HV Bau GmbH
Gewerbestrasse 268
5733 Bramberg

FN 140493h, Landesgericht Salzburg

LAGEBERICHT

zum Jahresabschluss der HV Bau GmbH

31. März 2025

1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

1.1 Geschäftsverlauf

Die Firma HV Bau GmbH, mit Hauptsitz in Bramberg, wurde im Jahr 1996 gegründet.
Die HV Bau GmbH ist eine mittelgroße GmbH und daher zur Aufstellung eines Lageberichtes verpflichtet. Gegenstand des Unternehmens ist das Baumeistergewerbe. Im Rahmen dieses Gewerbes werden sowohl Tätigkeiten im Hochbau- und Tiefbau durchgeführt.

Das Ergebnis vor Steuern (EBT) des Geschäftsjahres 2024/2025 beträgt EUR 2.264.927,85.
Der Jahresüberschuss wird mit EUR 1.765.349,98 ausgewiesen.

Die Auslastung war im Geschäftsjahr 2024/2025 bei dem gegebenen wirtschaftlichen Umfeld zufriedenstellend und der Geschäftsverlauf des Unternehmens positiv.

Ebenso stellt sich die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gesellschaft positiv dar.

Die positive Finanzlage der Gesellschaft ist insbesondere durch die ausgewiesenen liquiden Mittel der Gesellschaft dargestellt.

Bilanzmäßige Vorsorgen bestehen in ausreichender und testierter Höhe, für die branchenüblichen Risken besteht Versicherungsschutz. Es sind keine Risken erkennbar, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

1.2 Bericht über die Zweigniederlassungen

Seit 27. Juli 2018 besteht eine Zweigniederlassung in Kitzbühel. In den Vorperioden war in Kitzbühel bereits eine Betriebsstätte im steuerlichen Sinn mit entsprechender Büro- und Baustellenorganisation, insbesondere für den Tiroler Raum vorhanden. Dies bietet dem Unternehmen eine Reihe von Vorteilen in der Mitarbeitergewinnung und der Kundennähe sowie dem Aufbau eines Netzwerkes um mit regionalen Partnern und Akteuren zusammenzuarbeiten.
Im November 2024 ist die HV Bau Familie um den Baubereich von Gerzabekteam erweitert worden. So können Kräfte gebündelt werden, um die strukturellen Herausforderungen in der Baubranche zu meistern und weiterhin optimal aufgestellt zu sein.

1.3 Ausgewählte Kennzahlen

1.3.1 Finanzierungskennzahlen

		2024/2025	2023/2024
Working Capital (in TEUR):		**1.593**	**2.220**
Berechnung:	Σ kfr. Aktiva - Σ kfr. Passiva	8.701-7.108	8.636-6.416

Das Working Capital stellt das kurzfristige Finanzierungspotential dar. Das Working Capital (zuzüglich nicht ausgenutzter Kreditrahmen) sollte immer positiv sein, da ansonsten zumindest kurzfristig Zahlungsunfähigkeit vorliegt. Das Working Capital steht zur Deckung der durch die Geschäftstätigkeit bedingten Baraufwendungen zur Verfügung

		2024/2025	2023/2024
Working Capital Ratio in %:		**122,41 %**	**134,6%**
Berechnung:	Σ kfr. Aktiva x 100 / Σ kfr. Passiva	8.701 x 100 / 7.108	8.636x100 / 6.416

Das Working Capital Ratio in % stellt das Verhältnis von kurzfristigen Aktiva zu kurzfristigen Passiva dar. Das Ergebnis sollte nicht kleiner 100 % sein.

		2024/2025	2023/2024
Verschuldungsgrad in %:		**75,01 %**	**76,42 %**
Berechnung:	Fremdkapital x 100 / Eigenkapital	9.094 x 100 / 12.124	8.443 x 100 / 11.048

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Fremdkapital zu Eigenkapital an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Eine in der Praxis herausgebildete, grobe Regel besagt, dass der Verschuldungsgrad nicht höher sein soll als 2 / 1 (200 %).

