Dicker Transport & Logistik GmbH

Eckbach 18
5144 Handenberg

L A G E B E R I C H T

2025

1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

1.1. Geschäftsverlauf

Aufgrund einer anhaltend niedrigen Nachfrage nach logistischen Dienstleistungen war es wieder notwendig, angemietete Lagerfläche und dementsprechend Personal zu reduzieren. Die bestehenden eigenen Lagerflächen sind gut ausgelastet und mit dem derzeitigen Stand kann auch eine notwendige Flexibilität für mögliche Neukunden angeboten werden.

Im Transportbereich ist die Auftragslage in den letzten Monaten relativ hoch.

Natürlich drücken die stetig steigenden Treibstoffkosten die geringen Margen enorm. Flexible Treibstoffzuschläge werden jedoch von der verladenden Industrie akzeptiert, wodurch hier der Großteil der Kostensteigerungen aufgefangen werden kann.

Das ungleich größere Problem ist derzeit, Fahrer für die LKW zu finden. Mehrere Langzeitkrankenstände sowie Pensionierungen können nicht ersetzt werden, wodurch ein Teil des Fuhrparks trotz guter Auftragslage nicht einsetzbar ist.

Hier besteht ein Schlüsselproblem der Branche für die Zukunft – gutes Fahrpersonal für qualitativ hochwertige Transportdienstleistungen zu finden.

1.2. Bericht über die Zweigniederlassungen

Es bestehen keine Zweigniderlassungen.

1.3. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

keine Feststellungen

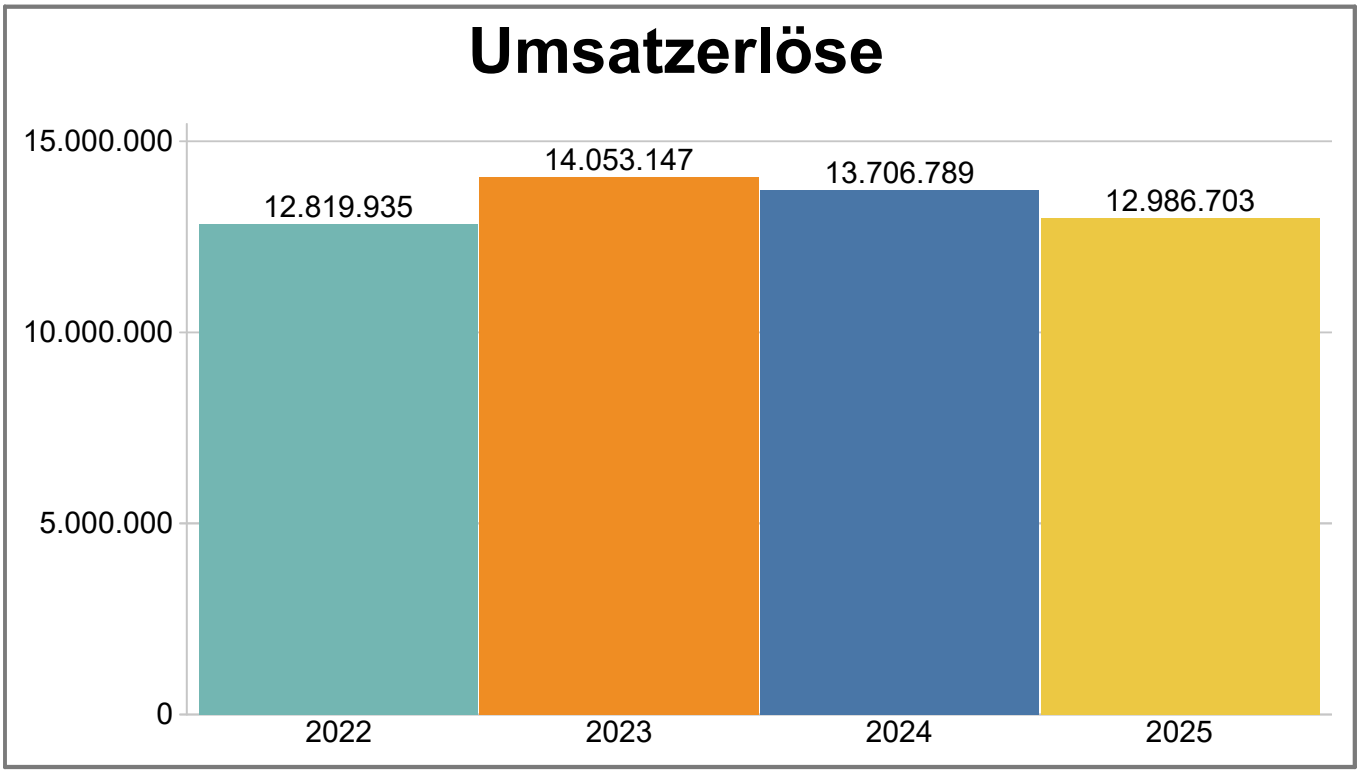
1.4. Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

keine Feststellungen

1.5. Kennzahlen zur Ertragslage

1.5.1. Umsatzerlöse

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Umsatzerlöse	12.819.935	14.053.147	13.706.789	12.986.703



