I. Geschäftsverlauf

Die Alturos Destinations GmbH mit Sitz in A-9020 Klagenfurt, Lakeside B03 und Zweigniederlassungen in A-9020 Klagenfurt, Ebentalerstraße 140 und in A-6840 Götzis, Am Bach 4 ist als Systemanbieter für Destinationen im Bereich E-Commerce – Geschäftsfeld Destination OS - und Digital Entertainment tätig.

Das Wirtschaftsjahr 2025 war ein verkürztes Wirtschaftsjahr. Der Bilanzstichtag wurde vom 31.3. auf den 31.12. verlegt. Die Gewinn- und Verlustrechnung erstreckt sich im abgelaufenen Wirtschaftsjahr auf den Zeitraum 1. April – 31. Dezember 2025 und beträgt somit 9 Monate. Ein Vergleich mit den Vorjahreszahlen ist deshalb nur eingeschränkt möglich.
Die positive Entwicklung des Ergebnisses vor Steuern wurde im Wirtschaftsjahr 2025 fortgesetzt. Das Ergebnis vor Steuern liegt aufgrund des verkürzten Wirtschaftsjahres 2025 unter dem des Wirtschaftsjahres 2024/25.
Die Weiterentwicklung der digitalen Produkte des Alturos Destination OS in den Vorjahren ermöglichte einen Umsatzanstieg in diesem Produktsegement. In diesem Bereich geht das Management davon aus, auch in den nächsten Wirtschaftsjahren das Umsatzniveau weiter zu steigern.

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr ist der Umsatz vor allem aufgrund des Rumpfwirtschaftsjahres gegenüber dem Vorjahr geringer. Insbesondere im Geschäftsfeld Digital Entertainment wirkt sich das verkürzte Wirtschaftsjahr negativ auf den Umsatz aus, da in diesem Geschäftsfeld hohe monatlich wiederkehrende Umsatzerlöse generiert werden.
Im Geschäftsfeld Destination OS gab es vor allem aufgrund eines im Vorjahr akquirierten Großauftrages Umsatzsteigerungen.

II. Lage der Gesellschaft

Vermögenslage:

Die Vermögenslage ist durch eine weitere Erhöhung der Eigenkapitalquote gegenüber dem Vorjahr gekennzeichnet.

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum Bilanzstichtag T€ 709 (VJ: T€ 488) Die Eigenmittelquote beträgt per 31. Dezember 2025 17 % (VJ: 10,7 %).

Ertragslage:

Im Geschäftsjahr 2025 wurde ein Jahresgewinn in Höhe von T€ 220 erzielt. Im Geschäftsjahr 2024/25 betrug der Jahresgewinn T€ 286.

Kennzahlen zur Vermögens- und Ertragslage:

	2025	2024/25
EBIT = Ergebnis vor Zinsen und Steuern	€ 269.916,02	€ 538.390,00
Eigenkapitalrentabilität (Return on Equity **ROE**)	37,1%	90,3%
Gesamtkapitalrentabilität (Return on Investment **ROI**)	6,2%	8,4%

Working Capital

Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzungsposten	€ 3.012.881	€ 3.339.089
-langfristiges Umlaufvermögen und-		
Rechnungsabgrenzungsposten	€ 87.288	€ 96.034
= kurzfristiges Umlaufvermögen	€ 2.925.593	€ 3.243.055
-kurzfristiges Fremdkapital	€ 2.980.722	€ 2.011.840
= Nettoumlaufvermögen (Working Capital)	€ - 55.129	€ 1.231.216
Working Capital Ratio	98,1%	161,2%
Nettoverschuldung	€ 1.839.241	€ 2.064.018
Nettoverschuldungsgrad	2,6	4,2
Eigenmittelquote		
Eigenkapital / Gesamtkapital	17,0%	10,7%

Finanzlage:

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes gegenüber dem Vorjahr betrug T€ 165 (VJ T€ -502).

Der Netto-Geldzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt T€ 438 (VJ T€ 6.111).

