Lagebericht 2024/2025

I. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

a) Geschäftsverlauf

Das Wirtschaftsjahr 2024/2025 konnte wieder mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen werden.

Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2024/2025 ergab sich eine Abnahme des Anlagevermögens um TEUR 210, die Investitionen in das Sachanlagevermögen betrugen TEUR 285.

Das Umlaufvermögen ist von TEUR 11.863 auf TEUR 13.073 gestiegen.
Die wesentlichste Position war die Erhöhung der Bankguthaben um TEUR 1.608, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um TEUR 56 sowie der sonstigen Forderungen um TEUR 101. Dem gegenüber steht ein Abbau der Vorräte um TEUR 556,

Die Rückstellungen verringerten sich im Geschäftsjahr 2024/2025 um TEUR 332 auf TEUR 1.355. Die wesentlichen Veränderungen der einzelnen Bereiche gliedern sich dabei in die Urlaubsrückstellung (Abnahme TEUR 131) sowie in sonstigen Rückstellungen (Abnahme TEUR 184).

Die Gesamtverbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.143 auf TEUR 5.670 erhöht. Die wesentlichen Positionen betreffen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Zunahme 816 TEUR) sowie die sonstigen Verbindlichkeiten (Zunahme 317 TEUR).

Das Working Capital verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 371 und berechnet sich wie folgt:

kurzfristiges Umlaufvermögen:	31.03.25
Vorräte	5.959
Lieferforderungen	851
sonstige Forderungen	678
flüssige Mittel	5.584
Rechnungsabgrenzungsposten	23
	13.095
abzüglich kurzfristig Verbindlichkeiten:	
kurzfristige Rückstellungen	327
erhaltene Anzahlungen	191
Lieferverbindlichkeiten	4.051
sonstige Verbindlichkeiten	1.429
	5.998
	7.097

Das Eigenkapital inklusive Investitionszuschüsse erhöhte sich um TEUR 178 auf TEUR 8.306 (Eigenkapitalquote in Verhältnis zur Bilanzsumme TEUR 15.330 in der Höhe von 54,2%, Vorjahr 56,7%).

Die Entwicklung der Geldflussrechnung stellt sich wie folgt dar (in TEUR):

Geldflussrechnung AFRAC

	2024/25	2023/24
Geldfluss aus der betrieblichen Tätigkeit	2.033	2.355
Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	- 90	- 547
Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	- 335	- 338
zahlungswirksame Veränderung Zahlungsmittel	1.608	1.470

Die fiktive Schuldentilgungsdauer nach dem URG beträgt 1,7 Jahre (Vorjahr 1,2 Jahre).

Ertragslage
Die Umsätze haben sich gegenüber dem Vorjahr um 32% verringert. Die Gesamtkapitalrentabilität betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr 6% (Vorjahr 13%). Das Ergebnis vor Steuern und Zinsen hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 971 verringert.

b) Bericht über Zweigniederlassungen
Das Unternehmen unterhält im Berichtsjahr eine Zweigniederlassung in 5241 Maria Schmolln.

II. Bericht über die voraussichtliche Entwicklung und Risiken des Unternehmens

a) Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens
Es wird für das laufende Geschäftsjahr mit einem positiven Ergebnis gerechnet.

b) Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

Als Grundlage der organisatorischen Einbindung des Risikomanagements in die betrieblichen Abläufe sind vor allem die Managementstruktur, das Planungssystem sowie das detaillierte Berichts- und Informationssystem anzusehen.

c) Derivative Finanzinstrumente
Die Gesellschaft setzt keine derivativen Finanzinstrumente ein.

d) Absatzrisiko
Das Absatzrisiko hängt von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und der daraus resultierenden Kaufkraft des privaten Konsums ab.

e) Währungsrisiko
Grundsätzlich werden alle Geschäfte in Euro abgewickelt.

III. Bericht über die Forschung und Entwicklung

Forschungs- und Entwicklungstätigkeiten werden im Unternehmen nicht durchgeführt.

Ried im Innkreis, am 12. September 2025

Unterschrift Geschäftsführer