

Impact Report 2026

ba tax gmbh Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Stand: September 2026

1. Verantwortung als Teil unseres Handelns	2
2. ba tax als B Corp.....	3
3. Unser Impact 2026 auf einen Blick.....	4
4. Menschen, Kultur und faire Arbeit.....	5
5. JEDI und Menschenrechte.....	6
6. Climate Action	7
7. Klimaschutz in der Praxis	8
8. Umweltverantwortung und Beschaffung.....	9
9. Gemeinsam Wirkung entfalten	10
10. Verantwortungsvolle Unternehmensführung.....	11
11. Zuhören, Feedback und Beschwerden	12
12. Nächste Schritte	13

1. Verantwortung als Teil unseres Handelns

Wirtschaftlicher Erfolg und gesellschaftliche Verantwortung gehören für uns zusammen. Als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wollen wir Unternehmen nicht nur bei steuerlichen, regulatorischen und wirtschaftlichen Fragestellungen begleiten. Wir wollen verstehen, was sie bewegt, wie sie sich entwickeln und wie wir zu ihrem langfristigen Erfolg beitragen können.

Verantwortungsvolles Unternehmertum verstehen wir als Zusammenspiel von wirtschaftlicher Entwicklung, Integrität und Verantwortung gegenüber Mitarbeitenden, Mandanten, Geschäftspartnern, Gesellschaft und Umwelt. Diese Haltung prägt auch, wie wir ba tax selbst entwickeln: mit Freiräumen, Lernbereitschaft, Zusammenarbeit auf Augenhöhe und der Bereitschaft, bestehende Wege zu hinterfragen.

Unser Public Purpose

ba tax verfolgt zusätzlich zu den berufsrechtlich zulässigen Tätigkeiten den Zweck, mit der Geschäftstätigkeit eine erheblich positive Wirkung auf das Gemeinwohl sowie die Umwelt zu erzielen. Bei relevanten Entscheidungen berücksichtigen wir die Auswirkungen auf unsere Stakeholder und verbinden diesen Anspruch mit unserer fachlichen und unternehmerischen Verantwortung.

Unsere Werte

ba tax ist Entwicklung.

Klarheit schützt. Alle.

Gemeinsam, fair, verantwortlich.

Wir reißen mit.

Die Werte sind unser Orientierungsrahmen für Zusammenarbeit, Führung, Mandantenbeziehungen und die Weiterentwicklung unserer sozialen und ökologischen Verantwortung.

2. ba tax als B Corp

ba tax ist seit April 2024 als B Corp zertifiziert. B Corps sind Unternehmen, die Standards für soziale und ökologische Leistung, Transparenz und Verantwortlichkeit erfüllen. Die Zertifizierung verstehen wir nicht als Endpunkt, sondern als Rahmen für kontinuierliche Weiterentwicklung.

2026 bereitet ba tax die Rezertifizierung nach den weiterentwickelten B Lab Standards vor. Im Mittelpunkt stehen dabei unter anderem Purpose und Stakeholder Governance, Fair Work, Menschenrechte, Justice, Equity, Diversity & Inclusion (JEDI), Climate Action, Umweltverantwortung sowie Government Affairs & Collective Action.

Was das für unsere Unternehmensführung bedeutet

Unser Public Purpose und die Berücksichtigung relevanter Stakeholder sind gesellschaftsrechtlich verankert. Die Geschäftsführung überprüft mindestens jährlich den Fortschritt beim Public Purpose, die soziale und ökologische Leistung sowie die Umsetzung der Stakeholder Governance. Der Governance Review 2026 wurde im September durchgeführt.

Zu unseren relevanten Stakeholdern zählen insbesondere Mitarbeitende, Mandanten, Lieferanten und Geschäftspartner, die Gesellschaft und das Gemeinwohl sowie die Umwelt. Feedback- und Beteiligungsmechanismen helfen uns, ihre Perspektiven in geeigneter Form einzubeziehen.

