- und Kurierfahrten

Kleeberg nutzt innerhalb Münchens einen Fahrradkurier. 2025 wurden 2.560 Kilometer vom Fahrrad- und Bike+Rail-Kurier Transpedal zurückgelegt.

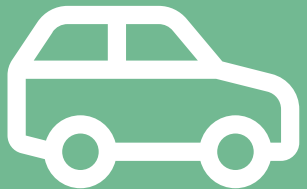
Hinweis:
Nach Angaben der Deutschen Bahn wird der innerdeutsche DB-Fern- und -Nahverkehr für bahn.business-Kunden bilanziell mit Strom aus erneuerbaren Energien betrieben; verbleibende sowie im Nahverkehr unvermeidbare Emissionen werden laut DB über zertifizierte Klimaschutzprojekte (Goldstandard) kompensiert. Diese Angaben beruhen auf Informationen des Anbieters.



Bahnkilometer
140.789 km
115.755 km 2024



Flugkilometer
153.681 km



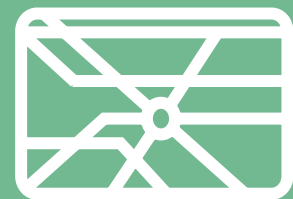
PKW-Kilometer
68.360 km



Fahrrad-Kurier
2.560 km



Zuschüsse ÖPNV-Ticket



ÖPNV-Nutzung

76 % der Mitarbeitenden



Für kurze Wege
Firmenfahrräder

**Neue Regelungen für
mobiles Arbeiten**



Pendlerverkehr

Die Kanzlei befindet sich in unmittelbarer Nähe des Münchner Hauptbahnhofs und ist damit sehr gut an den öffentlichen Personennahverkehr angebunden. Gleichzeitig sind Parkmöglichkeiten in der Umgebung begrenzt. Vor diesem Hintergrund fördert Kleeberg seit 2025 die Nutzung des öffentlichen Nahverkehrs, u. a. durch Zuschüsse zu ÖPNV-Tickets für (Senior) Associates und Business Services.

Eine interne Umfrage zeigt, dass durchschnittlich 76 % der Mitarbeitenden überwiegend mit öffentlichen Verkehrsmitteln zur Arbeit pendeln.

- Associate & Senior Associate: 91 %
- Associate Manager, Manager & Senior Manager: 77 %
- Director & Partner: 48 %
- Business Services: 72 %
- Werkstudenten & Praktikanten: 92 %

Ergänzend stellt Kleeberg firmeneigene Fahrräder zur Verfügung, die bspw. für kurze Wege zu Mandanten innerhalb der Stadt genutzt werden können. Zur weiteren Reduzierung pendelbedingter Verkehrswege wurde zudem eine neue Regelung zum mobilen Arbeiten eingeführt, die es Mitarbeitenden ermöglicht, einen Teil ihrer Tätigkeit ortsunabhängig zu erbringen.

Darüber hinaus engagiert sich Kleeberg im Umwelt- und Klimapakt Bayern und beteiligt sich damit an freiwilligen Maßnahmen zum Umwelt- und Klimaschutz.

Biodiversität

Kleebergs Büroflächen befinden sich in einem angemieteten Gebäude in der Münchner Innenstadt. Die Berechnung der genutzten Grundfläche (1.750 m²) basiert auf den im Grundriss des Bürogebäudes ausgewiesenen Flächen. Auf dem Grundstück befinden sich keine Grünflächen. Das Bürogebäude liegt zudem nicht in unmittelbarer Nähe zu Schutzgebieten oder anderen ökologisch sensiblen Bereichen. Im Berichtsjahr wurden keine zusätzlichen Flächen erschlossen oder erweitert. Die Grundfläche (versiegelte Fläche) blieb im Vergleich zum Vorjahr unverändert.



1.750 m² ►

Wasserverbrauch

Für den Wasserverbrauch gilt, dass aufgrund noch ausstehender Abrechnungen die Daten des Geschäftsjahres 2024 herangezogen wurden. Der Wasserverbrauch beruht auf der Entnahme in den Sanitärräumen und Küchen.



464,9 m³ (2024) ▲

Ressourcennutzung

Kleeberg ist bemüht, technische Geräte und Büroinventar möglichst lange zu nutzen. Außerdem ist es ein strategisches Ziel, den Papierverbrauch kontinuierlich zu senken. Dieser lag im Jahr 2025 bei 622.000 Blättern nach 730.000 Blättern im Vorjahr. Im Einkauf werden Regionalität und Produktqualität als Auswahlkriterien berücksichtigt; soweit möglich werden langlebige und wiederverwertbare Produkte beschafft.



Abfall und Kreislaufwirtschaft

Kleeberg fördert die Grundsätze der Kreislaufwirtschaft, indem Abfälle möglichst vermieden werden. Abfälle, die nicht vermieden werden können, werden getrennt entsorgt. Hierzu gibt es zentrale Abfallsammelstellen auf jeder Etage, die entsprechend gekennzeichnet sind.

Die von Kleeberg erzeugten Abfallmengen wurden systematisch geschätzt, da es sich um eine zentrale Sammelstelle handelt, bei der auch Abfälle anderer Unternehmen und Organisationen in den Abfallbehältern des Entsorgungsunternehmens landen. Grundlage für die Schätzungen sind die Menge und Größe der Abfallbehälter, die Anzahl der Entleerungen sowie der durchschnittliche Füllgrad.



Hinweis:

Der Anstieg der ausgewiesenen Abfallmengen ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Abfälle im Berichtsjahr erstmals differenziert und systematisch erfasst wurden. Dadurch ist die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren nur eingeschränkt möglich.



