LAGEBERICHT 2024/25

MCCAP Holding GmbH, Wien

1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

1.1. Geschäftsverlauf

Die Wirtschaft in Österreich erholt sich von der Rezession. Nach zwei Jahren anhaltender Rezession zeichnet sich für 2025 erstmals wieder ein leichtes, vom Konsum getragenes Wirtschaftswachstum ab. 2025 wird die gesamt wirtschaftliche Wertschöpfung moderat wachsen. Für 2026 wir ein Aufschwung mit einem etwas kräftigeren Zuwachs erwartet. Die Erholung wird vom Konsum getragen, während der Warenaußenhandel wegen der schwachen weltweiten Nachfrage nach Investitionsgütern zunächst noch schrumpft. Aufgrund der Konjunkterholung wird für 2026 ein Wirtschaftswachstum von 1,1% erwartet.[1]

Im Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2024 bis 30. September 2025 betrugen die Umsatzerlöse TEUR 17.612,6 (VJ Geschäftsjahr 2023/24 TEUR 14.947,5).

Die Investitionen in das Anlagevermögen beliefen sich insgesamt auf TEUR 11,8 (VJ TEUR 0,0).

[1] Quelle: https://wifo.ac.at

1.1.1. Vermögenslage

Die folgende Gegenüberstellung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zusammengefassten Bilanzposten und deren Veränderung vermittelt einen Einblick in die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft:

	30.09.2025		30.09.2024		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
V e r m ö g e n						
Anlagevermögen						
Immaterielles Anlagevermögen	325	3,8	460	0,4	-135	-29,3
Sachanlagen	33	0,4	28	0,0	5	179,9
	358	**4,2**	**488**	**0,4**	**-130**	**-26,6**
Umlaufvermögen						
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.572	18,4	1.224	0,9	348	28,4
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	1	0,0	5	0,0	-4	-80,0
Flüssige Mittel einschl Cash-Pooling	6.543	76,5	134.033	98,7	-127.490	-95,1
Sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	12	0,1	14	0,0	-2	-14,3
Aktive latente Steuern	65	0,8	44	0,0	21	47,7
	8.193	**95,8**	**135.320**	**99,6**	**-127.127**	**-93,9**
	8.551	**100,0**	**135.808**	**100,0**	**-127.257**	**-93,7**

1.1.2. Finanzlage

	30.09.2025		30.09.2024		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
K a p i t a l						
Eigenmittel						
Stammkapital	1.000	11,7	1.000	0,7	0	0,0
Kapitalrücklagen	4.659	54,5	4.659	3,4	0	0,0
Bilanzgewinn	311	3,6	128.104	94,3	-127.793	-99,8
	5.970	**69,8**	**133.763**	**98,5**	**-127.793**	**-95,5**
Langfristiges Fremdkapital						
Sozialkapital	156	1,8	118	0,1	38	32,2
	156	**1,8**	**118**	**0,1**	**38**	**32,2**
Kurzfristiges Fremdkapital						
Anzahlungen von Kunden	1	0,0	4	0,0	-3	-75,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	99	1,2	24	0,0	75	312,5
Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	1.590	18,6	1.191	0,9	399	33,5
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	448	5,2	300	0,2	148	49,3
Steuerumlage	1	0,0	1	0,0	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	286	3,3	407	0,3	-121	-29,7
	2.425	**28,4**	**1.927**	**1,4**	**498**	**25,8**
	8.551	**100,0**	**135.808**	**100,0**	**-127.257**	**-93,7**

Die wichtigsten Posten der Vermögens- und Finanzlage und die Veränderungen im Geschäftsjahr stellen sich zusammengefasst wie folgt dar:

Der Anstieg der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 30. September 2025 im Vergleich zum 30. September 2024 in Höhe von TEUR 348 resultiert aus der gestiegenen Geschäftstätigkeit.

Die flüssigen Mittel betreffen kurzfristige Veranlagungen aus dem Cash-Pooling mit der Metro Group Clearing GmbH (Düsseldorf), in Höhe von TEUR 6.543 (VJ TEUR 134.033). Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus der Gewinnausschüttung in Höhe von TEUR 128.000 an die METRO Cash & Carry International Holding GmbH.

Die ungebundene Kapitalrücklage beträgt zum 30. September 2025 TEUR 4.659 (VJ TEUR 4.659).

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen zum 30. September 2025 im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der Rungis Express GmbH, Meckenheim in Höhe von TEUR 1.577,8 (VJ TEUR 1.176,2) mit einer Restlaufzeit von einem Jahr.