Transparenz

Mit diesem Impact Report machen wir zentrale Maßnahmen, Fortschritte und Ziele öffentlich nachvollziehbar. Weiterführende Dokumente, insbesondere der Climate Action Plan 2026–2028, ergänzen den Bericht.

3. Unser Impact 2026 auf einen Blick

Bereich	Stand 2026
B Corp	Zertifiziert seit April 2024; Rezertifizierung nach den neuen Standards in Vorbereitung
Klima	Climate Action Plan 2026–2028 verabschiedet
Energie	100 % Ökostrom an allen Standorten
Mobilität	61 Deutschlandticket-Nutzende; 8 JobRad-Nutzende; ca. 49 BahnCard-Nutzende
Geschäftsreisen	Bahn bis 800 km Standard; 2026 keine Inlandsflüge gebucht (Stand Sept.)
Bahnreisen	36,9 t ausgewiesene CO ₂ -Einsparung 2025; für 2026 auf Basis der Halbjahreszahlen rund 53,1 t erwartet
Beschaffung	Drei wesentliche Beschaffungsentscheidungen 2026 mit Umweltaspekten dokumentiert
JEDI	JEDI-Schulung für Geschäftsführung, HR und Nachhaltigkeitsmanagement abgeschlossen; interner Sprachleitfaden in Bearbeitung
Gesellschaft & Umwelt	Seit 2023 werden 10 % des Jahresgewinns für soziale und ökologische Zwecke verwendet
Collective Action	25.000 € Startbeitrag für eine Collective Action mit Plastic Fischer
Governance	Jährlicher Governance Review etabliert

Hinweis: Die 2026er Angabe zur CO₂-Einsparung durch Bahnreisen ist eine Prognose auf Basis der Halbjahreszahlen und kein abgeschlossener Jahreswert.

4. Menschen, Kultur und faire Arbeit

Eine Organisation zu schaffen, in der die eigenen Werte tatsächlich gelebt werden, ist ein zentraler Teil unseres Verständnisses von Entwicklung. Dazu gehören Freiräume in der Arbeitsgestaltung, eine wertschätzende Zusammenarbeit und die Bereitschaft, aus Feedback zu lernen.

Arbeitsplatzkultur messen und weiterentwickeln

Wir analysieren jährlich die Arbeitsplatzkultur unserer Mitarbeitenden. Auch 2026 erfolgte dies im Rahmen einer systematischen Mitarbeitendenbefragung. Die Ergebnisse zeigen besondere Stärken in den Bereichen Gesundheit und Wohlbefinden, Vereinbarkeit von Familie und Beruf sowie Arbeitsplatzqualität. Entwicklungspotenziale wurden unter anderem bei Feedbackkultur, Personalentwicklung und Mitarbeiterbindung identifiziert.

Die Teilnahme an der Erhebung erfolgt freiwillig. Ergebnisse werden grundsätzlich anonym und aggregiert ausgewertet. Die Messung der Arbeitsplatzkultur wird weiterhin jährlich fortgeführt.

Arbeitszeit und Flexibilität

Der vertragliche Arbeitszeitumfang unserer Mitarbeitenden ist fest vereinbart. Die konkrete zeitliche Einteilung erfolgt grundsätzlich selbstständig in Abstimmung mit der jeweiligen Führungskraft. Zusätzlich ermöglicht ba tax bis zu 50 % Homeoffice, soweit Tätigkeit und Zusammenarbeit dies zulassen.

Lernen als Teil unserer Kultur

Lernen und Neugier sind Teil unseres Selbstverständnisses. Wir wollen neue Kontexte verstehen, Wissen teilen und uns fachlich wie organisatorisch weiterentwickeln. Erkenntnisse aus Befragungen und Feedback fließen deshalb in unsere Personal- und Organisationsentwicklung ein.

