LAGEBERICHT

der Drosg Transport GmbH,
Wettmannstätten 143a, 8521 Wettmannstätten

zum 31.12.2025

1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

1.1. *Geschäftsverlauf*

Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnte mit Umsatzerlösen von TEUR 23.525 (2024: TEUR 22.976) abermals ein Rekordwert erzielt werden. Wenngleich der wesentliche Teil der Geschäftstätigkeit die Abfall- und Entsorgungswirtschaft betrifft, haben sich auch die Umsätze mit Kunden in der Papier- und Holzindustrie, Agrarwirtschaft sowie Lebensmittelindustrie insgesamt betrachtet positiv entwickelt. Darüber hinaus wurde der Speditionsbereich personell verstärkt und weiter ausgebaut. Das Geschäftsvolumen mit von Kunden beauftragten und an Subfrächter weiter vergebenen Transportdienstleistungen ist nach wie vor steigend.

Neben der Finanzierung aus Eigenmitteln war bisher ein nicht unerheblicher Teil des Fuhrparks im Vergleich zur wirtschaftlichen Nutzungsdauer der Fahrzeuge mit kurzfristigen Leasingverträgen und zu einem geringeren Teil über Mietkaufverträge finanziert. Im Verlauf des Geschäftsjahres 2025 wurden sämtliche Leasingvereinbarungen im Einvernehmen mit den Leasinggebern aufgelöst und in Mietkaufverträge übergeführt. Am gesamten Ausmaß der finanziellen Verpflichtungen sowie deren Konditionen und Fristigkeiten bzw. Restlaufzeiten hat sich dadurch nichts geändert. Damit soll erreicht werden, dass sich künftig der Aufwand zur Leistungserstellung im Vergleich zum Umsatz gleichmäßiger entwickelt und nicht durch den zeitlich in Abhängigkeit des Leasingvolumens eher zufälligen Zusammenfalls hoher oder niedriger Leasingkosten in einzelnen Geschäftsjahren verzerrt wird. Die von Jahr zu Jahr zum Teil deutlich variierenden Auswirkungen der bisher gemischten Finanzierungsformen auf Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung fallen ab 2026 weg und machen Jahresvergleiche damit deutlich transparenter. Nicht zuletzt durch diese Maßnahme hat sich die Bilanzsumme zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr um rd. 26% auf TEUR 8.421 erhöht (2024: TEUR 6.673).

Das Betriebsergebnis 2025 liegt mit TEUR 305 geringfügig unter dem Vergleichswert des Vorjahres von TEUR 324.

1.2. *Bericht über die Zweigniederlassungen*

Es werden keine Zweigniederlassungen geführt.

1.3. *Finanzielle Leistungsindikatoren*

Kennzahlen zur Ertragslage

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde ein Jahresüberschuss von TEUR 133 erzielt (2024: TEUR 209). Das Ergebnis ist primär das Resultat aus dem laufenden Geschäftsbetrieb der Gesellschaft.

Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT – „Earnings before Interest and Taxes") ergibt sich aus dem um den Zinsaufwand und -ertrag korrigierten Ergebnis vor Steuern und beläuft sich auf TEUR 305 (2024: TEUR 324).

Das Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA – „Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization") entspricht dem um den Zinsaufwand und -ertrag sowie die Abschreibungen korrigierten Ergebnis vor Steuern und liegt bei TEUR 809 (2024: TEUR 745).

Die Eigenkapitalrentabilität (ROE – „Return on Equity") errechnet sich aus dem Verhältnis des Ergebnisses vor Steuern zum Eigenkapital am Beginn des Jahres und belief sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 6,87% (2024: 10,48%).

Die Gesamtkapitalrentabilität (ROI – „Return on Investment") ergibt sich aus dem Verhältnis des Ergebnisses vor Zinsen und Steuern zum durchschnittlichen Gesamtkapital und beträgt im abgelaufenen Geschäftsjahr 4,04% (2024: 5,14%).

Kennzahlen der Vermögens- und Finanzlage

Die Nettoverschuldung ergibt sich durch Abzug der flüssigen Mittel vom verzinslichen Fremdkapital. Im Jahr 2025 errechnet sich eine Nettoverschuldung von TEUR 479 (2024: TEUR 0).