1.1.3. Ertragslage

Die folgende Darstellung zeigt die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliederte Erfolgsrechnung:

	1.10.2024-30.09.2025		1.10.2023-30.09.2024		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	17.613	100,0	14.948	100,0	2.665	17,8
Wareneinsatz	-13.963	-79,3	-11.759	-78,7	-2.204	18,7
Rohertrag	***3.650***	***20,7***	***3.189***	***21,3***	***461***	***14,5***
Sonstige betriebliche Erträge	***222***	***1,3***	***214***	***1,4***	***8***	***3,7***
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.746	9,9	1.522	10,2	224	14,7
Personalaufwand	2.117	12,0	1.984	13,3	133	6,7
Planmäßige Abschreibung auf immaterielles Anlagevermögen und Sachanlagen	142	0,8	143	1,0	-1	-0,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.172	6,7	1.181	7,9	-9	-0,8
Aufwendungen für die Betriebsleistung	***-5.177***	***-29,4***	***-4.830***	***-32,3***	***-347***	***-7,2***
Ordentliches Betriebsergebnis (EBIT)	**-1.305**	**-7,4**	**-1.427**	**-9,5**	**122**	**-8,5**
Finanzergebnis	1.491	8,5	16.568	110,8	-15.077	-91,0
Gesamtergebnis vor Steuern (EBT)	**186**	**1,1**	**15.141**	**101,3**	**-14.955**	**-98,8**
Ertragsteuern	20	0,1	5	0,0	15	300,0
Jahresüberschuss = Jahresgewinn	**206**	**1,2**	**15.146**	**101,3**	**-14.940**	**-98,6**

Die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr 1. Oktober 2024 bis 30. September 2025 entwickeln sich wie folgt:

	1.10.24-30.9.25 TEUR	1.10.23-30.9.24 TEUR
FOOD	18.064,9	15.241,0
Erlösschmälerungen	-475,4	-331,1
Erträge aus Kostenweiterbelastungen	22,8	30,4
Sonstiger Ertrag	0,3	7,2
	17.612,6	14.947,5

Die wichtigsten Veränderungen der Ertragslage im Geschäftsjahr 1. Oktober 2024 bis 30. September 2025 im Vergleich zum 1. Oktober 2023 bis 30. September 2024 haben folgende Ursachen:

Der erhöhte Rohertrag ist auf die Steigerung der Umsatzerlöse zurückzuführen. Der Wareneinsatz hat sich um TEUR 2.204 (VJ TEUR 1.853) erhöht.

Die Veränderung der Aufwendungen für bezogene Leistungen ist auf die gesteigerten Transportkosten in Höhe von TEUR 224,5 zurückzuführen.

Der Anstieg des Personalaufwandes ist auf eine Zunahme des Beschäftigungsstandes um 2 Mitarbeiter zurückzuführen.

Die Veränderung im Finanzergebnis ist auf die Zinserträge in Höhe von TEUR 1.495,9 (VJ TEUR 16.576) zurückzuführen. Die Reduzierung resultiert aus dem niedrigeren Cashbestandes durch die Gewinnausschüttung.

1.2. Bericht über Zweigniederlassungen

Im Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2024 bis zum 30. September 2025 unterhielt das Unternehmen eine Zweigniederlassung in Salzburg.

1.3. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

1.3.1. Ausgewählte Kennzahlen

	30.09.2025	30.09.2024
Anlagendeckung: (Eigenmittel + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Langfristiges Vermögen	1.711,2	27.434,6
Verschuldungsgrad: Fremdkapital x 100 / Eigenmittel	43,2	1,5
Liquidität: (Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten	337,8	7.022,3
Eigenmittelquote gemäß § 23 URG: Eigenkapital x 100 / Gesamtkapital	69,8	98,5
Fiktive Schuldentilgungsdauer gemäß § 24 Abs. 1 URG Rückstellung + Verbindlichkeiten – Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten – PRA / Mittelüberschuss der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6,7	0,1

Mittelüberschuss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gemäß § 24 Abs. 2 URG	30.09.2025	30.09.2024
Jahresüberschuss	206	15.146
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	142	140
Veränderung der langfristigen Rückstellungen	38	107
	386	15.393

	30.09.2025	30.09.2024
Vermögensrentabilität: ordentliches Betriebsergebnis x 100 / Durchschnittliches Vermögen	-1,8	-0,5
Eigenkapitalrentabilität:		
vor Steuern: Ordentliches Geschäftsergebnis x 100 / Durchschnittliche Eigenmittel	0,3	5,2
nach Steuern: (ordentliches Geschäftsergebnis - Ertragssteuern) x 100 / Durchschnittliche Eigenmittel	0,3	5,2