Gem. Siedlungsabfälle
4,5 t

Kunststoffverpackungen
3,5 t



Papier & Kartonagen
7,5 t

Aktenvernichtung
9,8 t

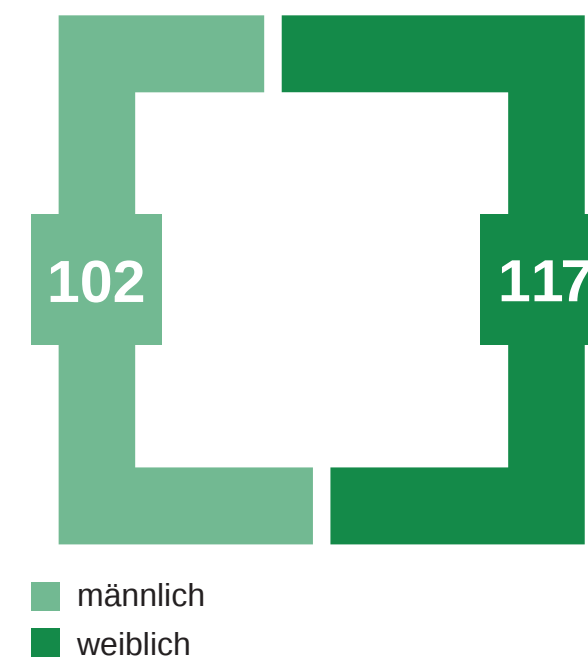


Soziales

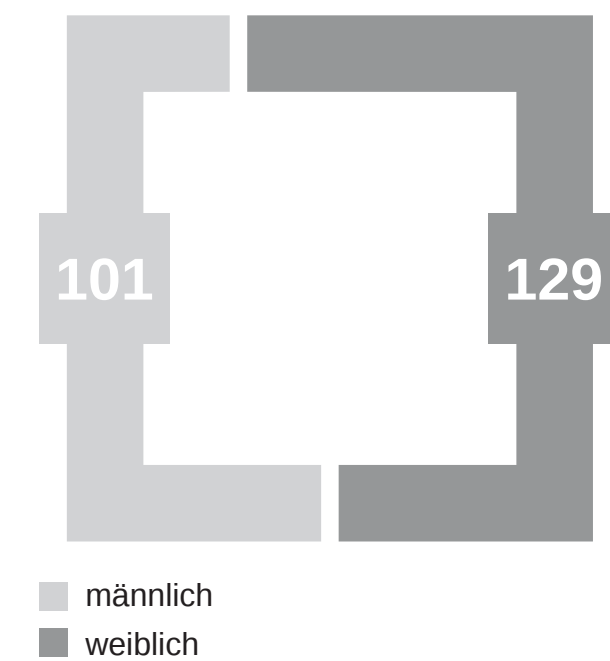
Arbeitskräfte bei Kleeberg

Bei Kleeberg arbeiten zum 31.12.2025 insgesamt 219 Personen einschließlich freier Mitarbeitender, Werkstudierenden und Auszubildender. Kleeberg strebt grundsätzlich unbefristete Arbeitsverträge an, um Mitarbeitende und deren Expertise langfristig zu binden. Interne Richtlinien zur Gleichbehandlung und Chancengleichheit sowie zur fairen Entlohnung sorgen für ein ausgewogenes Geschlechterverhältnis.

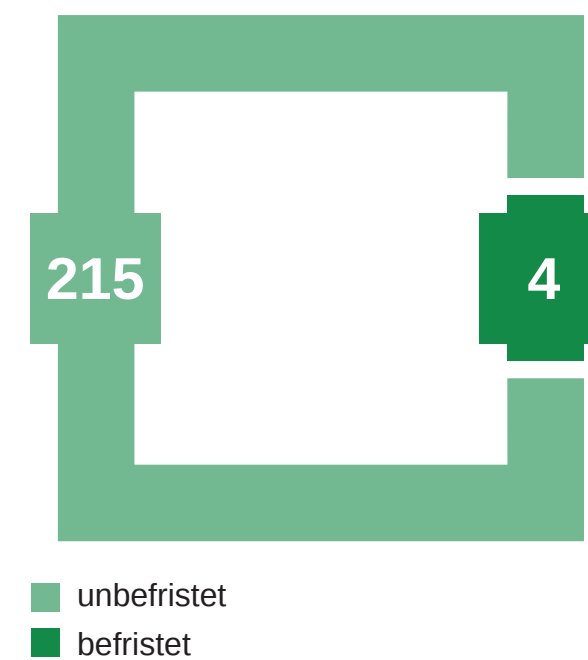
Arbeitnehmende nach **Geschlecht** 2025



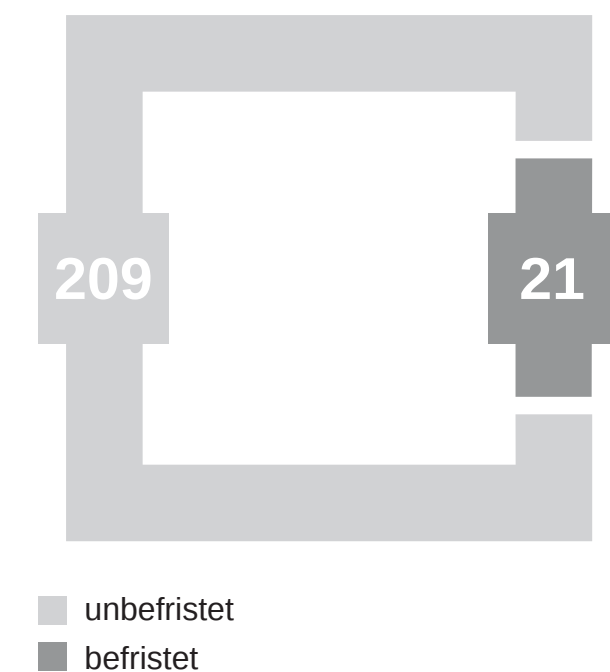
Arbeitnehmende nach **Geschlecht** 2024



Arbeitnehmende nach **Vertragsart** 2025



Arbeitnehmende nach **Vertragsart** 2024



Im Gegensatz zum Vorjahr erfolgte im Berichtsjahr bei der Vertragsart eine zusätzliche Differenzierung nach Geschlecht: Von den 215 unbefristet Beschäftigten sind 101 männlich und 114 weiblich, von den vier befristet Beschäftigten ist eine Person männlich und drei sind weiblich.