Das Nettoumlaufvermögen („Working Capital") ermittelt sich aus der Differenz des kurzfristigen Umlaufvermögens und des kurzfristigen Fremdkapitals und beträgt TEUR -11 (Vorjahr TEUR 1.027).

Die Eigenkapitalquote („Equity Ratio") stellt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital dar und liegt nach der generellen Umstellung der Leasingfinanzierung auf Ratenkauf bei akzeptablen 33,65 % (2024: 40,62%) In absoluten Zahlen hat sich das Eigenkapital im Geschäftsjahr 2025 um TEUR 133 auf insgesamt TEUR 2.815 erhöht.

Der Nettoverschuldungsgrad (Gearing) entspricht dem Verhältnis der Nettoverschuldung zum Eigenkapital der Gesellschaft und betrug 2025 17%. Eine Berechnung ist mangels Nettoverschuldung für das Vorjahr nicht erforderlich

Cash-Flow-Kennzahlen

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes gegenüber dem Vorjahr beträgt TEUR -520 (2024: TEUR 330).

Der Netto-Geldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit liegt bei TEUR 2.749 (2024: TEUR 434).

Der Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit beläuft sich auf TEUR -3.074 (2024: TEUR 5).

Der Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt TEUR -164 (2024: TEUR -193).

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

2.1. *Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens*

Die Erwartungen der Geschäftsentwicklung des Unternehmens für das Geschäftsjahr 2026 sind aufgrund der bereits gegebenen bzw. sich abzeichnenden Auftragslage grundsätzlich als positiv einzuschätzen. Das Unternehmen sollte demzufolge aus heutiger Sicht in der Lage sein, Umsatzvolumen und operatives Ergebnis zumindest auf dem Niveau des Geschäftsjahres 2025 zu halten. Das kürzlich mit einem Hauptkunden umgesetzte „Straße – Schiene" Projekt zur Verminderung des CO_2 Ausstoßes („Green-Deal der EU") mit dem Einsatz neuer Technologien (z.B. innovative Auflieger) wird dazu einen wichtigen Beitrag liefern.

2.2. *Wesentliche Risiken und Ungewissheiten*

Personalrisiken:

- Aufgrund der allgemeinen wirtschaftlichen Situation haben sich die Personalrisiken deutlich vermindert. Darüber hinaus hat sich das Unternehmen im Laufe der Zeit als attraktiver Arbeitgeber etabliert, die von Beschäftigten ausgehende Fluktuation ist als gering einzustufen.

Operative Risiken:

- Operative Risiken hinsichtlich Technologie und Umwelt sind aufgrund der gegebenen Einhaltung gesetzlicher Vorgaben nicht gegeben. Aufgrund der getätigten Investitionen in den Fuhrpark und die Infrastruktur (z.B. IT und Büroräumlichkeiten) ist aus diesen Bereichen kein Risiko ersichtlich. Hinsichtlich des Managements und der Reputation ist aufgrund der unveränderten Geschäftsführung die Fortsetzung der bisherigen positiven Entwicklungen zu erwarten.

Geschäftsrisiken:

- Sonstige Geschäftsrisiken aus den Bereichen Vertrieb und Kundenbindung sind aufgrund der Fortführung der bisherigen Unternehmensführung nicht zu erwarten. Im Bereich Beschaffung haben die aktuellen Kriegswirren im Nahen Osten in kurzer Zeit bestimmte Lieferketten unterbrochen und Treibstoffpreise in die Höhe getrieben. Die weiteren Auswirkungen für das Jahr 2026 hinsichtlich Versorgungssicherheit bei Treibstoffen, Kostenentwicklung und generelle Inflations- und Zinsentwicklung sind derzeit nicht absehbar und hängen sehr von einer politischen Lösung des Konfliktes ab. Die gegenwärtigen kurzfristigen Kostensteigerungen können jedenfalls nur zeitverzögert in neuen Kundenkontrakten berücksichtigt werden.

2.3. Berichterstattung zur Verwendung von Finanzinstrumenten

Es werden keine derivativen Finanzinstrumente verwendet.

3. Bericht über die Forschung und Entwicklung

Es wird keine Forschung und Entwicklung betrieben.

DROSG TRANSPORT GmbH
WETTMANNSTÄTTEN 143a
A-8521 WETTMANNSTÄTTEN
TEL: 0043 / 3185 / 30645
FAX: 0043 / 3185 / 30656

Wettmannstätten, am 10.4.2026