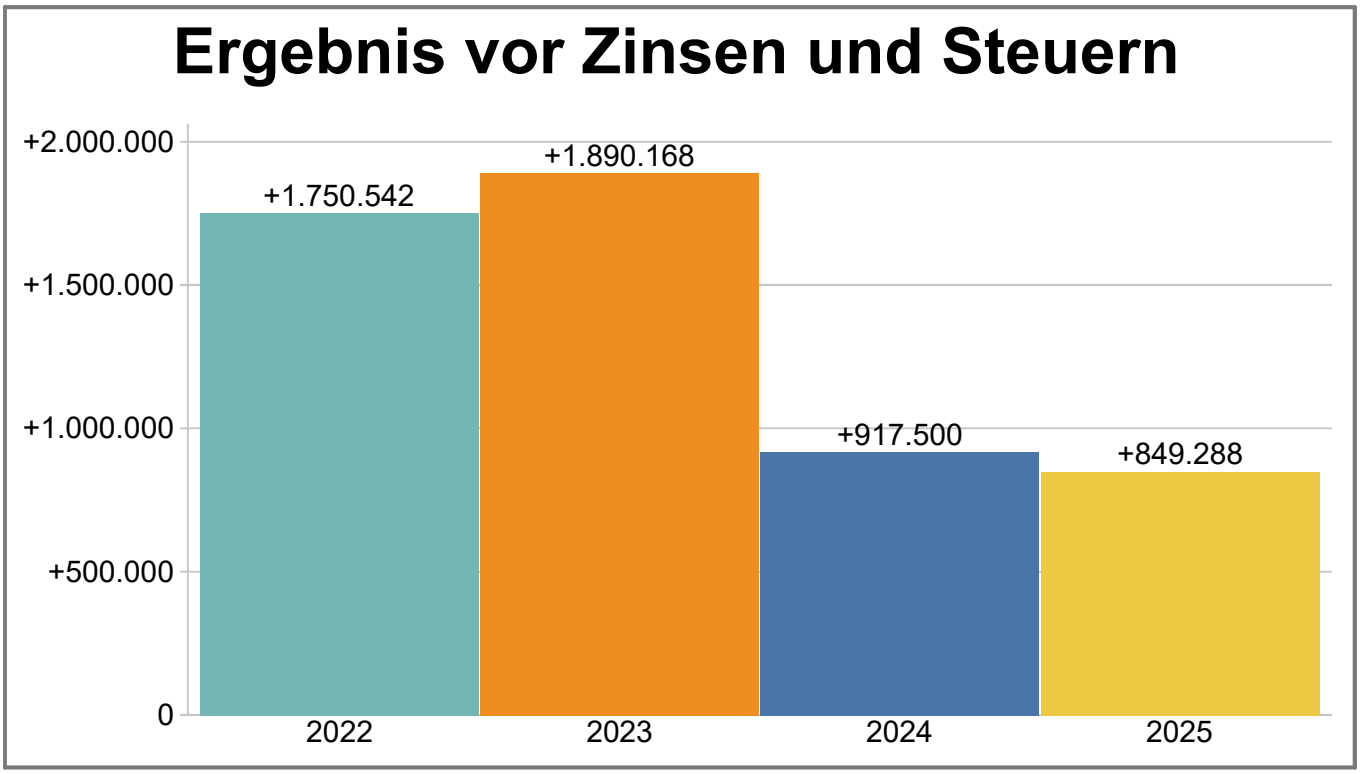
1.5.2. Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT - Earnings before Interest and Taxes)

Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) entspricht dem - um den Zinsaufwand korrigierten - Ergebnis vor Steuern (EBT - Earnings before Taxes).

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

	Ergebnis vor Steuern (EBT)
+	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
=	**Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)**

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Ergebnis vor Steuern	1.571.620	1.638.699	722.049	656.837
+ Zinsaufwand	178.922	251.469	195.451	192.451
= EBIT	**+1.750.542**	**+1.890.168**	**+917.500**	**+849.288**