Der Netto-Geldabfluss aus der Investitionstätigkeit beläuft sich auf T€ 224 (VJ T€ 49).

Der Netto-Geldabfluss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt T€ 49 (VJ T€ 6.564).

III. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Das Unternehmen hat im Wirtschaftsjahr 2025 einen Jahresgewinn in Höhe von EUR 220.269,49 ausgewiesen. Die Geschäftsführung geht in ihrer mittelfristigen Planung davon aus, dass das Unternehmen nachhaltig positive Ergebnisse erwirtschaften wird. Der Fokus auf die Generierung von jährlich wiederkehrenden Erlösen mit hoher Umsatzrentabilität, der durch die in den Vorjahren durchgeführte Neu- und Weiterentwicklung der bestehenden Softwaremodule und der dadurch erreichten Stabilität der Cloud-basierten Software ermöglicht wurde, wird auch mittelfristig beibehalten werden. Die erfolgte Optimierung der Unternehmensprozesse ermöglichte eine Reduzierung der Kapazitäten und somit der Fixkosten. Das Management geht davon aus, dass dies ebenso in den nächsten Wirtschaftsjahren dazu beitragen wird, dass sich das Unternehmen nachhaltig positiv entwickelt.

IV. Der Bereich Forschung und Entwicklung

Das Unternehmen hat im abgelaufenen Wirtschaftsjahr im Geschäftsfeld Destination OS Forschungs- und Entwicklungstätigkeiten in Höhe von ca. TEUR 280 geleistet. Diese Forschungs- und Entwicklungstätigkeiten betreffen die laufende Weiterentwicklung der bestehenden Software.

V. Risikoberichterstattung

Die wesentlichen Risiken der Gesellschaft stellen sich wie folgt dar:

Unternehmensfortbestand

Das Unternehmen erwirtschaftete im Wirtschaftsjahr 2025 ein positives Betriebsergebnis. Das Management legt für die Zukunft den klaren Fokus auf die Erhöhung der jährlich wiederkehrenden Umsatzerlöse, die dem Unternehmen eine erhöhte Planungssicherheit gibt. Aus derzeitiger Sicht liegen der Geschäftsführung jedoch keine wesentlichen Anhaltspunkte vor, die darauf schließen lassen, dass das Erreichen der geplanten Ziele und der als wahrscheinlich angenommenen Entwicklung nicht möglich oder unwahrscheinlich ist.

Risikofrüherkennungs- und Risikomanagement-System

Die Gesellschaft ist im Rahmen ihrer geschäftlichen Tätigkeit Risiken ausgesetzt, die untrennbar mit ihrem unternehmerischen Handeln verbunden sind. Die Risikopolitik der Gesellschaft zielt darauf ab, die vorhandenen Chancen optimal auszuschöpfen und Risiken nur dann einzugehen, wenn ihnen im Gegenzug die Chance auf eine entsprechende Wertsteigerung gegenübersteht.

Das Risikomanagement der Gesellschaft ist Bestandteil der Unternehmensführung und in die Gestaltung unserer Geschäftsprozesse eingebunden. Ein zielorientiertes Controlling in Verbindung mit unserer umfassenden Produktionsdatenerfassung sowie ein regelmäßiger Strategieabgleich sorgen dafür, dass bei unternehmerischen Entscheidungen Chancen und Risiken in einem ausgewogenen Verhältnis stehen und frühzeitig erkannt werden.

Beschaffungsrisiko

Beschaffungsrisiken hinsichtlich Liefertreue und Kosten bei Rohstoffen und Waren, sowie bei der Inanspruchnahme von Leistungen begegnet die Gesellschaft durch eine kontinuierliche Beobachtung und sorgfältige Auswahl unserer Lieferanten. Die Lieferungen unserer Lieferanten werden laufend in unserem Lieferantenbewertungssystem erfasst, sodass ein laufendes Monitoring möglich wird.