1.3.2 Geldflussrechnung

		2024/2025	2023/2024
1.	**Ergebnis vor Steuern**	**2.264.928**	**2.519.116**
2.	Überleitung auf den Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern		
a.	Gewinn aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Investitionsbereichs	-311.979	-7.266
b.	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens sowie auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.076.506	934.614
	Geldfluss aus dem Ergebnis	**3.029.455**	**3.446.464**
c.	Zu-/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-1.042.815	-165.555
d.	Zu/Abnahme der Rückstellungen, ausgenommen für Steuern vom Einkommen	-31.156	-126.060
e.	Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	632.989	-689.922
3.	**Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern**	**2.588.473**	**2.464.927**
4.	Zahlungen für Steuern	*-609.518*	*-462.614*
a.	Steuern vom Einkommen	-478.816	-559.730
b.	Aktivierung Körperschaftsteuer	-97.005	26.303
c.	Aktive/passive latente Steuern	14.705	50.946
d.	Veränderungen Steuerrückstellungen	-40.466	0,00
e.	sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern vom Einkommen	-7.936	19.868
5.	**Netto-Geldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	**1.978.955**	**2.002.313**
6.	Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	*-1.205.607*	*-1.322.070*
a.	Einzahlungen aus Anlagenabgang (ohne Finanzanlagen)	112.079	9.850
b.	Anlagenzugänge lt. Anlagenspiegel (ohne Finanzanlagen)	-1.431.537	-1.193.162
c.	Finanzanlagenzugänge und sonstige Finanzinvestitionen	-199.074	-193.545
d.	Einzahlungen aus Finanzanlagenabgang	312.925	54.789
7.	Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	*-503.755*	*-1.925272*
a.	Auszahlungen aus der Bedienung des Eigenkapitals	-689.655	-1.379310
b.	Einzahlungen/Auszahlungen für die Aufnahme/Tilgung von sonstigen Finanzkrediten	0,00	0,00
c.	Veränderung der Forderungen gegenüber Gesellschaftern	184.658	-545.921
d.	Einzahlungen/Auszahlungen für die Aufnahme/Tilgung von sonstigen Finanzkrediten	1.242	-41
8.	**zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes**	**269.593**	**-1.245.029**
9.	**Finanzmittelbestand am Beginn der Periode**	**1.927.198**	**3.172.228**
10.	**Finanzmittelbestand am Ende der Periode**	**2.196.791**	**1.927.198**

1.3.3 Rentabilitätskennzahlen

		2024/2025	2023/2024
Eigenkapitalrentabilität in %:		**19,55 %**	**23,36%**
Berechnung:	Ergebnis vor Steuern x 100 / ∅ Eigenkapital	2.265 x 100 / 11.586	2.519 x 100 / 10.794
Gesamtkapitalrentabilität in %:		**11,18 %**	**12,79 %**
Berechnung:	(Ergebnis vor Steuern + FK-Zinsen) x 100 / ∅ Gesamtkapital	2.275 x 100 / 20.354	2.536 x 100 / 19.826

Die Eigenkapital- und die Gesamtkapitalrentabilität geben die Verzinsung des Eigen- bzw. des Gesamtkapitals an.

1.4 Nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Als nachhaltig denkendes und handelndes Unternehmen übernimmt die HV Bau GmbH Verantwortung:

- Für ihre Mitarbeiter, die täglich Bestleistungen erzielen.
- Für ihre Kunden, denen sie als verlässlicher Partner mit ihrem Fachwissen zur Seite steht.
- Für ihre regionalen Partner, mit denen sie fair und zukunftsorientiert zusammenarbeitet.
- Und für unsere Umwelt, mit der sie durch verantwortungsvolles Entsorgen, Wiederaufbereiten und Handeln rücksichtsvoll umgeht – heute und in der Zukunft.

2. Bericht über die voraussichtliche Entwicklung und Risiken des Unternehmens

2.1 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Für das Geschäftsjahr 2025/26 wird aus heutiger Sicht voraussichtlich eine positive Entwicklung zu verzeichnen sein. Die stabile Kundengruppe, die Standortvorteile von Kitzbühel, die Expansionsstrategie sowie die starke Reputation und das Netzwerk des Unternehmens bilden solide Grundlagen für weiteres Wachstum und Erfolg. Die Fähigkeit der HV Bau GmbH, sich den Marktbedingungen anzupassen positioniert das Unternehmen optimal, um den steigenden Anforderungen seiner Kunden gerecht zu werden und die Wettbewerbsfähigkeit aufrechtzuerhalten.

2.2 Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

Das Unternehmen unterliegt den allgemeinen Risiken der Branche. Die Marktentwicklung und die Aktivitäten der Mitbewerber sind zu beobachten und in die Unternehmensplanung miteinzubeziehen.

Derzeit bestehen keine das Unternehmen gefährdende Risiken. Branchenübliche Versicherungen wie Betriebshaftpflichtversicherung, Maschinenbruchversicherungen bzw. Transportversicherungen wurden abgeschlossen.

2.3 Finanzielle Risiken

Finanzielle Risiken können durch Zinsänderungen und Debitorenausfall entstehen.
Unbesicherte Positionen werden laufend auf ihre Werthaltigkeit überprüft und entsprechend der unternehmensrechtlichen Bestimmungen wertberichtigt.
Das Ausfallrisiko bei den Kundenforderungen wird durch Einforderung von Anzahlungen reduziert.

3. Bericht über Forschung und Entwicklung

Das Unternehmen ist bestrebt jeweils am letzten Stand der Technik zu sein. Konkrete Forschungs- und Entwicklungstätigkeiten sind nicht gegeben.

Bramberg, am 17.12.2021

Der Geschäftsführer

HV BAU GMBH
HOCHBAU UND TIEFBAU
A-5733 Bramberg • Gewerbestraße 266
Tel. 06566 20188-0 • Fax 06566 20188-4
e-mail: info@hv-bau.at • www.hv-bau.at

Ing. Hubert Vorderegger