1. Lagebericht

1.1. Geschäftsverlauf

Die Rohrbacher Schlosswarenfabrik entwickelt und produziert Schlösser und Beschläge samt elektronischen Schließanlagen für den gehobenen Markt.
Im Wirtschaftsjahr 2022 wurde der Betrieb der Firma Lehar GmbH erworben. Die Produktion der Spiritousen, Elexiere, Öle und Badezusätze wurde im Laufe des Jahres 2023 auf den Firmenstandort verlegt und seit dem Jahr 2024 wird ganzjährig auf dem Firmenstandort produziert.

In der Spärte der Schlösser, Beschläge und Schließanlagen wird versucht, unterschiedliche Preis- und Qualitätsschienen zu entwickeln, um gegenüber den ausländischen Mitbewerbern konkurrenzfähig zu bleiben und die Produktpalette zu erweitern.

Umweltbelange
Bei den Planungen und Ausführungen ist es ein wichtiges Ziel, die Umwelt so gering wie möglich zu belasten. Die Abfälle werden genau getrennt und wenn möglich zur Wiederverwertung gebracht.

Controlling, Risikobereich
Das interne Controlling ist ein wesentlicher Bestandteil. Laufende Nachkalkulationen und Kontrollen werden durchgeführt, um Risiken zu minimieren und einzugrenzen.
Zur Verminderung des Risikos von Forderungsausfällen verfügt das Unternehmen über ein adäquates Mahnwesen und es bestehen Versicherungen im erforderlichen Ausmaß.

Vermögenslage

	31.12.2024 TEUR	31.12.2023 TEUR	+/- TEUR	%
kurzfristiges Umlaufvermögen				
Vorräte	6.024	5.536	487	8,8
Lieferforderungen	471	374	97	26,1
sonstige Forderungen	1.284	994	290	29,1
flüssige Mittel	18	19	-2	-7,8
Rechnungsabgrenzungsposten	3	2	2	95,2
Aktive latente Steuern	107	112	-5	-4,6
	7.906	**7.037**	**869**	**12,4**
kurzfristiges Fremdkapital				
kurzfristige Rückstellungen	405	320	86	26,7
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.219	1.236	-17	-1,3
Lieferverbindlichkeiten	768	1.317	-549	-41,7
sonstige Verbindlichkeiten	3.723	2.816	907	32,2
	6.116	**5.688**	**428**	**7,5**
Working Capital (Netto-Umlaufvermögen)	**1.790**	**1.348**	**442**	**32,8**

Anlagevermögen				
Immaterielles Vermögen	217	234	-17	-7,4
Sachanlagen	4.770	4.800	-29	-0,6
Finanzanlagen	0	0	0	0,0
	4.987	**5.034**	**-47**	**-0,9**
langfristiges Fremdkapital				
langfristige Rückstellungen	7	49	-43	-86,6
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.597	3.806	791	20,8
sonstige Verbindlichkeiten	0	448	-448	-100,0
	4.604	**4.303**	**301**	**7,0**
Reinvermögen (Eigenkapital)	**2.174**	**2.080**	**94**	**4,5**
Stammkapital	**36**	**36**	**0**	**0,0**
Kapitalrücklagen	**150**	**150**	**0**	**0,0**
Bilanzgewinn	**968**	**859**	**108**	**12,6**
Gesellschafterdarlehen (nachrangig)	**850**	**850**	**0**	**0,0**
Investitionszuschüsse	**170**	**184**	**-14**	**-7,8**
Summe Eigenkapital	**2.174**	**2.080**	**94**	**4,5**
Summe Fremdkapital	**10.720**	**9.991**	**728**	**7,3**
Bilanzsumme	**12.893**	**12.071**	**822**	**6,8**

- Kapitalflussrechnung

	2024 TEUR	2023 TEUR
Ergebnis vor Steuern	**114**	**-9**
Überleitung auf den Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern		
Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Investitionsbereichs	0	-6
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens sowie auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	333	298
Erträge aus der Auflösung von Bewertungsreserven aus Investitionszuschüssen	-14	-14
Geldfluss aus dem Ergebnis	**433**	**268**
Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-876	-266
Zunahme der Rückstellungen, ausgenommen für Steuern vom Einkommen	43	52
Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	23	34
	-491	**97**
Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern	**-377**	**88**

Zahlungen für Steuern		
Steuern vom Einkommen	-6	16
sonstige Forderungen aus Steuern	0	0
aktive latente Steuern	5	-18
	0	**-2**
Netto-Geldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	**-378**	**86**
Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit		
Einzahlungen aus Anlagenabgang (ohne Finanzanlagen)	1	6
Anlagenzugänge lt. Anlagenspiegel (ohne Finanzanlagen)	-287	-2.692
Investitionszuschüsse	0	10
	-286	**-2.676**
Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit		
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	-112	-111
Einzahlungen/Auszahlungen für die Aufnahme/Tilgung von sonstigen Finanzkrediten	775	2.682
	662	**2.571**
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	**-2**	**-18**
Finanzmittelbestand am Beginn der Periode	**19**	**38**
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**18**	**19**

