Docusign Envelope ID: D94EE7A2-EFAC-8674-80B8-A3E83596D861

Lagebericht zum 31. Dezember 2025

1. Geschäftstätigkeit der Gesellschaft

Elis bietet ein umfangreiches Angebot an Produkten und Dienstleistungen für Textilversorgung, Betriebshygiene und Arbeitssicherheit. Elis hat Systemlösungen für das Gesundheitswesen, Industrie, den Dienstleistungssektor, Hotels, die Gastronomie sowie öffentliche Einrichtungen konzipiert. Die Hauptkunden Im Gesundheitswesen sind Krankenhäuser, Altenwohnheime und Pflegeheime. Das Angebot umfasst die Bereitstellung von Bettwäsche, Handtüchern, Bekleidung für das Personal und Patienten, sowie Inkontinenzartikel und OP Material. Mit der Entscheidung für die Textilversorgung müssen Krankenhäuser, Alten- und Pflegeheime keine eigenen Textilien mehr anschaffen. Neben der Investition übernimmt Elis auch die Wiederaufbereitung sowie die Logistik zu und von der Verbrauchsstelle. Elis Logistikleistungen beinhalten auch die Disposition und helfen damit, die Abläufe im Krankenhaus, Alten- und Pflegeheim zu optimieren. Neben der umfassenden Logistik sorgen vor allem funktionsoptimierte Textilien und eine qualifizierte Anwendungsberatung für Effizienz und nachhaltige Wirtschaftlichkeit der Textilversorgung von Elis.

2. Geschäftsverlauf

2.1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Gesellschaft betreut Kunden in Österreich, vorwiegend Vorarlberg, Süddeutschland und Südtirol.

2.2. Ertragslage (TEUR)

Bezeichnung	2025	2024	Veränderung
Umsatzerlöse	10.167	9.736	431
Betriebsergebnis	618	746	-128
Finanzergebnis	-87	-131	44
Ergebnis vor Steuern	531	614	-83
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-33	3	-36
Jahresüberschuss /-fehlbetrag	499	617	-118
Jahresergebnis /-verlust	**499**	**617**	-118

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2025 wurde ein Gewinn in Höhe von TEUR 499 verzeichnet. Der Umsatzanstieg resultiert hauptsächlich aus Preissteigerungen +345TEUR, Neukunden + 750TEUR, Kundentransfers -320TEUR sowie Kundenverluste -124TEUR.

Docusign Envelope ID: D94EE7A2-EFAC-8674-80B8-A3E83596D861

2.3. Vermögenslage (TEUR)

Bezeichnung	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung
Anlagevermögen	4.937	4.211	726
Umlaufvermögen, ARA, latente Steuern	1.690	1.458	232
Summe Aktiva	**6.627**	**5.669**	**958**
langfristiges Fremdkapital	0	0	0
kurzfristiges Fremdkapital	3.364	2.905	459
Eigenkapital	3.263	2.764	499
Summe Passiva	**6.627**	**5.669**	**958**

Der Geschäftsbetrieb der Gesellschaft erfordert ein hohes Anlagevermögen (rd. 75 % des Gesamtvermögens entfallen auf das Anlagevermögen). Die Anlagenzugänge im Berichtjahr betrafen im Wesentlichen Textilien (TEUR 1.551) und diverse technische Anlagen (TEUR 398). Das kurzfristige Fremdkapital betrifft überwiegend Konzernverbindlichkeiten (TEUR 1.770). Das Eigenkapital erhöht sich um TEUR 499. Diese entfällt auf den Jahresgewinn von TEUR 499, die Eigenkapitalquote ist von 48,76 % im Vorjahr auf 49,24 % im Berichtsjahr angestiegen.

2.4. Finanzlage (TEUR)

Die Darstellung der Finanzlage erfolgt durch eine Geldflussrechnung entsprechend der AFRAC-Stellungnahme 36 (Juni 2020).

Bezeichnung	2025	2024	Veränderung
Finanzmittel ab Beginn der Periode	-1.442	-1.873	431
Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit	2.126	1.870	256
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.151	-1.306	-845
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-89	-132	43
Finanzmittel am Ende der Periode	**-1.556**	**-1.442**	**-114**

Der Fonds der liquiden Mittel besteht aus Kassen- und Bankguthaben in Höhe von TEUR 215 (VJ: TEUR 198) und Verpflichtungen aus Cashpooling in Höhe von TEUR 1.770 (VJ: TEUR 1.640).

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt primär über Eigen- und Konzernfinanzierung.

Docusign Envelope ID: D94EE7A2-EFAC-8674-80B8-A3E83596D861

2.5. Finanzielle Leistungsindikatoren

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	TEUR	TEUR	TEUR
Ergebnis vor Zinsen und Steuern			
Ergebnis vor Steuern	531	614	-2.175
+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen gem. § 231 Abs 2 Z 15 bzw. Abs 3 Z 14 UGB	89	132	271
= **Ergebnis vor Zinsen und Steuern**	**620**	**746**	**-1.904**
Umsatzrentabilität (Return on Sales - ROS)			
Ergebnis vor Zinsen und Steuern / Umsatzerlöse	**6,10 %**	**7,67 %**	**-19,67 %**
Eigenkapitalrentabilität (Return on Equity - ROE)			
Ergebnis vor Steuern / bereinigtes Eigenkapital [1]	**19,22 %**	**28,62 %**	**-165,67 %**
Gesamtkapitalrentabilität (Return on Investment - ROI)			
Ergebnis vor Zinsen und Steuern / Gesamtkapital [2]	**10,94 %**	**11,57 %**	**-26,91 %**