1.3.2. Geldflussrechnung

	1.10.2024 - 30.09.2025 TEUR	1.10.2023 - 30.09.2024 TEUR
Netto-Geldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit		
Ergebnis vor Steuern	186	15.141
Abschreibungen auf immaterielles Anlagevermögen und Sachanlagen	142	143
Zinsen und ähnliche Erträge/Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.492	-16.568
Veränderung des Sozialkapitals	38	107
	-1.126	**-1.177**
Veränderung der Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	4	1.064
Veränderung der sonstigen Forderungen und Vermögensgegenstände	-346	-116
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75	-55
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	399	74
Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	-120	9
Veränderung der übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten	145	34
Zahlungen für Ertragssteuern	-1	-3
Operativer Cashflow	**-970**	**-170**
Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit		
Investitionen in immaterielles Anlagevermögen und Sachanlagen	-12	-7
Einzahlungen aus Zinserträgen	1.496	16.576
	1.485	**16.569**
Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit		
Auszahlung für Zinsen	-4	-8
Gewinnausschüttung	-128.000	-330.000
	-128.004	**-330.008**
Veränderung der flüssigen Mittel (einschl Cash-Pooling)	**-127.490**	**-313.609**
Anfangsbestand der flüssigen Mittel (einschl Cash-Pooling)	134.033	447.642
Endbestand der flüssigen Mittel	**6.543**	**134.033**
davon: Forderungen gegenüber dem Konzern-Cash-Pooling	6.543	134.033

1.3.3. Ökologische und soziale Aspekte

Im Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2024 bis 30. September 2025 betrug der durchschnittliche Beschäftigtenstand 22 Mitarbeiter (VJ 20 Mitarbeiter).

Die Gesellschaft legt einen Fokus auf Aus- und Weiterbildungsmöglichkeiten für die MitarbeiterInnen, um Fachbereiche aus eigenen Reihen zu besetzen. Ziel der MCCAP Holding GmbH ist es, im Wettbewerb um motivierte und engagierte MitarbeiterInnen in der österreichischen Groß- und Einzelhandelslandschaft zeitgemäß zu bestehen, um das für die nächsten Geschäftsjahre geplante Wachstum sicherzustellen.

Nachhaltigkeit zählt zu den strategischen Zielen und ist wesentlicher Faktor im Unternehmen. Im Kern geht es darum, die Veränderung hin zu verantwortungsvollem und nachhaltigem Wirtschaften voranzubringen – innerhalb des Geschäftsbetriebs, aber vor allem in der Zusammenarbeit mit Lieferanten und Kunden.

1.3.4. Weitere nicht finanzielle Leistungsindikatoren [1]

Der durchschnittliche Belieferungsumsatz je Mitarbeiter ist im Geschäftsjahr gegenüber dem Vorjahr um 29,1% gestiegen.

Der durchschnittliche Umsatz je Kunde ist im Geschäftsjahr gegenüber dem Vorjahr um 11,0% gestiegen.

Der durchschnittliche Umsatz je Einkauf hat sich im Geschäftsjahr gegenüber dem Vorjahr um 3,2% reduziert.

Die Anzahl der aktiven Kunden beträgt am Bilanzstichtag 30.09.2025 0,5 Tausend und ist gegenüber dem Vorjahr um 16,3% angestiegen.

1.4. Wichtige Ereignisse während des Geschäftsjahres

Wichtige Ereignisse während des Geschäftsjahres lagen nicht vor.

2. Bericht über die voraussichtliche Entwicklung und die Risiken

2.1. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Für das Jahr 2025/26 rechnet die MCCAP Holding GmbH mit einer weiteren Umsatzsteigerung und einer moderaten Kostenentwicklung, sodass auf dem Weg zur Marktführerschaft im Premium Belieferungsgeschäft ein verbessertes Betriebsergebnis erwartet werden kann.

2.2. Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

Für das Berichtsjahr 2025/26 ist mit keinen, außerhalb des üblichen Geschäftes liegenden, Risiken zu rechnen.

[1] Kennzahlen beziehen sich teilweise auf Auswertungen der internen Berichterstattung

2.3. Finanzinstrumente, Risken und Strategien

Das Unternehmen bediente sich im Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2024 bis 30. September 2025 keiner originärer und derivativer Finanzinstrumente zur Absicherung von Preis-, Währungs-, Forderungsausfall- oder Zinsrisiken.

3. Bericht über die Forschung und Entwicklung

Die MCCAP Holding GmbH, Wien, war im Geschäftsjahr vom 1. Oktober 2024 bis 30. September 2025 auf dem Gebiet Forschung und Entwicklung nicht aktiv.

MCCAP Holding GmbH, Wien
Die Geschäftsführung:

Thierry Guillon-Verne Holger Jöckel Gero Dittrich

Wien, am 24. November 2025