Mitarbeiterfluktuation

Kleeberg betrachtet Informationen bzgl. der Angestelltenfluktuation als vertraulich. Aus diesem Grund werden keine Informationen zur Angestelltenfluktuation erhoben und veröffentlicht.

Im Durchschnitt arbeiten Beschäftigte fünf Jahre und Berufsträger sechs Jahre lang bei Kleeberg.

Geschlechterverhältnis auf der Führungs- und Leitungsebene

Im Geschäftsjahr 2025 zählte Kleeberg 19 Partner (= oberste Führungsebene), davon 13 Partner, die auch gesellschaftsrechtlich an der Dr. Kleeberg & Partner GmbH beteiligt sind (Gesellschafter). Im Berichtszeitraum waren 2 von 19 Partnern weiblich. Das entspricht einem Anteil von 10,5 %. Der Frauenanteil bei den Gesellschaftern liegt bei 15,4 %. Die Gesellschafter tragen die Gesamtverantwortung für die Überwachung der Auswirkungen, Risiken und Chancen, die die Kanzlei betreffen. Sie sind außerdem für die Festlegung und Überwachung der strategischen Ausrichtung der Kanzlei verantwortlich.

Fremdarbeitskräfte

Kleeberg setzt grundsätzlich regelmäßig Fremdarbeitskräfte ein, mit denen projektbezogen zusammengearbeitet wird. Diese Fremdarbeitskräfte umfassen sowohl Selbstständige als auch Freelancer. Im Geschäftsjahr 2025 wurden jedoch keine Fremdarbeitskräfte eingesetzt und es waren keine Personen im Rahmen der Arbeitnehmerüberlassung tätig.

Gesundheit und Sicherheit der Arbeitskräfte

Kleeberg hält alle rechtlichen Vorgaben hinsichtlich Gesundheit und Sicherheit der Arbeitskräfte ein. Zudem wird auf die Ergonomie und Sicherheit am Arbeitsplatz geachtet. Es gibt einen Betriebsarzt, der jährliche Gesundheitsuntersuchungen anbietet. Für Arbeitnehmer werden zusätzliche gesundheitsfördernde Aktivitäten und Programme finanziell unterstützt.

Im Berichtszeitraum wurden drei meldepflichtige Arbeitsunfälle verzeichnet (Vorjahr = 0). Wie im Vorjahr gab es keine Todesfälle infolge arbeitsbedingter Verletzungen oder arbeitsbedingter Erkrankungen.





Vergütung der Mitarbeitenden

Alle Mitarbeitenden bei Kleeberg erhalten eine angemessene Vergütung, die deutlich über dem gesetzlichen Mindestlohn liegt. Ausgenommen hiervon sind Kurzzeit-Praktikanten mit einer Beschäftigungsdauer von bis zu drei Monaten, deren Vergütung sich am Mindestlohn orientiert.

Kleeberg ist davon überzeugt, dass eine faire Vergütung wesentlich zur Zufriedenheit und Motivation der Mitarbeitenden beiträgt. Daher wird sichergestellt, dass die Vergütung nicht nur wettbewerbsfähig ist, sondern auch die Leistungen und das Engagement der einzelnen Mitarbeitenden widerspiegelt. Durch regelmäßige Überprüfung und Anpassung der Vergütungsstrukturen trägt Kleeberg zu einem wertschätzenden Arbeitsumfeld bei, in dem sich alle Mitarbeitenden wertgeschätzt und respektiert fühlen.

Die Entlohnung der Mitarbeitenden unterliegt keiner tarifvertraglichen Bindung. Für jede berufliche Entwicklungsstufe hat Kleeberg Gehaltsbänder definiert, die keinerlei Differenzierung nach Geschlecht vorsehen. Im Rahmen des jährlichen Gehaltsfestlegungsprozesses wird die Einhaltung dieser Grundsätze systematisch durch die Personalabteilung sowie die Partner überprüft.

Zufriedenheit der Mitarbeitenden

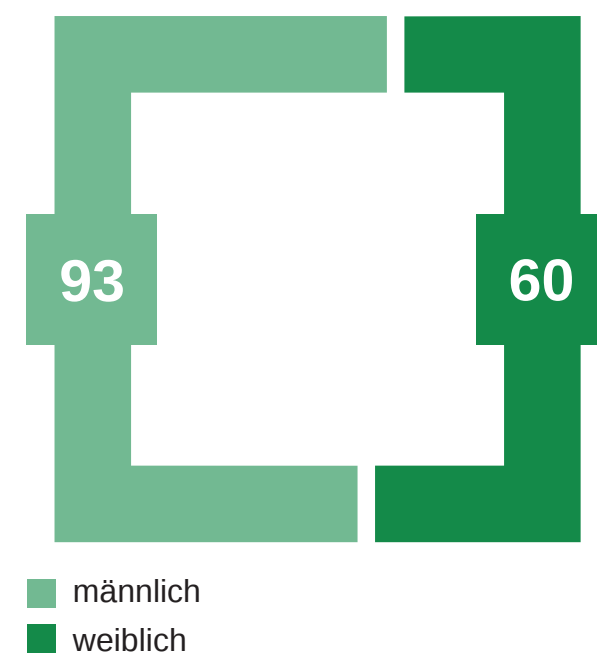
Kleeberg wurde auch für 2025 mit dem kununu Top Company-Siegel ausgezeichnet. Die Weiterempfehlungsrates liegt hier bei 82 % und wird durch das Ergebnis aus der Mitarbeiterumfrage noch gestärkt. Hier haben wir eine allgemeine Zufriedenheit unter unseren Mitarbeitenden von 77 %.

