## Clubhotel Kleinarl GmbH & Co KG, Flachau

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024/25

### 1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

#### Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft betreibt seit dem 10.12.2004 eine Hotelanlage in Kleinarl unter dem Namen ROBINSON Club Amadé.

Der vorliegende Jahresabschluss umfasst die Monate Oktober 2024 bis September 2025.

| **Übernachtungen** | | |
|---|---|---|
| 2023/2024 | 79.691 | |
| 2024/2025 | 72.088 | |
| Rückgang um | - 7. 603 | - 9,54 % |

Die Zahl der Übernachtungen im Geschäftsjahr ist um 7.603 Nächtigungen gesunken, das ergibt ein Rückgang von 9,54 %. Im Geschäftsjahr 2024/2025 war der Robinson Club Amadé 260 Tage geöffnet. Im Vergleichsjahr 2023/2024 war der Club 283 Tage in Betrieb.

| **Umsatzerlöse** | T EUR | |
|---|---|---|
| 2023/2024 | 13.370 | |
| 2024/2025 | 13.632 | |
| Steigerung | + 262 | + 1,96 % |

| **Umsatz/Gast/Tag** | EUR |
|---|---|
| 2023/2024 | 167,77 |
| 2024/2025 | 189,10 |
| Verbesserung | + 21,33 |

Die Umsatzerlöse konnten um 1,96 % gesteigert werden. Der Umsatz pro Tag und Gast konnte von EUR 167,77 auf EUR 189,10 um EUR 21,33 gesteigert werden. Damit konnte trotz eines Nächtigungsrückgangs von fast 9,54% der Umsatzerlös leicht gesteigert werden.

| **Betriebsergebnis** | 2023/2024 | 2024/2025 | in T EUR |
|---|---|---|---|
| Betriebsleistung | 13.536 | 13.668 | |
| Aufwendungen | - 12.282 | - 12.483 | |
| Betriebsergebnis | 1.254 | 1.185 | |

In Folge daraus hat sich insgesamt das Betriebsergebnis gegenüber dem Vorjahr um T EUR 69 verschlechtert.

## 2. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Das Vermögen der Gesellschaft beträgt zum 30.09.2025 T EUR 18.316 (Vorjahr: T EUR 17.986). Davon entfallen betriebsbedingt auf das Sachanlagevermögen T EUR 10.249 (Vorjahr: T EUR 10.489). Das sind 56,0 % (Vorjahr: 58,3 %).

Das Vermögen ist zu 78,2 % (Vorjahr: 78,6 %) das sind T EUR 14.321 (Vorjahr: T EUR 14.135) mit Eigenmitteln (inkl. Investitionszuschüssen) und zu 21,8 % (Vorjahr: 21,4 %), das sind T EUR 3.995 (Vorjahr: T EUR 3.981) mit Fremdmitteln finanziert.

Von den Fremdmitteln entfallen T EUR 526 (Vorjahr: T EUR 800) auf Bankkredite. Das Sachanlagevermögen von T EUR 10.249 (Vorjahr: T EUR 10.489) ist zur Gänze mit Eigenmitteln T EUR 14.248 (Vorjahr: T EUR 14.056) finanziert.

Zum Bilanzstichtag bestanden Bankkredite in Höhe von T EUR 526 (Vorjahr: T EUR 800). Die Kredittilgungen der laufenden Kredite haben im Berichtsjahr T EUR 274 (Vorjahr: T EUR 1.167) betragen.

Die Guthaben bei Kreditinstituten betragen per 30.09.2025 T EUR 4.894 (Vorjahr: T EUR 4.032). Damit ergibt sich ein Nettobankguthaben von T EUR 4.368 (Vorjahr: T EUR 3.232 Nettobankguthaben). Diese liquiden Mittel wurden für Tilgungen der Bankverbindlichkeit, für die Finanzierung notwendiger Ersatzinvestitionen und zum Aufbau von liquiden Reserven verwendet.

Es wurde eine Million an die Gesellschafter ausgeschüttet.

Die Abschreibung auf Sachanlagen beträgt im Berichtsjahr T EUR 793 (Vorjahr: T EUR 793).

Das Finanzergebnis ist mit T EUR 9 (Vorjahr: T EUR 51) um T EUR 42 geringer als im Vorjahr. Aufgrund fallender Zinsen sind die Zinserträge von T EUR 104 auf T EUR 45 gesunken.

Die Geldflussrechnung aus der laufenden Geschäftstätigkeit wurde nach der indirekten Methode ermittelt.
Im Geschäftsjahr 2024/25 ergibt sich ein positiver Nettogeldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von T EUR 2.693 (Vorjahr: T EUR 2.087).
Der Nettogeldfluss aus Investitionstätigkeit beträgt im Berichtsjahr TEUR -555 (Vorjahr: T EUR -144).
Der Nettogeldfluss aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich auf T EUR -1.274 (Vorjahr: T EUR -1.167).
Insgesamt ergibt sich eine zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands von T EUR + 864,4 (Vorjahr: T EUR + 776,0). Der Finanzmittelbestand erhöhte sich somit auf T EUR 4.904,8 zum Bilanzstichtag (Vorjahr: T EUR 4.040).

Das Working Capital ergibt sich aus dem Umlaufvermögen abzüglich der kurzfristigen Verbindlichkeiten und dient der Beurteilung der kurzfristigen Liquidität. Im Berichtsjahr 2024/25 betrug es T EUR 2.221 (Vorjahr: T EUR 2.088) und war somit positiv, wodurch die kurzfristigen Verpflichtungen durch das Umlaufvermögen gedeckt waren.

| | 2024/2025 | 2023/2024 |
|---|---|---|
| Umlaufvermögen | 5.720 | 5.151 |
| - kurzfristige Verbindlichkeiten | -3.498 | -3.063 |
| = Working Capital | 2.221 | 2.088 |

## 3. Voraussichtliche Entwicklung und Risiken des Unternehmens

Für das Geschäftsjahr 2025/2026 wurde von folgenden Entwicklungen ausgegangen:
Die Gesellschaft plante für das Wirtschaftsjahr 2025/2026:
- 79.416 Nächtigungen mit einer Bettenauslastung von 69,2 %
- einen Umsatz von T EUR 15.488
- einen GOP von T EUR 4.203 und
- ein Geschäftsergebnis von T EUR 2.336.

Risiken ergeben sich für die Gesellschaft vornehmlich im Zusammenhang mit der Auslastung des Clubs, den Vertriebskosten und der Durchsetzung der Preise. Diese Risiken können unmittelbar zu niedrigeren Umsatzerlösen und zu einem verringerten Jahresergebnis führen.

Bis Ende März 2026 blieb der GOP unter dem Budget – Plan 11/2025 bis 3/2026 T EUR 3.070 zu Ist 11/2025 bis 3/2026 T EUR 2.580. Die Auslastung und der Umsatz Gast pro Tag blieben im Winter 2025/2026 unter den Erwartungen. Die per 2. April, aktualisierte Hochrechnung für das laufende Geschäftsjahr weist nun einem Umsatz von T EUR 14.578, einen GOP von T EUR 3.765 und ein Geschäftsergebnis von nur mehr T EUR 1.877 aus.

Flachau, den 11. Juni 2026

Josef Harml

Ing. Wilfried Steiner