5. JEDI und Menschenrechte

Justice, Equity, Diversity & Inclusion

ba tax arbeitet daran, ein faires, chancengerechtes und inklusives Arbeitsumfeld weiterzuentwickeln. Grundlage sind Unternehmensdaten, Mitarbeitenden-Feedback und konkrete Maßnahmen.

2026 wurde eine ganztägige JEDI-Schulung für Geschäftsführung, Human Resources und Nachhaltigkeitsmanagement durchgeführt. Als weitere Maßnahme wird ein Leitfaden für wertschätzende, diskriminierungsfreie und inklusive interne Kommunikation entwickelt. Der JEDI Action Plan wird regelmäßig überprüft und fortgeschrieben.

Achtung der Menschenrechte

ba tax bekennt sich zur Achtung der international anerkannten Menschenrechte. Unser Ansatz umfasst insbesondere Gleichbehandlung und Chancengleichheit, ein diskriminierungsfreies Arbeitsumfeld, sichere und gesunde Arbeitsbedingungen, Schutz der Privatsphäre sowie Schutz vor Belästigung und Vergeltungsmaßnahmen.

Die Geschäftsführung trägt die Gesamtverantwortung für die Umsetzung. Hinweise auf mögliche Verstöße können über das bestehende vertrauliche Hinweisgebersystem gemeldet werden. Meldungen werden vertraulich behandelt, geprüft und dokumentiert; gutgläubig hinweisgebende Personen sollen aufgrund ihrer Meldung keine Benachteiligung erfahren.

6. Climate Action

Als Dienstleistungsunternehmen konzentrieren wir unsere Klimaschutzmaßnahmen auf Bereiche, die wir unmittelbar beeinflussen können: Energie, Mobilität und Geschäftsreisen, Digitalisierung und Ressourcennutzung, nachhaltige Beschaffung sowie die Sensibilisierung unserer Mitarbeitenden.

Unser Climate Action Plan 2026–2028 unterstützt das Ziel des Pariser Klimaabkommens, die globale Erderwärmung auf 1,5 °C gegenüber dem vorindustriellen Niveau zu begrenzen. Er definiert konkrete Ziele, Maßnahmen, Verantwortlichkeiten und ein regelmäßiges Monitoring.

Ziele 2026–2028

Ziel	Messgröße / Vorgehen	Rhythmus
Ökostrom	100 % Ökostrom an allen Standorten	laufend
Geschäftsreisen	Bahn bis 800 km grundsätzlich Standard; Bahn- und Flugreisen auswerten	jährlich
Beschaffung	Drei wesentliche Beschaffungsentscheidungen unter ökologischen Kriterien dokumentieren	jährlich
Sensibilisierung	Mindestens eine interne Kommunikation oder Maßnahme zu klimafreundlichem Verhalten	monatlich

Verantwortung und Monitoring

Die Geschäftsführung verantwortet die strategische Steuerung und Freigabe. Das Nachhaltigkeitsmanagement koordiniert Umsetzung, Monitoring und Weiterentwicklung; Office Management, HR und Marketing unterstützen in ihren jeweiligen Verantwortungsbereichen. Der Plan wird mindestens alle 36 Monate überprüft und bei wesentlichen Veränderungen früher aktualisiert.

7. Klimaschutz in der Praxis

Energie und Gebäude

- 100 % Ökostrom über Polarstern an allen Standorten.
- LED-Beleuchtung und Bewegungsmelder in Gemeinschaftsbereichen.
- Wasserfiltersysteme zur Verringerung von Flaschenlieferungen.
- Die Unternehmenszentrale in Hamburg ist nach DGNB in Silber zertifiziert.
- Das neue Berliner Büro wird weitgehend nach dem Kreislaufprinzip ausgestattet.