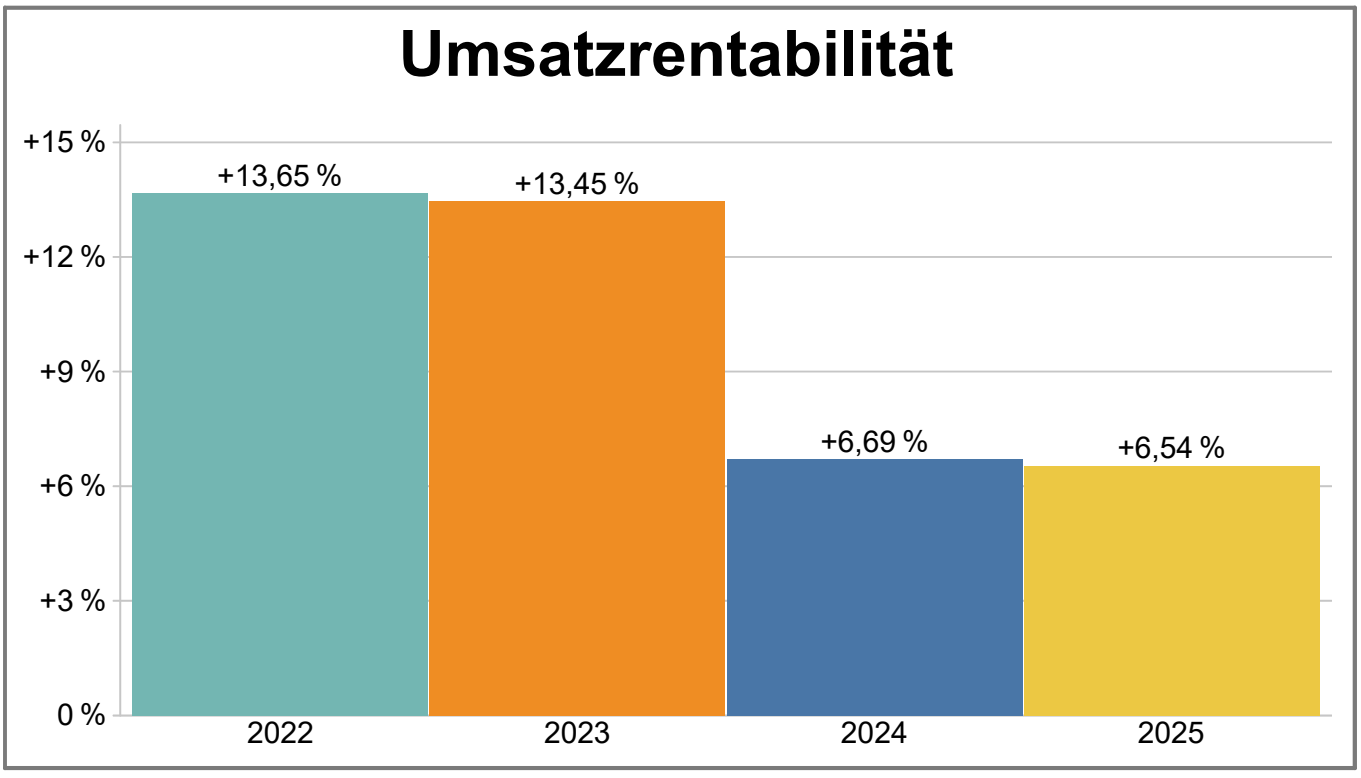
1.5.3. Umsatzrentabilität (ROS - Return on Sales)

Die Umsatzrentabilität entspricht dem Verhältnis zwischen *Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)* und den *Umsatzerlösen*.

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

$$\textbf{Umsatzrentabilität} = \frac{\text{Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)}}{\text{Umsatzerlöse}}$$

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Ergebnis vor Zinsen und Steuern	1.750.542	1.890.168	917.500	849.288
: Umsatzerlöse	12.819.935	14.053.147	13.706.789	12.986.703
= Umsatzrentabilität	**+13,65 %**	**+13,45 %**	**+6,69 %**	**+6,54 %**