Ertragslage

	2024 TEUR	2023 TEUR	+/- TEUR	%
Umsatzerlöse	9.478	8.607	872	10,1
Bestandsveränderungen	14	-6	21	k. A.
andere aktivierte Eigenleistungen	109	483	-374	-77,5
Betriebsleistung	**9.601**	**9.083**	**518**	**5,7**
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen				
Materialaufwand	2.201	2.826	-625	-22,1
Aufwendungen für bezogene Leistungen	331	371	-39	-10,6
Skontoerträge, Boni, Rabatte	-13	-18	5	-26,8
	2.519	3.178	-659	-20,7
Rohertrag I	**7.082**	**5.905**	**1.177**	**19,9**
Personalaufwand				
Löhne	2.254	2.245	9	0,4
Gehälter	981	910	71	7,8
soziale Aufwendungen	951	880	71	8,0

davon Leistungen an betriebliche Vorsorgekassen	49	47	2	4,4
davon Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	895	823	72	8,7
	4.186	4.035	151	3,7
Rohertrag II	**2.896**	**1.869**	**1.026**	**54,9**
sonstige betriebliche Erträge	180	146	34	23,4
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.227	1.371	855	62,4
Finanzerträge				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40	7	33	468,5
Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	**889**	**651**	**238**	**36,7**
Abschreibungen	333	298	35	11,8
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	**556**	**353**	**203**	**57,6**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	442	362	80	22,1
Ergebnis vor Steuern (EBT)	**114**	**-9**	**123**	**k. A.**
Steuern vom Einkommen	6	-16	22	k. A.
Jahresüberschuss	**108**	**7**	**101**	**>999,9**

Detaillierte Darstellung der Umsatzerlöse

	2024 TEUR	%	2023 TEUR	%	Veränderung TEUR	%
Umsatzerlöse						
Erlöse Inland						
40000 Erlöse 20%	6.717	70,0	6.624	72,9	94	1,4
40300 Erlöse Schlüsseldienst Lampl	28	0,3	32	0,4	-3	-10,0
40410 Erlöse Abfüllanlage 10%	146	1,5	137	1,5	9	6,8
40420 Erlöse Abfüllanlage 20%	2.480	25,8	1.587	17,5	893	56,2
42000 Erlöse aus Abfallverkäufen	10	0,1	12	0,1	-2	-18,8
42070 Erlöse Kraftwerk	7	0,1	0	0,0	7	k. A.
42300 Erlöse Bauleistungen	0	0,0	11	0,1	-11	-100,0
	9.388	97,8	8.402	92,5	986	11,7
Erlöse EU						
40200 Umsatz EU	274	2,9	340	3,7	-65	-19,3
40425 Erlöse Abfüllanlage EU	0	0,0	0	0,0	0	k. A.
	274	2,9	340	3,7	-65	-19,2
Erlöse sonstiges Ausland						
40100 Umsatz Drittland	43	0,5	44	0,5	-1	-1,7
40430 Erlöse Abfüllanlage Drittland	6	0,1	12	0,1	-6	-48,9
	50	0,5	56	0,6	-7	-12,1

Miet- und Pachterlöse							
48120	BK Erlöse Werkswohnungen 10%	5	0,1	5	0,1	0	-4,6
48220	BK Erlöse Werkswohnungen 20%	0	0,0	2	0,0	-2	-87,4
48510	Mieterträge von Werkswohnungen	32	0,3	33	0,4	-1	-2,3
		37	0,4	40	0,4	-3	-7,5
Skonti und andere Erlösminderungen							
43000	Kassaskonto an Kunden Inland 10%	-2	-0,0	-2	-0,0	0	11,9
44000	Kassaskonto an Kunden Inland	-189	-2,0	-174	-1,9	-15	8,6
44050	Kassaskonto an Kunden Binnenmarkt	0	-0,0	-1	-0,0	0	-25,6
44055	Kassaskonto an Kunden Drittland	0	0,0	0	0,0	0	-65,3
44060	Kassaskonto an Kunden BL	0	0,0	0	0,0	0	720,3
44100	Nachträgl.Nachlässe u.Abzüge 20%	-79	-0,8	-54	-0,6	-25	46,5
44111	Nachträgl.Nachlässe u.Abzüge 10%	0	0,0	-1	-0,0	1	-100,0
		-271	-2,8	-232	-2,6	-40	17,1
		9.478	98,7	8.607	94,8	872	10,1

Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)

Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern entspricht dem um den Zinsaufwand korrigierten Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 12).