Schulungen und Weiterbildungen

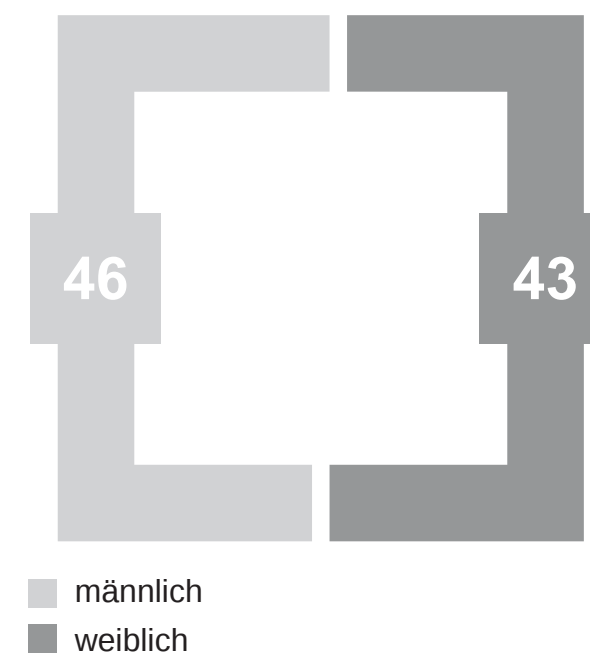
Die gesamte Wertschöpfung bei Kleeberg findet durch die Mitarbeitenden statt. Es besteht daher ein großes Interesse, die Mitarbeitenden individuell und bestmöglich zu fördern. Die Weiterbildungen werden gezielt erfasst und sind an Mindestanforderungen gebunden.

Die durchschnittlichen Fortbildungsstunden verteilen sich wie folgt:

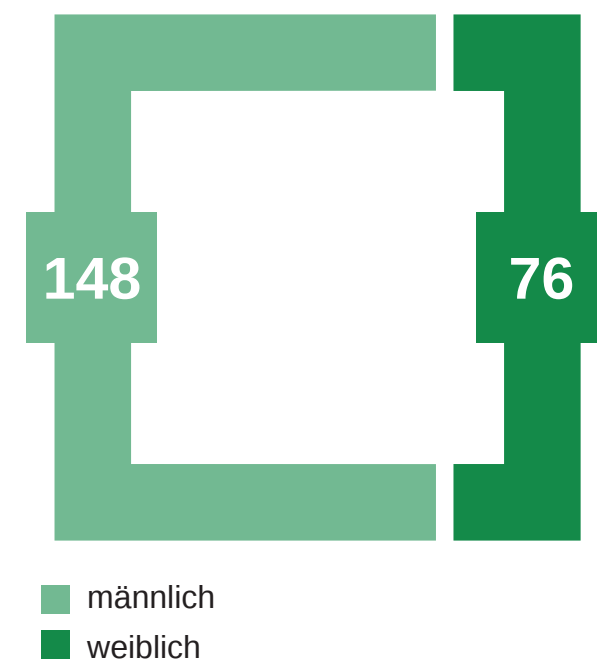
(Senior) Associates 2025



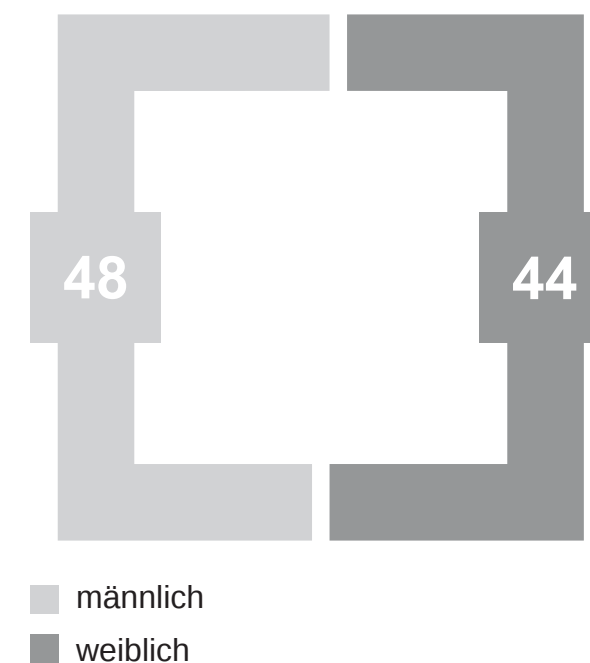
(Senior) Associates 2024



Associate Manager bis Director 2025

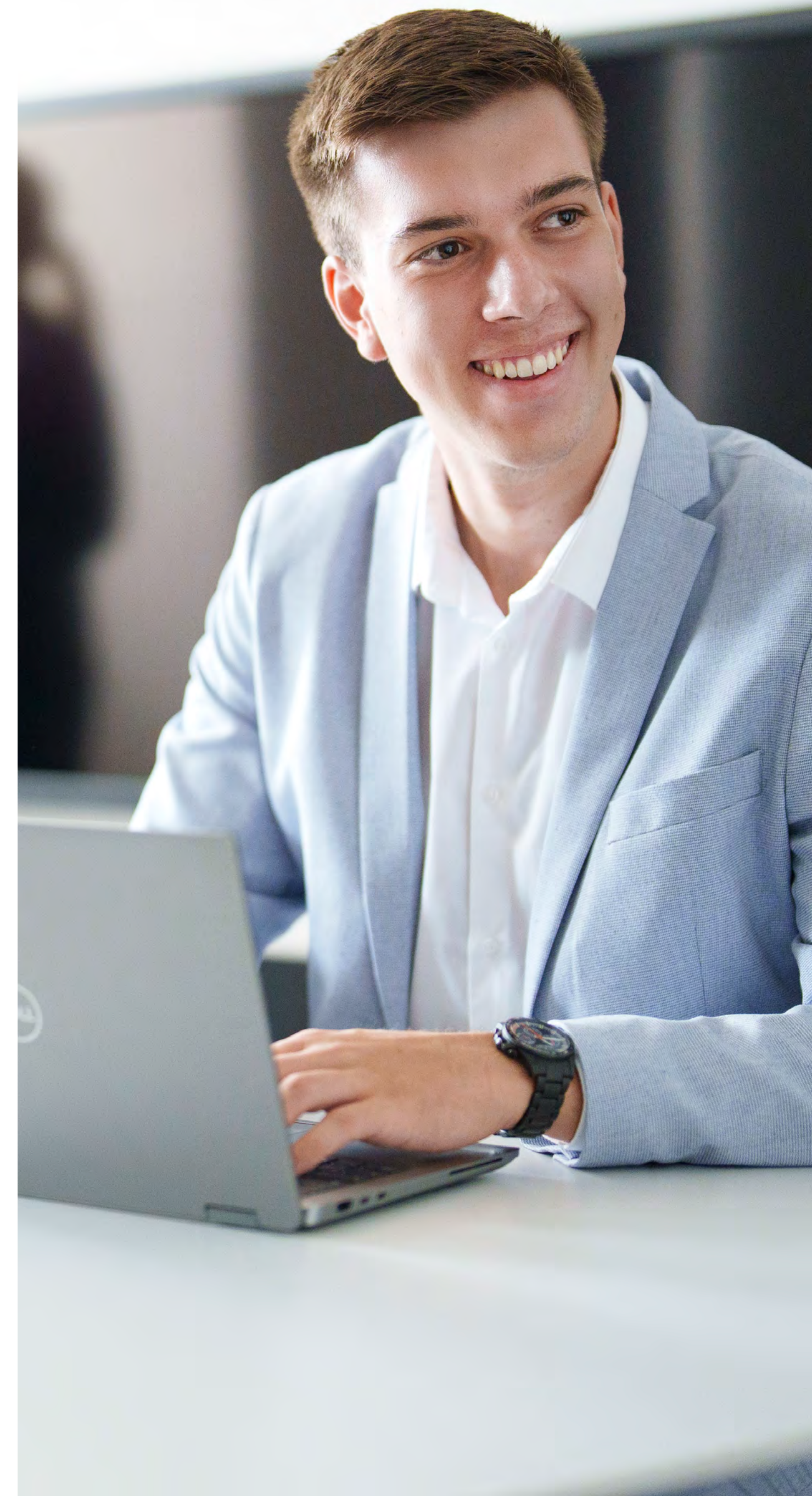


Associate Manager bis Director 2024



Die Business Services wurden nicht in diese Auswertung einbezogen, da die unterschiedlichen Jobprofile in diesem Bereich nicht vergleichbar sind. Zu den Business Services zählen das Servicebüro, das Berichtszentrum, die Personalabteilung, die Marketingabteilung, IT-Dienste, die Buchhaltung sowie Sekretariate und Empfangsstellen.

Der erhebliche Unterschied zwischen 2024 und 2025 ist dadurch begründet, dass die Erfassung der Fortbildungsstunden geändert wurde.



Einhaltung der Menschenrechte

Kleeberg bekennt sich zur Achtung und Wahrung der Menschenrechte. Grundlage hierfür bilden insbesondere die Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte sowie die Erklärung der Internationalen Arbeitsorganisation (ILO) über grundlegende Prinzipien und Rechte bei der Arbeit.

Zur Umsetzung dieser Grundsätze hat Kleeberg interne Mechanismen etabliert, um Diskriminierung, Belästigung und andere Verstöße gegen geltende Verhaltensstandards frühzeitig zu erkennen und zu adressieren. Der unternehmensweite Verhaltenskodex bildet hierfür den zentralen Rahmen und ist Bestandteil der arbeitsvertraglichen Regelungen.

Bei der Bearbeitung von Beschwerden wird besonderer Wert auf den Schutz der Identität und der Rechte der betroffenen Personen gelegt. Meldungen werden sorgfältig geprüft und vertraulich behandelt. Verstöße gegen den Verhaltenskodex werden ernst genommen und können arbeitsrechtliche Konsequenzen nach sich ziehen.

Zur Sicherstellung von Transparenz und Nachvollziehbarkeit werden begründete Beschwerden sowie der Umgang mit entsprechenden Vorfällen dokumentiert.

Gleichbehandlung, Vielfalt und Inklusion

Kleeberg verfolgt das Ziel, ein Arbeitsumfeld zu schaffen, das von Respekt, Chancengleichheit und gegenseitiger Wertschätzung geprägt ist. Maßnahmen zur Vermeidung von Diskriminierung sowie zur Förderung von Vielfalt und Inklusion sind fester Bestandteil der Unternehmenspolitik.

Der für alle Mitarbeitenden und Partner verbindliche Verhaltenskodex untersagt jede Form der Benachteiligung aufgrund von ethnischer Herkunft, Geschlecht, Religion oder Weltanschauung, Behinderung, Alter oder sexueller Identität. Diskriminierung gilt dabei als jede unmittelbare oder mittelbare Handlung, die zu einer ungünstigeren Behandlung einer Person gegenüber einer anderen Person in vergleichbarer Situation führt.

Diese Grundsätze sind verbindlicher Bestandteil der Arbeitsverhältnisse. Kleeberg verpflichtet sich, alle Mitarbeitenden unabhängig von persönlichen Merkmalen mit Respekt und Wertschätzung zu behandeln und ein Arbeitsumfeld zu fördern, das von Offenheit und Chancengleichheit geprägt ist.



Bearbeitung von Beschwerden

Zur Meldung möglicher Verstöße gegen die Grundsätze des Unternehmens stehen den Mitarbeitenden verschiedene Meldewege zur Verfügung. Neben der direkten Ansprache von Partnern, Vorgesetzten und der Personalabteilung besteht die Möglichkeit, Hinweise anonym über einen internen „Beschwerdebrieffkasten“ einzureichen. Diese Strukturen sollen Transparenz fördern und ein offenes sowie vertrauensvolles Arbeitsumfeld stärken.