1.6. Kapitalrentabilität

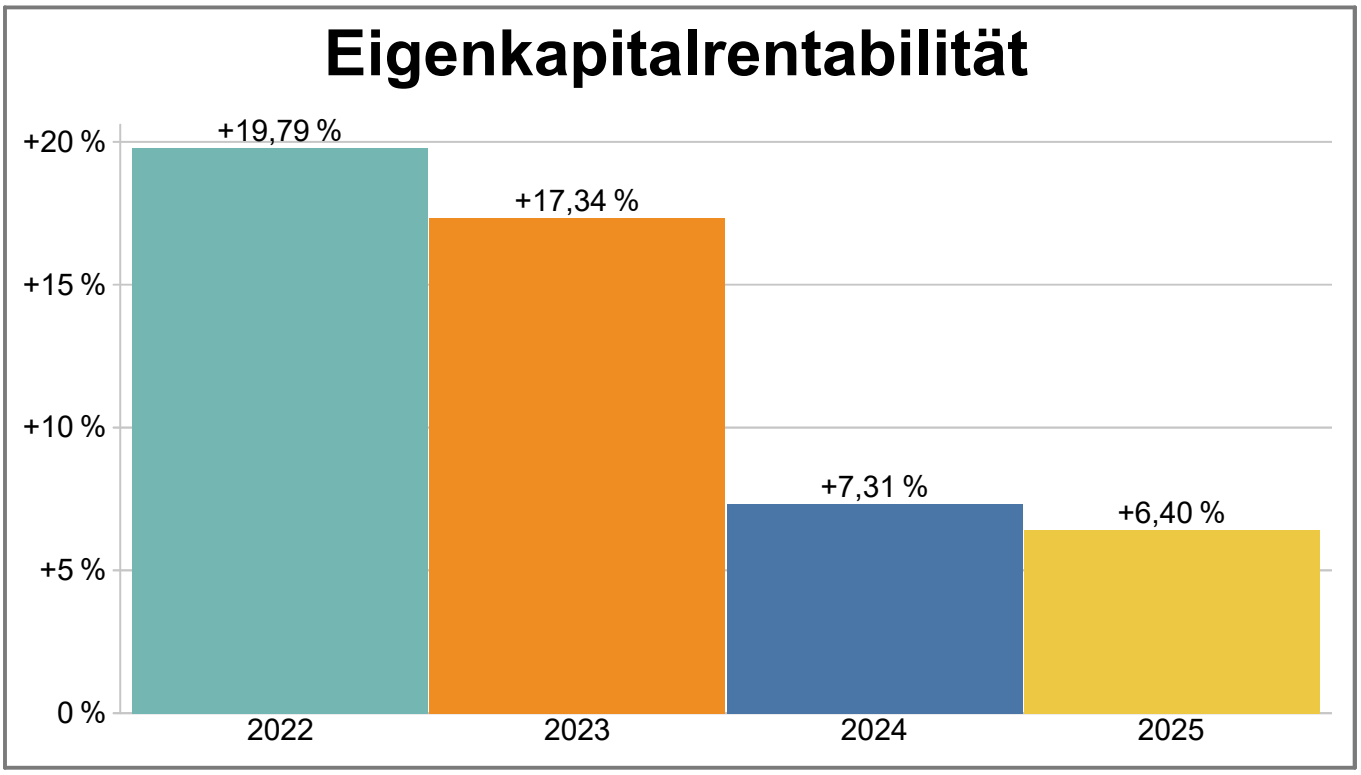
1.6.1. Eigenkapitalrentabilität (ROE - Return on Equity)

Die Eigenkapitalrentabilität entspricht dem Verhältnis zwischen *Ergebnis vor Steuern (EBT)* zum *Eigenkapital*.

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

$$\textbf{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Ergebnis vor Steuern (EBT)}}{\text{Eigenkapital}}$$

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Ergebnis vor Steuern	1.571.620	1.638.699	722.049	656.837
: Eigenkapital	7.940.015	9.450.116	9.878.510	10.263.980
= Eigenkapitalrent.	**+19,79 %**	**+17,34 %**	**+7,31 %**	**+6,40 %**



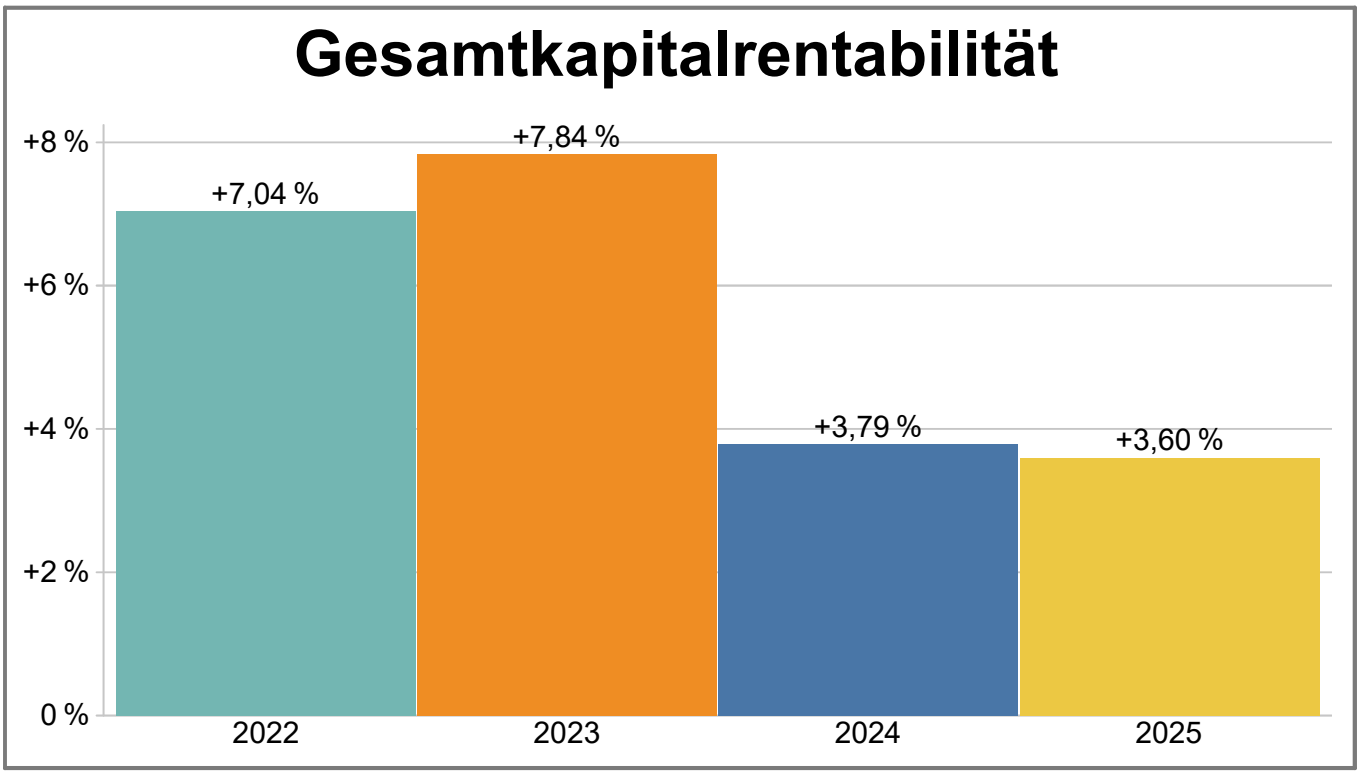
1.6.2. Gesamtkapitalrentabilität (ROI - Return on Investment)