Operative Risiken

Die Gesellschaft produziert Hardwareprodukte im Bereich Digital Entertainment und Lizenzgeber von Softwaremodulen zum Betrieb von e-Commerce Shops. Unsere Mitarbeiter werden im Rahmen unseres Managementsystems, geschult und dementsprechend über die hohen Anforderungen der Branche instruiert. Über strukturierte Personalqualifikations- und Kompetenzmatrizen werden Schulungs- und Ausbildungsmaßnahmen erhoben und gesteuert.

Lieferantenrisiken

In der Beschaffung wird auf gute Lieferantenbonität Wert gelegt, um Versorgungssicherheit gewährleisten zu können. Sorgfältige Qualitätsprüfungen, auch vor Ort, sollen einen optimalen Materialfluss sicherstellen.

Personalrisiken

Mit einem Stammpersonalanteil von durchschnittlich 80 % am Gesamtpersonal versuchen wir seit vielen Jahrzehnten Kernkompetenzen im Unternehmen zu fördern und zu erhalten. Auftragsschwankungen können wir durch den Einsatz von Leihpersonal steuern und ausgleichen.

Kreditrisiken/Ausfallrisiken

Ein konsequentes Debitorenmanagement, welches den Anforderungen laufend angepasst wird, bildet ebenfalls einen wesentlichen Bestandteil unseres Risikomanagements.

Liquiditätsrisiken

Das Liquiditätsmanagement unserer Gesellschaft bedeutet, ausreichende Barmittel zu halten. Die notwendigen Geldmittel stehen zur Verfügung ohne auf größere, langfristige Kredite zurückgreifen zu müssen.

Versicherungsrisiken

Die Gesellschaft ist mit den branchenüblichen Versicherungsleistungen ausgestattet, insbesondere wird auf eine dem Geschäftsvolumen angepasste Betriebshaftpflicht geachtet.

Risiken der IT-Systeme

Potenzielle Risiken im Hinblick auf Verfügbarkeit, Zuverlässigkeit und Effizienz der IT-Systeme der Gesellschaft werden durch laufende Anpassungsmaßnahmen begrenzt. Laufende Verbesserungs- und Optimierungsmaßnahmen in bestehenden und zusätzlichen Unternehmensbereichen werden laufend intensiv vorangetrieben.

Risiken aufgrund der aktuellen geopolitischen Lage sowie Inflationsrisiken

Aus heutiger Sicht hat die aktuelle geopolitische Lage auf die Geschäftstätigkeit noch keine wesentliche negative Auswirkung, der Fortbestand des Unternehmens scheint daher aus heutiger Sicht nicht unmittelbar gefährdet sein. Eine länger andauernde, nachhaltige Inflation und damit verbunden vor allem erhöhte Energiekosten der Kunden im Bereich Digital Entertainment könnte zu einem Nachfragerückgang in diesem Geschäftsfeld führen. Darüber hinaus könnte es zu Schwierigkeiten in der Beschaffung und zu Preiserhöhungen von Hardwarekomponenten im Geschäftsfeld Digital Entertainment kommen.

VI. Finanzinstrumente

Das Unternehmen ist durch Darlehensverträge mit verbundenen Unternehmen finanziert. Die Gesellschaft macht keine Geschäfte mit derivativen Finanzinstrumenten.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Finanzinstrumente sind Gegenstand des allgemeinen Risikomanagements des Unternehmens. Erkennbare Risiken und notwendige Vorsorgen werden im

Rahmen der angewendeten Buchhaltungs- und Bilanzierungsmethoden erfasst und sind im vorliegenden Jahresabschluss angemessen berücksichtigt.

VII. Zweigniederlassungen

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr bestanden Zweigniederlassungen in A-9020 Klagenfurt, Ebentaler Strasse 140 sowie in A-6840 Götzis, Am Bach 4. Ab 1. April 2026 wurde die Zweigniederlassung in Götzis aufgegeben und das Unternehmen führt diese ab diesem Datum in A-6842 Koblach, Herrschaftswiesen 1.

Klagenfurt, 11. Juni 2026/25. Juni 2026

DI Michael Saringer, Geschäftsführer