Eingehende Meldungen werden dokumentiert und sorgfältig geprüft. Dabei wird besonderer Wert auf einen vertraulichen Umgang sowie auf den Schutz der hinweisgebenden Personen vor möglichen Benachteiligungen gelegt. Die Personalabteilung begleitet den Prozess, bewertet die vorgebrachten Anliegen regelmäßig und überprüft die Wirksamkeit ergriffener Maßnahmen.

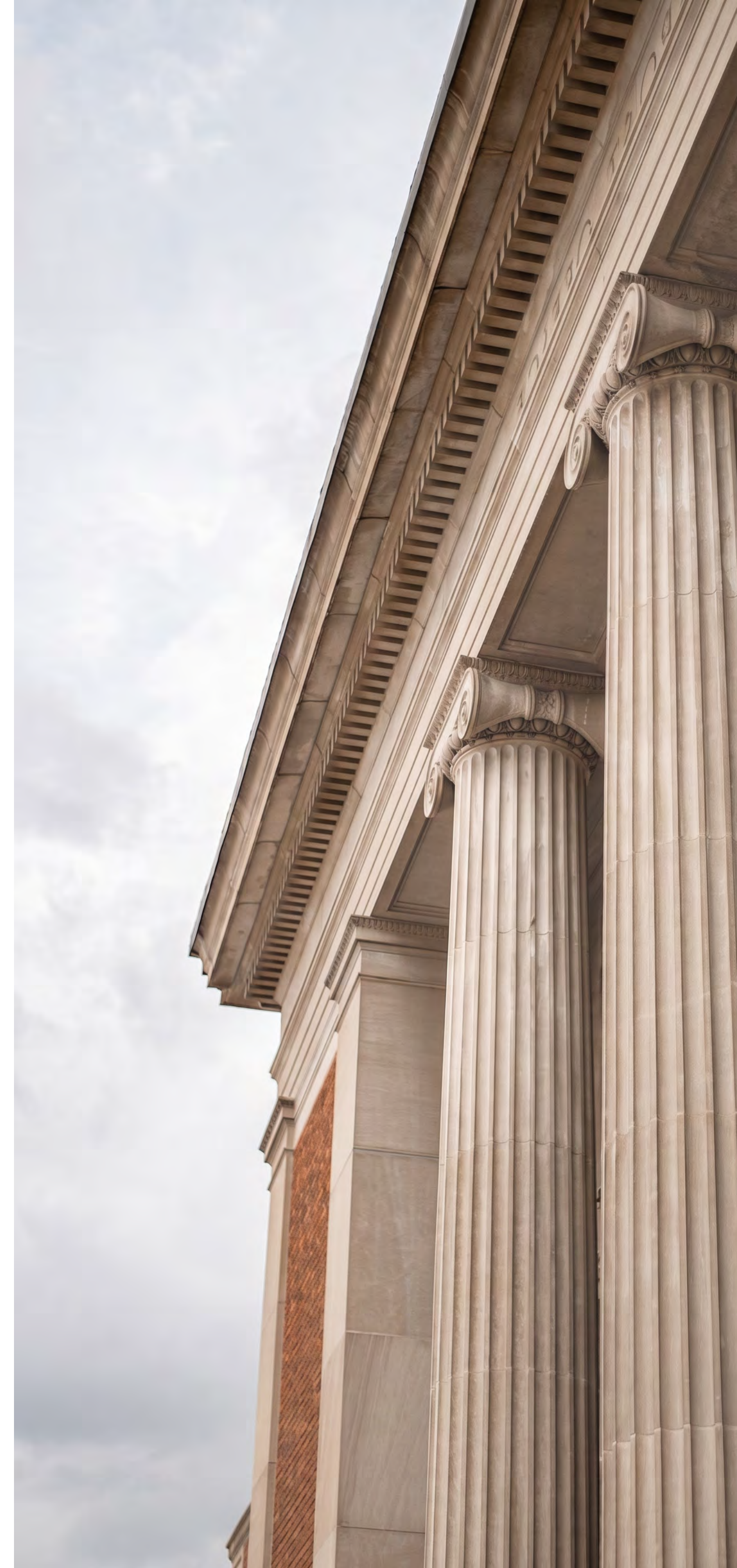
Darüber hinaus werden Mitarbeitende regelmäßig über die bestehenden Meldewege und Verfahren informiert, unter anderem im Rahmen interner Schulungen und Kommunikationsmaßnahmen.

Schwere negative Menschenrechtsvorfälle

Im Berichtszeitraum wurden bei Kleeberg keine schwerwiegenden negativen Menschenrechtsvorfälle festgestellt. Ebenso wurden keine entsprechenden Vorfälle im Zusammenhang mit Arbeitskräften in der Wertschöpfungskette, betroffenen Gemeinschaften, Verbrauchern oder Endnutzern bekannt.

Verurteilungen und Geldstrafen wegen Korruption und Bestechung

Im Berichtsjahr wurden keine Verurteilungen oder Geldstrafen gegen Mitarbeitende von Kleeberg im Zusammenhang mit Korruption oder Bestechung verhängt. Kleeberg verfolgt eine Null-Toleranz-Politik gegenüber Korruption und Bestechung.



Hochschul- und Universitätskooperationen

Kleeberg verfolgt das Ziel, ein stabiles, qualifiziertes und langfristig orientiertes Team aufzubauen. Vor dem Hintergrund des zunehmenden Fachkräftemangels in der Prüfungs- und Steuerberatungsbranche liegt ein besonderer Fokus auf der Gewinnung qualifizierter Nachwuchskräfte sowie der langfristigen Bindung bestehender Mitarbeitender. Jedem neuen Mitarbeitenden wird ein Pate oder eine Patin zugeordnet, um bei Fragen behilflich zu sein bzw. die Integration ins Unternehmen zu erleichtern.

Um Nachwuchskräfte auszubilden, pflegt Kleeberg Kooperationen mit Hochschulen und Universitäten und ist auf zahlreichen Veranstaltungen vertreten.