Die Gesamtkapitalrentabilität entspricht dem Verhältnis zwischen *Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)* zum *Gesamtkapital*.

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

$$\textbf{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)}}{\text{Gesamtkapital}}$$

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Ergebnis vor Zinsen und Steuern	1.750.542	1.890.168	917.500	849.288
: Gesamtkapital	24.876.599	24.115.055	24.216.759	23.600.214
= Gesamtkapitalrent.	**+7,04 %**	**+7,84 %**	**+3,79 %**	**+3,60 %**



1.7. Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

1.7.1. Nettoverschuldung (Net Debt)

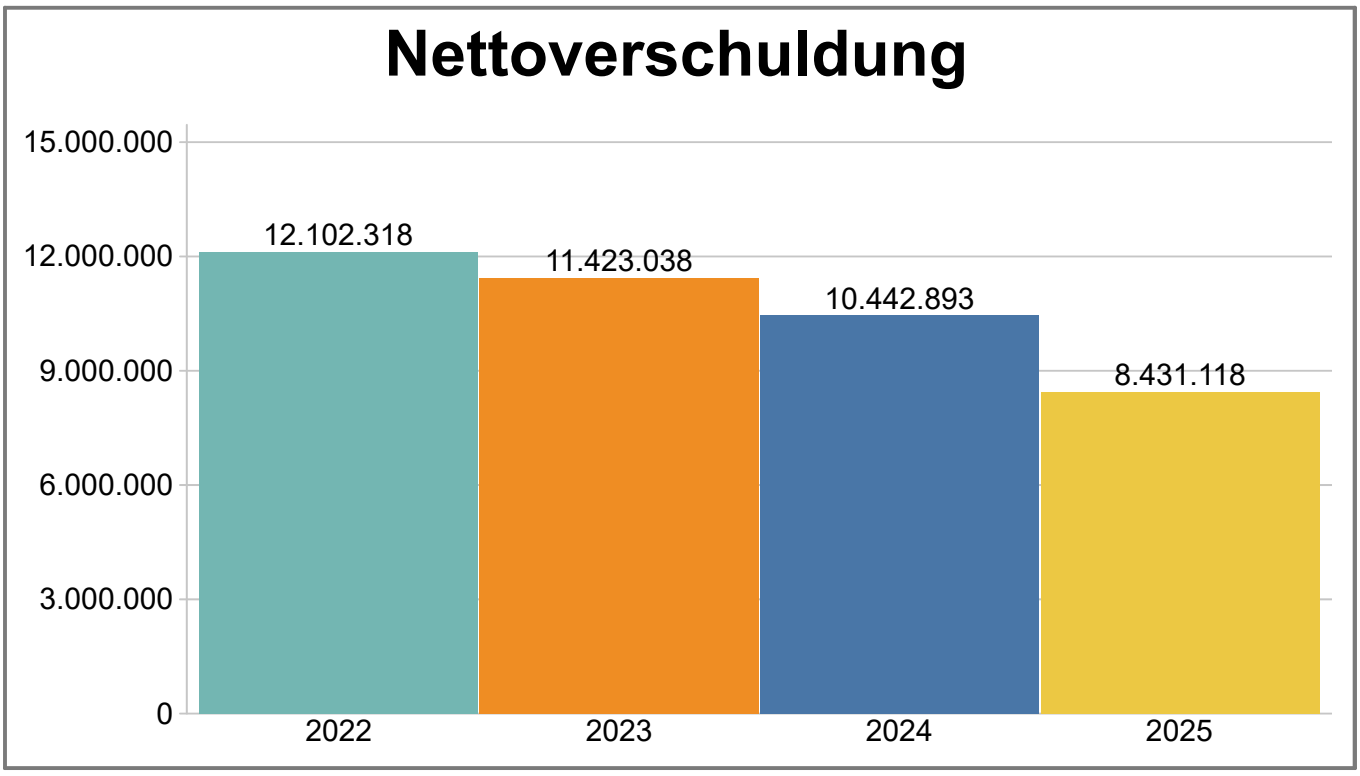
Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

	verzinsliches Fremdkapital
-	flüssige Mittel
=	**Nettoverschuldung (Net Debt)**

Posten des verzinslichen Fremdkapitals
● Anleihen
● Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
● Rückstellungen für Abfertigungen
● Rückstellungen für Pensionen
● Rückstellungen für Jubiläumsgelder

