Kanzlei

Kohlhammer Bio-Diesel Vertriebs GmbH
Bad Gams 22
A-8524 Deutschlandsberg

LAGEBERICHT
für das Geschäftsjahr 2025

I. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

a) Geschäftsverlauf 2025

Der Umsatz der einzelnen Stationen blieb im Vergleich zum Vorjahr großteils gleich. Die Spanne war auch zufriedenstellend. Aufgrund von abgeschlossenen Term-Verträgen war die Belieferung der Tankstellen gesichert und es kam zu keinen Engpässen.

Auch die mit den Waschanlagen erzielten Umsatzerlöse waren sehr zufriedenstellend.

Die Instandhaltungen an den Waschanlagen und Tankstellen waren auch im Jahr 2025 hoch. Speziell der Konkurs der IQ-Card Vertriebs GmbH war jedoch für das negative Ergebnis verantwortlich.

b) Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Ertragslage

EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern):

Berechnung:
Betriebserfolg = Betriebsergebnis
Ergebnis aus Finanzinvestitionen = Erträge aus anderen Wertpapieren abzüglich Aufwendungen aus Finanzanlagen

	2024	2025
Betriebserfolg	120.654,74	- 104.700,01
Ergebnis aus Finanzinvestitionen	-3.446,95	89,86
EBIT	**117.207,79**	**- 104.610,115**

Umsatzrentabilität:

Berechnung:
(EBIT * 100) / Betriebsleistung (= Umsatzerlöse)

	2024	2025
EBIT	120.654,74	- 104.610,15
Betriebsleistung (= Umsatzerlöse)	39.597.903,16	40.188.011,69
Umsatzrentabilität	**0,30%**	**-0,26%**

Vermögens- und Finanzlage

Eigenkapitalquote:

Berechnung:
(Eigenkapital * 100) / Gesamtkapital

	2024	2025
Eigenkapital	1.301.858,03	1.183.304,35
Gesamtkapital	4.896.346,25	5.192.616,70
Eigenkapitalquote	**26,59%**	**22,79%**

Nettoverschuldung:

Berechnung:
Schulden = Rückstellungen und Verbindlichkeiten
liquide Mittel = Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

	2024	2025
Schulden	3.557.715,76	3.976.455,35
- liquiden Mittel	-381.686,69	-447.988,73
Nettoverschuldung	**3.176.029,07**	**3.528.466,62**

Working Capital (Nettoumlaufvermögen)

Berechnung:

	2024	2025
kurzfristige Umlaufvermögen	2.504.651,48	2.777.863,99
- kurzfristige Fremdkapital	3.066.485,94	3.317.899,95
Working Capital	**-561.834,46**	**-519.645,20**

Die **Geldflussrechnung** zeigt für das Geschäftsjahr 2025 folgende Entwicklung:

Nettogeldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	€	627.833,12 (VJ – 263 TEUR)
Nettogeldfluss aus der Investitionstätigkeit	€	- 451.034,15 (VJ 899 TEUR)
Nettogeldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	€	- 110.496,93 (VJ 751 TEUR)
Veränderung des Finanzmittelbestandes	**€**	**66.302,04 (VJ -114 TEUR)**

II. Voraussichtliche Entwicklung im Jahr 2026

Nach bestem aktuellem Wissen wird sich die Gesellschaft auch im Geschäftsjahr 2026 weiter gut entwickeln. Für das Geschäftsjahr 2026 wurden wieder Term-Verträge abgeschlossen um hier auch weiterhin mit der Belieferung auf der sicheren Seite zu sein.

Die Photovoltaik-Anlagen werden noch mehr ausgebaut, wodurch die Energiekosten deutlich gesenkt werden können.

Auch die Waschanlagen werden an einigen Stationen ausgebaut bzw. erneuert.

III. Abschätzung zukünftiger Risiken, Finanzinstrumente

Allgemeines Absatz- und Kundenrisiko

Es gibt kein besonderes Absatz- und Kundenrisiko, da die Gesellschaft keine derart großen „Lieferscheinkunden" hat, bei denen ein Ausfall ein erhebliches Risiko darstellen würde.

Risiken im Zusammenhang mit Kundenforderungen

Basierend auf dem gut ausgebauten Mahnwesen versucht die Gesellschaft das laufende Ausfallrisiko bei den Kundenforderungen so gering wie möglich zu halten.

Weitere Instrumente, die die Gesellschaft zur Risikoreduktion einsetzt, sind die Einholung von Bonitätsauskünften zu den Kunden sowie die Vereinbarung und Hereinnahme von Anzahlungen.

Liquiditätsrisiko

Die Liquidität der Gesellschaft ist gut. Im Geschäftsjahr 2025 getätigte Investitionen konnten im Wesentlichen aus dem operativen Cash-Flow bzw. aus den liquiden Mittel finanziert werden.

Risiken – IT-Systeme

Die IT-Infrastruktur des Unternehmens wird laufend an die technischen Anforderungen angepasst. Die Daten werden doppelt gesichert, was bedeutet, dass bei einem Ausfall des Hauptservers die Daten von einem Back-Up-Server wiederhergestellt werden können. Zusätzlich sind auch Firewalls und Spamfilter im Einsatz.

Risiken im Zusammenhang mit Beschaffungsvorgängen

Es gibt auch bei der Treibstoffbeschaffung kein besonderes Risiko. Es gibt mehrere Lieferanten, auf die die Gesellschaft laufend zugreift.

Operative Risiken

Um einen Ausfall des laufenden Betriebes zu verhindern, werden gewisse Vorkehrungen getroffen. Rechner werden ausgetauscht, Anti-Viren Programme werden auf dem neuesten Stand gehalten, Ersatzteile werden regelmäßig gewartet oder erneuert, bei Personalausfall ist immer für Ersatz gesorgt.

Finanzinstrumente

Bei der Kohlhammer Bio-Diesel Vertriebs GmbH bestehen zum 31. Dezember 2025 keine Sicherungsgeschäfte in Form von derivativen Finanzinstrumenten. Die aufgenommenen Kredite werden über verschiedene Banken und Leasingfirmen abgewickelt.

Arbeitsmarkt

Die Arbeitsmarktsituation hat sich im Geschäftsjahr 2025, im Vergleich zu den Vorjahren, gebessert. Wenn die Gesellschaft Personal sucht, gibt es genug Bewerbungen, um die offene Stelle rasch wieder zu besetzen.

IV. Zweigniederlassungen

Es werden keine selbständigen Zweigniederlassungen betrieben.

V. Forschung und Entwicklung

Die Gesellschaft ist als Betreiber von Tankstellen, Waschanlagen und Tankstellenshops tätig und betreibt keine klassische Forschungs- und Entwicklungsarbeit. Als Handels- und Dienstleistungsbetrieb ist das Unternehmen bestrebt, die Leistungen für seine Kunden ständig zu verbessern und investiert laufend in die dafür notwendige Infrastruktur.

Bad Gams, am 28. September 2026

.....
Julia Kohlhammer

.....
Kathrin Kohlhammer