Mobilität und Geschäftsreisen

- Vollständige Übernahme des Deutschlandtickets.
- JobRad-Angebot für Mitarbeitende.
- Bis zu 50 % Homeoffice und zentrale Bürostandorte mit guter ÖPNV-Anbindung.
- Drei Geschäftswagen wurden auf Elektrofahrzeuge umgestellt.
- Geschäftsreisen bis 800 km erfolgen grundsätzlich mit der Bahn.
- 2026 wurden keine Inlandsflüge gebucht (Stand Sept.); unvermeidbare Flugreisen werden dokumentiert und möglichst in Economy Class durchgeführt.

Die Nutzung geförderter Mobilitätsangebote ist gestiegen: von 50 Deutschlandticket-Nutzenden 2024 auf 55 im Jahr 2025 und 61 im Jahr 2026. Beim JobRad stieg die Zahl von 5 Nutzenden 2024 auf 8 im Jahr 2026. Bei BahnCards liegen die internen Werte bei ca. 27 Nutzenden 2024, ca. 37 im Jahr 2025 und ca. 49 im Jahr 2026.

Die von der Deutschen Bahn ausgewiesenen eingesparten CO₂-Emissionen stiegen von 22,8 Tonnen 2024 auf 36,9 Tonnen 2025. Für 2026 werden auf Basis der Halbjahreszahlen rund 53,1 Tonnen erwartet. Diese Kennzahl beschreibt die von der Bahn ausgewiesene Einsparung gegenüber alternativen Verkehrsmitteln und ist nicht mit einer vollständigen CO₂-Bilanz von ba tax gleichzusetzen.

Digitalisierung und Sensibilisierung

Wir arbeiten weitgehend papierarm und nutzen digitale Dokumentenverwaltung und Zusammenarbeit. 2026 wurde außerdem intern zu den Ressourcen- und Klimawirkungen von KI-Anwendungen sensibilisiert. Ziel ist ein bewusster Einsatz digitaler Technologien im Arbeitsalltag.

Der vollständige Climate Action Plan 2026–2028 wird separat öffentlich über die ba tax Website zugänglich gemacht.

8. Umweltverantwortung und Beschaffung

Für ba tax als Dienstleistungsunternehmen liegt ein wesentlicher Hebel in der Auswahl von Energie, Büroausstattung und regelmäßig benötigten Verbrauchsmaterialien. 2026 haben wir drei wesentliche Beschaffungsentscheidungen systematisch unter Umweltgesichtspunkten dokumentiert.

Beschaffungsentscheidung	Berücksichtigte Umweltaspekte
Ökostrom	Stromherkunft, erneuerbare Energien und indirekte Treibhausgasemissionen
Ausstattung des neuen Büros	Ressourcen- und Materialverbrauch, Abfallvermeidung, Lebensdauer und Kreislauffähigkeit; vorhandene Möbel wurden weitergenutzt und fehlende Ausstattung nach Möglichkeit gebraucht beschafft
Recycling-Hygienepapier	Recyclingmaterial, Ressourcenbedarf, Wasser, Energie, CO ₂ und Kreislauffähigkeit

Die nachhaltige Einkaufsrichtlinie gibt dem Office Management zusätzliche Orientierung. Je nach Produktgruppe werden unter anderem Recyclingmaterialien, Umweltzertifizierungen, faire Produktionsbedingungen sowie regionale, biologische und pflanzliche Optionen berücksichtigt. Wenn geeignete Alternativen nicht verfügbar oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand beschaffbar sind, können begründete Ausnahmen dokumentiert werden.

Ausgemusterte IT-Geräte werden nach Möglichkeit weiterverwendet, wiederaufbereitet oder gespendet. Diese Maßnahmen sollen Ressourcen länger im Nutzungskreislauf halten und Abfall vermeiden.

9. Gemeinsam Wirkung entfalten

Unser Wert „Wir reißen mit.“ beschreibt auch, dass Wirkung nicht nur innerhalb des eigenen Unternehmens entsteht. Wo es sinnvoll ist, arbeiten wir mit anderen zusammen, bringen Ressourcen ein und öffnen Initiativen für weitere Beteiligte.