Posten der flüssigen Mittel
● Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten
● Wertpapiere des Umlaufvermögens

	Wirtschaftsjahr	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	verzinsl. Fremdkapital	14.984.586	12.956.501	12.643.256	11.851.266
-	flüssige Mittel	-2.882.268	-1.533.463	-2.200.363	-3.420.148
=	**Nettoverschuldung**	**+12.102.318**	**+11.423.038**	**+10.442.893**	**+8.431.118**



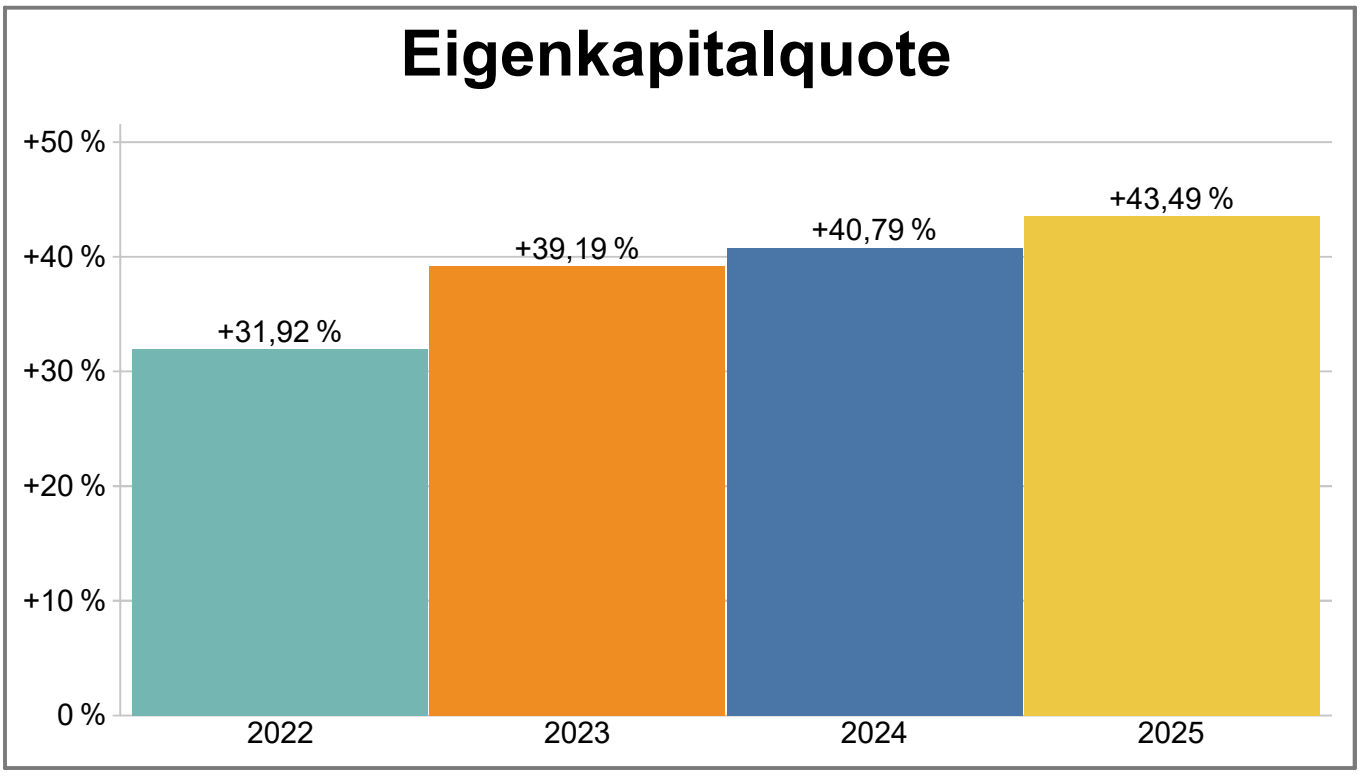
1.7.2. Eigenkapitalquote (Equity Ratio)

Die Eigenkapitalquote entspricht dem Verhältnis zwischen *Eigenkapital* und *Gesamtkapital*.