[1] Eigenkapital am Beginn des Geschäftsjahres

[2] Gesamtkapital am Beginn des Geschäftsjahres

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	TEUR	TEUR	TEUR
Nettoverschuldung (Net Debt)			
verzinsliches Fremdkapital [4]	1.770	1.640	2.300
- flüssige Mittel [5]	215	198	427
= **Nettoverschuldung**	**1.555**	**1.442**	**1.873**

[4] Rückstellungen für Abfertigungen und verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

[5] Kassabestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Nettoumlaufvermögen (Working Capital)	TEUR	TEUR	TEUR
Umlaufvermögen, Rechnungsabgrenzungsposten	1.690	1.458	2.250
- langfristiges Umlaufvermögen	101	95	77
= kurzfristiges Umlaufvermögen	1.589	1.363	2.173
- kurzfristiges Fremdkapital	3.364	2.905	4.309
= **Nettoumlaufvermögen**	**-1.775**	**-1.542**	**-2.137**

Docusign Envelope ID: D94EE7A2-EFAC-8674-80B8-A3E83596D861

Equity Ratio (Eigenkapitalquote)

bereinigtes Eigenkapital [6] / Gesamtkapital [7]	**49,24 %**	**48,76 %**	**33,25 %**

[6] Eigenkapital am Ende des Geschäftsjahres

[7] Gesamtkapital am Ende des Geschäftsjahres

Nettoverschuldungsgrad (Gearing)

Nettoverschuldung / bereinigtes Eigenkapital [6]	**47,67 %**	**52,15 %**	**87,26 %**

2.6. Arbeitnehmerbelange

Den Erfolg des Unternehmens garantieren unsere Mitarbeiter, aus diesem Grunde führen wir permanente (interne / externe) Fort- und Weiterbildung durch mit dem Ziel, interne Produktions- und Verwaltungsabläufe zu verbessern, um noch besser Kunden und Geschäftspartner zufrieden zu stellen und zu bedienen, sowie die eigenen Mitarbeiterressourcen zu entwickeln und zu fördern.

Permanente Schulungen im Bereich der Sicherheit und gemeinsame Evaluierung der Arbeitsplätze sowie entsprechende medizinische Betreuung sorgen für ein stetiges Sinken der Arbeitsunfälle und der betriebsbedingten gesundheitlichen Abwesenheit.

Um unsere Mitarbeiter mit Migrationshintergrund besser in unsere betriebliche Kommunikation und Kultur einzubinden und auch im privaten Bereich zu fördern, bieten wir Sprachkurse an. Diese Kurse werden sehr gut angenommen.

2.7. Umweltberichterstattung

Die Umweltziele im Jahr 2025 wurden erreicht.

2.8. Zweigniederlassungen

Die Gesellschaft unterhält keine Zweigniederlassungen.

2.9. Forschung und Entwicklung

Eigene Forschungs- und Entwicklungsbereiche werden nicht unterhalten. Das Unternehmen beschäftigt für diesen Bereich diverse dritte Unternehmen.

Docusign Envelope ID: D94EE7A2-EFAC-8674-80B8-A3E83596D861

3. Risikoberichterstattung

3.1. Allgemeines Risikomanagement

Die Gesellschaft ist einer Vielzahl von Risiken ausgesetzt. Das Risikomanagement erfolgt im Rahmen der Budgetierung und der laufenden monatlichen Ergebniskontrolle.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Finanzinstrumente sind Gegenstand des allgemeinen Risikomanagements des Unternehmens, welches in den Buchhaltungs- und Bilanzierungsmethoden berücksichtigt ist. Außer den bereits im Jahresabschluss und im Anhang benannten Risiken bestehen keine weiteren Preisänderungs-, Ausfall-, Liquiditäts- und Cashflow-Risiken.

Aus heutiger Sicht sind keine Risiken zu erkennen, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten.

3.2. Verhältnisse am Absatzmarkt

Die Verhältnisse am Absatzmarkt sind durch hohen Konkurrenz- und Kostendruck der durchwegs institutionellen (öffentlichen) Kunden geprägt.

3.3. Verhältnisse am Beschaffungsmarkt

Von Bedeutung für die Gesellschaft ist einerseits der Beschaffungsmarkt für Textilien, die sowohl konzernintern als auch konzernextern bezogen werden. Andererseits erfordert der Geschäftsbetrieb die Sicherstellung hoher Energiebezüge, die über langfristige Verträge erfolgt.

3.4. Finanzielle Risiken

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt überwiegend im Wege der Eigen- und Konzernfinanzierung. Aus der bestehenden Fremdfinanzierung sind keine Risiken erkennbar.

Aufgrund der durchwegs öffentlich institutionellen Kunden ist das Ausfallsrisiko von Kundenforderungen als gering einzustufen.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind.

4. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Ausblick deutet auf einen positiven Wachstumspfad hin, mit Umsatz- und Ergebnissteigerungen durch Neukundengewinnung, Markt- und Segmentausbau sowie Kosteneffizienzmaßnahmen. Risikofaktoren bleiben moderat und werden durch kontinuierliche Optimierung von Prozessen, Ressourcenplanung und Investitionen in Digitalisierung adressiert.

Geschäftsführer:

Signed by:
Torden Schade
A59AE47F046448F...
29.09.2026
Torden Schade

Signed by:
Manuel Gohm
5F3D86B14CF34E7...
29.09.2026
Manuel Gohm

Hard, den 29. September 2026