Seit 2023 verwendet ba tax auf Grundlage eines Gesellschafterbeschlusses 10 % des Jahresgewinns für soziale und ökologische Zwecke. Die Mittel werden möglichst zu gleichen Teilen den Bereichen Gesellschaft (Community) und Umwelt (Environment) zugeordnet. Mitarbeitende können sich freiwillig an der Auswahl der Organisationen und Projekte beteiligen, die unterstützt werden. Damit verbinden wir unsere gesellschaftliche und ökologische Verantwortung mit konkretem finanziellem Engagement und der Beteiligung unserer Mitarbeitenden.

Collective Action mit Plastic Fischer

Ein Teil dieses Engagements fließt 2026 in die Zusammenarbeit mit Plastic Fischer: Mit 25.000 € aus dem für soziale und ökologische Zwecke vorgesehenen Budget hat ba tax eine Collective Action für einen neuen TrashBoom angestoßen. Die Technologie soll Kunststoffabfälle in Flüssen auffangen, bevor sie ins Meer gelangen. Die Initiative wurde für das ba tax Netzwerk geöffnet, damit sich weitere Unternehmen und Partner beteiligen und die Arbeit der lokalen Cleanup-Teams unterstützen können.

Wissen, Engagement und Beteiligung

Neben ökologischen Projekten engagiert sich ba tax in ausgewählten sozialen und fachlichen Formaten, unter anderem durch Mentoring, Wissenstransfer und Beiträge zu relevanten Fach- und Unternehmensthemen. Bei ausgewählten Spenden-, Fortbildungs- und Engagemententscheidungen beziehen wir Mitarbeitendenpräferenzen ein.

Wir wollen diese Aktivitäten auch künftig so auswählen, dass Ziel, Rolle von ba tax und erwarteter Beitrag nachvollziehbar sind.

10. Verantwortungsvolle Unternehmensführung

Verantwortungsvolles Marketing und Öffentlichkeitsarbeit

Seit September 2026 gelten bei ba tax Grundsätze für verantwortungsvolles Marketing und Öffentlichkeitsarbeit. Aussagen sollen präzise, wahrheitsgemäß und nachvollziehbar sein. Umwelt- und Sozialaussagen müssen auf einer belastbaren Grundlage beruhen; übertriebene, irreführende oder unbelegte Claims sollen vermieden werden.

Für relevante Veröffentlichungen gilt ein Vier-Augen-Prinzip zwischen Marketing und Geschäftsführung. Bei Bedarf werden Nachhaltigkeitsmanagement oder weitere Fachfunktionen einbezogen. Fehlerhafte oder missverständliche Aussagen sollen korrigiert werden.

Responsible Lobbying und politische Beiträge

ba tax betreibt derzeit keine Lobbyarbeit, beschäftigt keine Lobbyistinnen oder Lobbyisten und beauftragt keine externen Lobbying- oder Public-Affairs-Agenturen. ba tax leistet keine politischen Geld- oder Sachspenden und finanziert keine politischen Kampagnen.

Mitgliedschaften in Verbänden dienen der fachlichen Zusammenarbeit, dem Wissensaustausch und der berufsbezogenen Interessenvertretung. Der Status zu Lobbying und politischen Beiträgen wird mindestens jährlich überprüft.

Governance Review

Die Geschäftsführung überprüft mindestens jährlich Public Purpose, soziale und ökologische Leistung sowie Stakeholder Governance. Erkenntnisse, neue Risiken und relevante Stakeholder-Rückmeldungen werden in die weitere Steuerung einbezogen. Der nächste reguläre Review ist spätestens für September 2027 vorgesehen.

11. Zuhören, Feedback und Beschwerden

Klarheit und Verantwortung bedeuten für uns auch, Hinweise aufzunehmen und nachvollziehbar zu bearbeiten. Mitarbeitenden stehen interne Feedback- und Hinweiswege zur Verfügung. Für externe Stakeholder besteht ein öffentlich zugänglicher Beschwerdeweg.