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

$$\textbf{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$$

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Eigenkapital	7.940.015	9.450.116	9.878.510	10.263.980
: Gesamtkapital	24.876.599	24.115.055	24.216.759	23.600.214
= Eigenkapitalquote	**+31,92 %**	**+39,19 %**	**+40,79 %**	**+43,49 %**



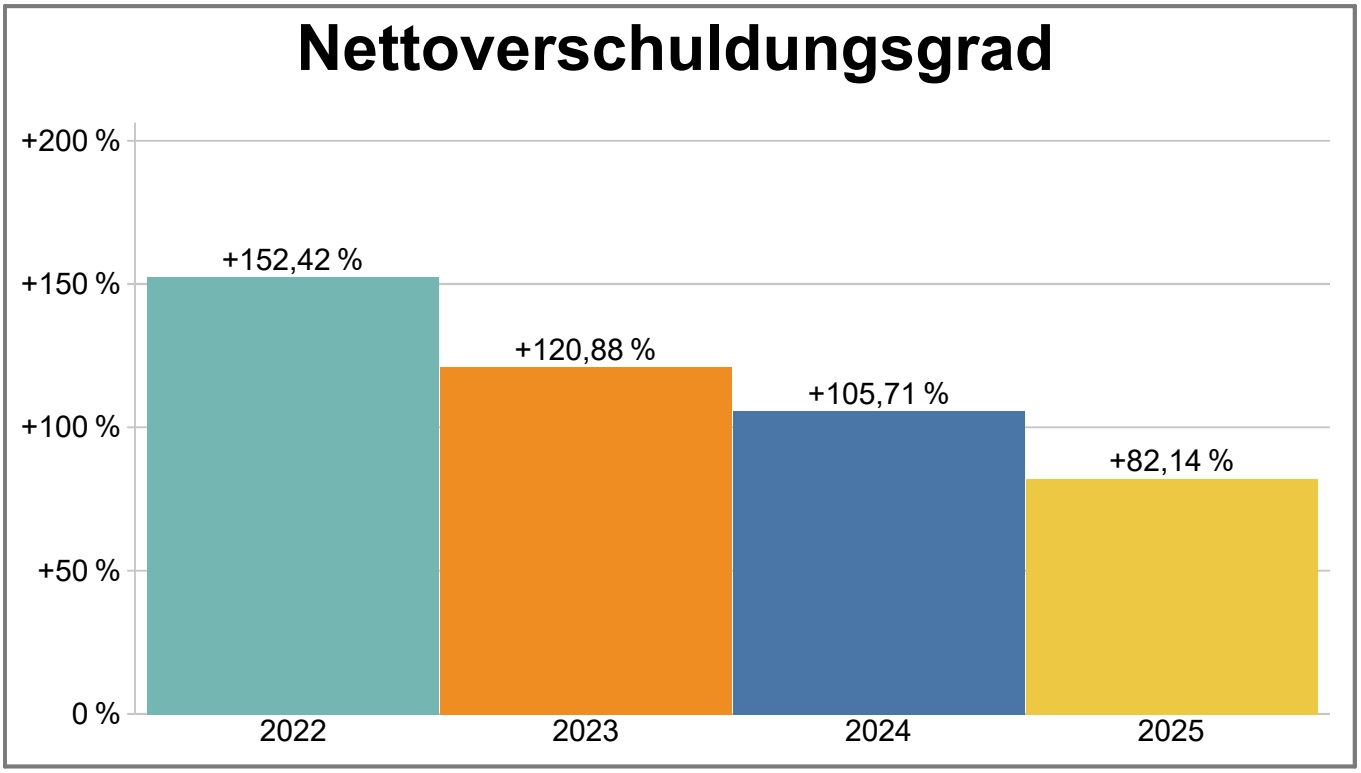
1.7.3. Nettoverschuldungsgrad (Net Gearing)

Der Nettoverschuldungsgrad entspricht dem Verhältnis zwischen *Nettoverschuldung* zum *Eigenkapital*.

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

$$\textbf{Nettoverschuldungsgrad} = \frac{\text{Nettoverschuldung}}{\text{Eigenkapital}}$$