	2024	2023
Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 12)	113.983,21	-9.281,94
+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen gem. § 231 Abs 2 Z 15 bzw. Abs 3 Z 14 UGB	442.353,34	362.385,33
= Ergebnis vor Zinsen und Steuern	**556.336,55**	**353.103,39**

Berechnung des Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 12):

	2024 EUR	2023 EUR
Umsatzerlöse	9.478.234,35	8.606.622,20
Veränderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	14.274,24	-6.453,92
andere aktivierte Eigenleistungen	108.600,00	482.768,28
sonstige betriebliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	0,00	5.999,99

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	3.117,00
übrige	180.247,35	136.982,04
	180.247,35	146.099,03
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen		
Materialaufwand	2.187.756,96	2.807.602,61
Aufwendungen für bezogene Leistungen	331.429,41	370.831,52
	2.519.186,37	3.178.434,13
Personalaufwand		
Löhne	2.253.721,71	2.245.492,73
davon COVID-19 Kurzarbeitsbeihilfe	0,00	766,48
Gehälter	981.361,55	909.435,05
soziale Aufwendungen	951.248,06	880.442,51
Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	49.205,34	47.126,60
Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	894.867,72	823.115,91
	4.186.331,32	4.035.370,29
Abschreibungen		
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	332.969,69	297.710,24
sonstige betriebliche Aufwendungen		
Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen	1.490.596,86	578.157,95
übrige	736.074,35	793.320,39
	2.226.671,21	1.371.478,34
Zwischensumme aus Z 1 bis 8 (Betriebsergebnis)	**516.197,35**	**346.042,59**
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40.139,20	7.060,80
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	442.353,34	362.385,33
Zwischensumme aus Z 10 bis 11 (Finanzergebnis)	**-402.214,14**	**-355.324,53**
Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 12)	**113.983,21**	**-9.281,94**

Berechnung der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen:

	2024 EUR	2023 EUR
Zinsaufwand	406.393,22	280.135,36
Geldbeschaffungskosten/Garantien	32.526,50	67.157,00
Kapitalaufwand echter stiller Gesellsch.	3.433,62	15.092,97
	442.353,34	362.385,33

Umsatzrentabilität

Die Umsatzrentabilität entspricht dem Verhältnis aus Ergebnis vor Steuern und den Umsatzerlösen.

Berechnung:	2024	2023
Ergebnis vor Steuern (EBT) x 100 / Umsatzerlöse	**1,2 %**	**-0,1 %**

Eigenkapitalrentabilität

Die Eigenkapitalrentabilität ergibt sich aus dem Verhältnis des Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 12) zum Eigenkapital.

Berechnung:	2024	2023
Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 12) x 100 / Eigenkapital zum 01.01.2024 (inkl. nachrang.Ges.darl.)	**5,5 %**	**-0,5 %**

Gesamtkapitalrentabilität

Die Gesamtkapitalrentabilität ergibt sich aus dem Verhältnis des Ergebnisses vor Zinsen und Steuern zum Gesamtkapital.

Berechnung:	2024	2023
Ergebnis vor Zinsen und Steuern x 100 / Gesamtkapital zum 01.01.2024	**4,6 %**	**3,8 %**

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Durch die Übernahme des Betriebes der Firma Lehar GmbH im Jahr 2022 wurde ein weiteres Standbein geschaffen. Der Betrieb wurde bis Ende 2023 auf das Firmengelände der Rohrbacher Schlosswarenfabrik übersiedelt und ab dem Jahr 2024 wird ganzjährig auf dem Firmengelände produziert. Durch die Zusammenlegung auf einen Standort werden die Fixkosten auf beide Betriebssparten verteilt, das Lagerpersonal kann für beide Sparten eingesetzt werden, sowie auch die eingesetzten Stapler und Betriebseinrichtungen, wodurch für beide Bereiche eine Reduktion der Fixkosten und der variablen Kosten erreicht wird.
Somit soll erreicht werden, dass in Zukunft die Ertragslage des Unternehmens wesentlich gestärkt wird und auch die Abhängigkeit von der Entwicklung der Zyklen in der Bauwirtschaft vermindert werden kann.

Die Produktion der Spiritousensparte wird sukzessive ausgebaut und durch die Kooperation mit Apotheken konnten weitere Marktnischen eröffnet werden.

Die Entwicklungen der Schließanlagen mit Handysteuerung werden weiter laufend adaptiert und durch die Ausweitung des Produktportfolios kann ein erweiterter Kundenstamm erreicht werden.

1.2. Forschung und Entwicklung

Für die Forschung und Entwicklung wurden im vergangenen Geschäftsjahr hauptsächlich im elektronischen Schlossbereich Fortschritte erzielt.Weiters wurde die Entwicklung der Anlagen mit Handyöffnung und der erforderlichen Apps forciert.

1.3. Bestehende Zweigniederlassungen

Es bestehen keine Zweigniederlassungen.