Preise:

- „Best in accounting“ an der Universität Regensburg: frühzeitige Förderung und Motivation besonders begabter und leistungsstarker Studierender im Fachgebiet „Unternehmensrechnung und Wirtschaftsprüfung“
- Kleeberg-Preis für die beste Seminarleistung im Rahmen des Seminars „Herausforderungen einer modernen Finanz- und Nachhaltigkeitsberichterstattung“ an der Technischen Universität München
- Schnuppertag bei Kleeberg und Geldpreise für fünf Studierende der Uni Regensburg für ihre exzellenten Leistungen in den Grundlagenfächern Accounting bzw. bei ihrer Bachelorarbeit

Vorlesungen und weiteres Engagement:

- Technische Universität München (TUM)
- Hochschule Landshut
- Universität Ulm
- Ludwig-Maximilians-Universität München (LMU)
- Universität Regensburg
- Fernuni Hagen

Mitwirkung in Fachgremien

Kleeberg beteiligt sich aktiv an der fachlichen Weiterentwicklung des Berufsstands durch die Mitwirkung in verschiedenen Fachgremien und Berufsorganisationen. Dieses Engagement ermöglicht es, aktuelle Entwicklungen frühzeitig zu verfolgen und fachliche Expertise in berufsständische Diskussionen einzubringen. Insgesamt sind über 80 Mitarbeitende in über 20 Gremien und Organisationen vertreten.





Mitarbeiter-Events

Eine offene und wertschätzende Unternehmenskultur ist ein zentraler Bestandteil des Selbstverständnisses von Kleeberg. Ziel ist es, ein Arbeitsumfeld zu schaffen, das von Vertrauen, Zusammenarbeit und gegenseitigem Respekt geprägt ist. Um den Teamzusammenhalt und den bereichsübergreifenden Austausch zu fördern, finden regelmäßig gemeinsame Veranstaltungen wie Teamevents, Sommerfeste und fachbereichsübergreifende Formate statt.

Frühlingsfest

Nach einem gemeinsamen Begrüßungsdrink und einer Flying-Vorspeise starteten wir in einen abwechslungsreichen Abend, der neben dem kulinarischen Rahmen vor allem das Miteinander im Fokus hatte.

Ein fester Programmpunkt unseres Frühlingsfests ist inzwischen die Team-Challenge: In bunt gemischten Gruppen treten Kolleginnen und Kollegen bei sportlichen Aufgaben gegeneinander an und nutzen die Gelegenheit, neue Kontakte zu knüpfen und sich abseits des Arbeitsalltags besser kennenzulernen. Das Gewinnerteam erhält als Anerkennung einen Wanderpokal und eine Einladung zu einem gemeinsamen Mittagessen.

Ein weiterer Programmpunkt des Fests im Jahr 2025 war die Präsentation unserer Werte und Führungsgrundsätze durch unsere Partner Prof. Dr. Christian Zwirner und Lorenz Neu. Die beiden stellten die zentralen Leitlinien vor, die unseren Umgang miteinander und die Zusammenarbeit im Alltag prägen. Im Anschluss daran klang der Abend bei Hauptgang und Dessert in einem lockeren Rahmen aus.

B2Run

Der rund 6 km lange Firmenlauf durch den Olympiapark bot die perfekte Gelegenheit, gemeinsam aktiv zu sein, den Zusammenhalt im Team zu stärken und sportliche Momente abseits des Arbeitsalltags zu erleben. Der gemeinsame Lauf stand dabei nicht nur für Bewegung und Gesundheit, sondern vor allem für Spaß, Motivation und ein starkes Miteinander. Es war ein tolles Event, bei dem wir gemeinsam viele schöne Eindrücke und Erinnerungen sammeln konnten.



Sommerfest

Das Sommerfest 2025 in der „Stiglerie“ in München brachte Kolleginnen und Kollegen aus unterschiedlichen Teams und Funktionen zusammen. In der Kombination aus Innen- und Außenbereichen – mit erfrischenden Drinks, BBQ-Buffer, Eiswagen, Fackeln im Außenbereich und einer Foto-Booth – entstanden zahlreiche Gelegenheiten für interessante Gespräche, das Kennenlernen neuer Teammitglieder und den Austausch über Projekte und Themen jenseits des Tagesgeschäfts. So trug der Abend dazu bei, interne Netzwerke zu erweitern und außerhalb des Arbeitsalltags gemeinsam eine gute Zeit zu verbringen.

Wiesn

Auch im Jahr 2025 nutzten wir das Münchner Oktoberfest für ein gemeinsames Teamevent. Im Festzelt „Bräurosl“ kamen Kolleginnen und Kollegen aus verschiedenen Bereichen zusammen, um abseits des Arbeitsalltags miteinander ins Gespräch zu kommen. Bei bayerischen Spezialitäten, frisch gezapftem Bier und Live-Musik standen der persönliche Austausch und gemeinsames Feiern im Mittelpunkt, wodurch der Zusammenhalt bei Kleeberg weiter gestärkt wurde.

Ein besonderes Extra in diesem Jahr waren unsere farbigen Maßkrugbändchen mit Crowe-Kleeberg-Logo. Sie sorgten schnell für Gesprächsanlässe – von der individuellen Farbauswahl über das „Lieblings-Schmankerl“ auf dem Teller bis hin zum besten Wiesn-Hit. So bot der Abend einen informellen Rahmen, in dem neue Kontakte geknüpft, nette Gespräche geführt und das Wir-Gefühl im Unternehmen gefördert wurden.

Weihnachtsfeier

Unsere vergangene Weihnachtsfeier in der „Bavarie“ in der BMW Welt bot einen gemeinsamen Rahmen für den Jahresabschluss und unser Miteinander im Team. Bei einem gemeinsamen Abend mit Aperitif, Fingerfood und anschließendem festlichen Menü stand der kollegiale Austausch im Vordergrund. In Gesprächen, gemeinsamen Aktivitäten und einem offenen Miteinander wurde der Zusammenhalt im Team gestärkt und der Blick auf die erreichten Ziele des vergangenen Jahres gerichtet.