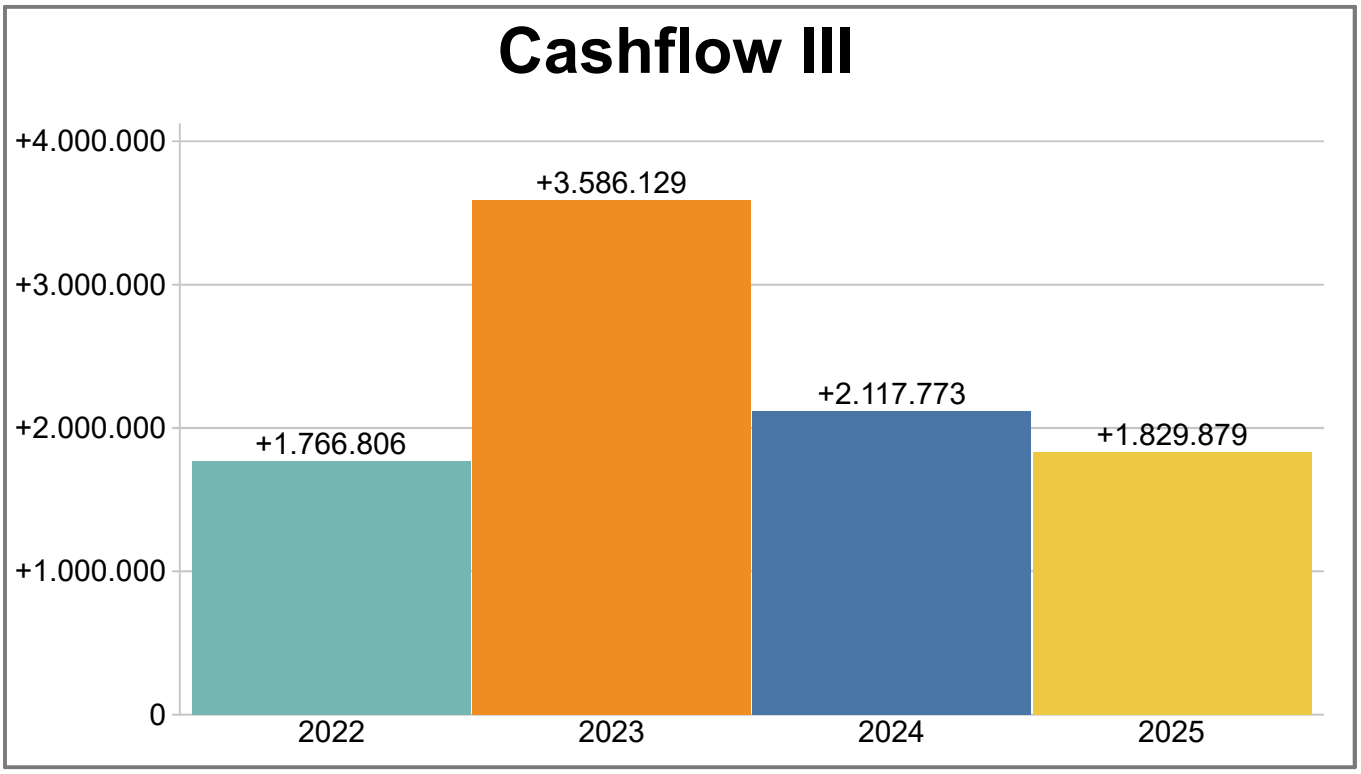
Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Nettoverschuldung	12.102.318	11.423.038	10.442.893	8.431.118
: Eigenkapital	7.940.015	9.450.116	9.878.510	10.263.980
Nettoversch.grad	**+152,42 %**	**+120,88 %**	**+105,71 %**	**+82,14 %**



1.7.4. Cashflow

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.186.971	1.510.101	578.394	505.470
+ Abschreibung AV und UV	613.055	2.063.176	1.446.911	1.302.861
+ RBW ausgeschiedener Anlagegüter	0	0	99.667	22.833
- Zuschreibungen	0	-1.198	0	-7.513
- Auflösung von Investitionszuschüssen	0	0	0	0
Cashflow I	**+1.800.026**	**+3.572.080**	**+2.124.972**	**+1.823.652**
+ Dotierung Abfertigungsrückstellung	1.400	18.839	0	19.042
+ Dotierung Pensionsrückstellung	0	0	0	0
Cashflow II	**+1.801.426**	**+3.590.919**	**+2.124.972**	**+1.842.694**
- Auflösung Rückstellungen	-31.720	-1.890	-4.298	-9.915
- Eigenverbrauch	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
Cashflow III	**+1.766.806**	**+3.586.129**	**+2.117.773**	**+1.829.879**



1.8. Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

keine Feststellungen

2. Bericht über die voraussichtliche Entwicklung und die Risiken des Unternehmens

2.1. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Im Transportbereich ist die Auftragslage in den letzten Monaten relativ hoch.

Natürlich drücken die stetig steigenden Treibstoffkosten die geringen Margen enorm. Flexible Treibstoffzuschläge werden jedoch von der verladenden Industrie akzeptiert, wodurch hier der Großteil der Kostensteigerungen aufgefangen werden kann.

Das ungleich größere Problem ist derzeit, Fahrer für die LKW zu finden. Mehrere Langzeitkrankenstände sowie Pensionierungen können nicht ersetzt werden, wodurch ein Teil des Fuhrparks trotz guter Auftragslage nicht einsetzbar ist.

Hier besteht ein Schlüsselproblem der Branche für die Zukunft – gutes Fahrpersonal für qualitativ hochwertige Transportdienstleistungen zu finden.

2.2. Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

keine Feststellungen

2.3. Verwendung von Finanzinstrumenten

keine Feststellungen

3. Bericht über den Bestand sowie den Erwerb und die Veräußerung eigener Anteile

keine Feststellungen

4. Berichterstattung über wesentliche Merkmale des internen Kontroll- und des Risikomanagementsystems im Hinblick auf den Rechnungslegungsprozess

keine Feststellungen

5. Angaben zu Kapital-, Anteils-, Stimm- und Kontrollrechten und damit verbundenen Vereinbarungen

keine Feststellungen

6. Nichtfinanzielle Erklärung bzw. nichtfinanzieller Bericht

keine Feststellungen