Externer Beschwerdemechanismus

Externe Anspruchsgruppen können Beschwerden oder Hinweise zu sozialen, ökologischen, ethischen oder Governance-bezogenen Auswirkungen unserer Geschäftstätigkeit an feedback@ba-group.de richten.

Eingehende Anliegen werden vertraulich behandelt und geprüft. Wenn Kontaktdaten vorliegen, wird der Eingang grundsätzlich innerhalb von fünf Arbeitstagen bestätigt. Eine erste Prüfung ist innerhalb von zehn Arbeitstagen vorgesehen. Eine Rückmeldung soll grundsätzlich innerhalb von 30 Kalendertagen erfolgen; ist mehr Zeit erforderlich, informieren wir über Verzögerung und weiteres Vorgehen.

Bei angenommenen Beschwerden informieren wir über wesentliche Schritte und das Ergebnis und bestätigen den Abschluss. Wird ein Anliegen nicht als Beschwerde im Sinne des Verfahrens angenommen, informieren wir über die Entscheidung und die Gründe. Personen, die in gutem Glauben eine Beschwerde oder einen Hinweis einreichen, sollen aufgrund ihrer Meldung keine Benachteiligung erfahren.

Stakeholder-Einbindung

Feedback verstehen wir nicht nur als Beschwerdekanaal. Mitarbeitendenbefragungen, interne Kommunikationswege sowie der Austausch mit Mandanten, Lieferanten und Partnern liefern Impulse für Entscheidungen und Weiterentwicklung. Relevante Rückmeldungen werden dort berücksichtigt, wo sie mit unseren sozialen, ökologischen oder Governance-Zielen verbunden sind.

12. Nächste Schritte

Der Impact Report bildet den Stand im September 2026 ab. Nicht alle Themen sind abgeschlossen. Unser Anspruch ist, Maßnahmen regelmäßig zu überprüfen, Fortschritte nachvollziehbar zu machen und dort nachzusteuern, wo wir Entwicklungspotenzial sehen.

Thema	Nächster Schritt
B Corp	Rezertifizierungsprozess nach den neuen B Lab Standards abschließen
Climate Action	Climate Action Plan 2026–2028 öffentlich zugänglich machen und jährlich monitoren
Arbeitsplatzkultur	Mitarbeitendenbefragung mindestens jährlich fortführen und Entwicklungspotenziale nachhalten
JEDI	Leitfaden für inklusive interne Kommunikation finalisieren und implementieren
Beschaffung	Jährlich drei wesentliche Beschaffungsentscheidungen unter ökologischen Gesichtspunkten dokumentieren
Stakeholder Governance	Governance Review jährlich fortführen und Feedbackmechanismen weiter nutzen
Collective Action	Kooperationen und gemeinsame Initiativen mit nachvollziehbarer Wirkung weiterentwickeln
Transparenz	Fortschritte und relevante öffentliche Dokumente regelmäßig aktualisieren

Über diesen Bericht

Dieser Impact Report wurde von ba tax gmbh Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erstellt und beschreibt ausgewählte soziale, ökologische und Governance-bezogene Maßnahmen und Entwicklungen mit Stand September 2026. Grundlage sind interne Richtlinien, Management- und HR-Daten, dokumentierte Maßnahmen sowie die im Rahmen der B Corp Rezertifizierung erarbeiteten Nachweise.

Der Bericht ist bewusst kompakt gehalten. Er ersetzt keine zugrunde liegenden Richtlinien oder Fachunterlagen. Insbesondere der Climate Action Plan 2026–2028 wird als separates Dokument veröffentlicht.

Weiterführende Informationen: ba-tax.de/b-corp/ | bcorporation.net | B Corp Profil von ba tax

Kontakt für Feedback und Beschwerden: feedback@ba-group.de