Ein besonderer Höhepunkt des Abends war die Anerkennung und Wertschätzung unserer Mitarbeitenden. In seiner Rede fasste Prof. Dr. Christian Zwirner die Höhepunkte des zurückliegenden Jahres zusammen und würdigte die Leistungen des gesamten Teams.

Im Rahmen dieses Rückblicks wurden zudem drei neue Partnerinnen und Partner aus den eigenen Reihen bekannt gegeben: Wir gratulieren Sanja Mitrovic, Michael Vodermeier und Tim Zumbach herzlich zu ihren neuen Funktionen und freuen uns auf die weitere Zusammenarbeit. Die interne Besetzung von Führungspositionen ist für uns ein wichtiger Beitrag zur langfristigen Personalentwicklung und zur Stärkung unserer Organisation.

Durch Veranstaltungen wie diese stärken wir die soziale Dimension unserer Nachhaltigkeitsstrategie: Sie fördern Teamgeist, Identifikation mit dem Unternehmen, langfristige Bindung unserer Mitarbeitenden und ein respektvolles, vertrauensvolles Miteinander.



Schlusswort

Mit diesem Nachhaltigkeitsbericht gibt Kleeberg einen transparenten Überblick über die Weiterentwicklung der Nachhaltigkeitsaktivitäten im Berichtsjahr 2025. Aufbauend auf den im Vorjahr geschaffenen Grundlagen wurden bestehende Maßnahmen weitergeführt, Ziele konkretisiert und erste Fortschritte anhand definierter Kennzahlen sichtbar gemacht.

Im Mittelpunkt standen die Weiterentwicklung der Nachhaltigkeitsstrategie sowie die stärkere Verzahnung von Maßnahmen, Zielsetzungen und messbaren Ergebnissen. Durch die systematische Erhebung relevanter Kennzahlen konnte die Transparenz über zentrale Nachhaltigkeitsthemen weiter erhöht und eine belastbare Grundlage für die künftige Fortschrittsmessung geschaffen werden.

Für den kommenden Berichtszeitraum 2026 plant Kleeberg, die Nachhaltigkeitsberichterstattung weiter auszubauen. Ein besonderer Schwerpunkt wird auf der Erstellung einer umfassenden Treibhausgasbilanz liegen, um die eigenen klimabezogenen Auswirkungen noch präziser erfassen und Reduktionsmaßnahmen gezielt steuern zu können.

Kleeberg versteht Nachhaltigkeit als langfristigen Entwicklungsprozess. Ziel ist es, Verantwortung gegenüber Umwelt, Gesellschaft und Mitarbeitenden mit unternehmerischem Handeln zu verbinden und die eigene Rolle bei der Transformation hin zu einer nachhaltigeren Wirtschaft aktiv wahrzunehmen.

Unser besonderer Dank gilt allen Mitarbeitenden, Partnern sowie externen Unterstützenden, die durch ihr Engagement zur Weiterentwicklung unserer Nachhaltigkeitsaktivitäten beitragen. Ebenso danken wir unseren Mandanten und Geschäftspartnern für das entgegengebrachte Vertrauen und den konstruktiven Austausch über nachhaltigkeitsbezogene Themen.

Wir sind überzeugt, dass nachhaltiges Handeln nur im gemeinsamen Dialog und durch kontinuierliche Weiterentwicklung gelingt. Diesen Weg möchten wir auch in Zukunft konsequent weitergehen.

Anhang

Die folgende Tabelle listet die Anforderungen des VSME-Berichtsstandards auf. Die berichteten Themen wurden mithilfe der im Jahr 2024 durchgeführten doppelten Wesentlichkeitsanalyse identifiziert.

Modul	Relevanz	Verweis auf Kapitel
Allgemeine Angaben		
B1 – Grundlagen der Erstellung (ohne Bilanzsumme und Umsatzerlöse)	Ja	Über Kleeberg
B2 – Relevante Politiken und Richtlinien	Ja	Unternehmensstrategie und -politik
C1 – Geschäftsmodell und Nachhaltigkeitsstrategie	Ja	Unternehmensstrategie und -politik
C2 – Beschreibung relevanter Politiken und Richtlinien	Ja	Unternehmensstrategie und -politik
Umwelt		
B3 – Energie und Treibhausgase	Ja	Umwelt
B3 – Energie und Treibhausgase	Nein	-
C3 – THG-Reduktionsziele und Klimaanpassung	Nein	-
C4 – Klimarisiken	Nein	-
B4 – Verschmutzung von Luft, Wasser und Boden	Nein	-
B5 – Biodiversität	Ja	Umwelt
B6 – Wasserverbrauch	Ja	Umwelt
B7 – Ressourcennutzung, Abfall und Kreislaufwirtschaft	Ja	Umwelt
Soziales		
B8 – Eigene Belegschaft	Ja	Soziales
C5 – Ergänzende Informationen zur eigenen Belegschaft	Ja	Soziales
B9 – Arbeitsplatzsicherheit und Gesundheit	Ja	Soziales
B10 – Vergütung und Schulungen	Ja	Soziales
C6 – Richtlinien zu Menschenrechten	Ja	Soziales
C7 – Schwerwiegende Menschenrechtsverletzungen	Ja	Soziales
Unternehmenspolitik		
B11 – Verurteilungen und Geldstrafen wegen Korruption und Bestechung	Ja	Unternehmensstrategie und -politik
C8 – Erlöse aus kritischen Sektoren	Nein	-
C9 – Geschlechtervielfalt der Leitungsebene	Ja	Unternehmensstrategie und -politik

Dr. Kleeberg & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Augustenstraße 10
80333 München
Deutschland

Telefon: +49 89 55983-0
Telefax: +49 89 55983-280

E-Mail: muenchen@crowe-kleeberg.de

