Lagebericht zum Jahresabschluss für das Geschäftsjahr

vom 01.07.2024 bis 30.06.2025

1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

Geschäftsverlauf

Bericht über den Unternehmensgegenstand
Der Gegenstand des Unternehmens ist der Import, Groß- und Einzelhandel mit Mineralölerzeugnissen, in der Hauptsache Dieselkraftstoffe, Heizöl, Benzin, Biokraftstoffe und Ad Blue.

Bericht über das Geschäftsergebnis
Im Geschäftsjahr 2024/2025 erzielte das Unternehmen einen Rohgewinn in Höhe von TEUR 19.350,8 (Vorjahr TEUR 17.418,5). Das Betriebsergebnis beträgt TEUR 99,5 (Vorjahr TEUR 413,8). Das Ergebnis vor Steuern beträgt TEUR 116,5 (Vorjahr TEUR 429,4). Die Ertragslage des Geschäftsjahres 2024/2025 ist positiv.

Bericht über die Lage des Unternehmens
Das Unternehmen verfügte im Berichtsjahr stets über ausreichend liquide Mittel, um alle Verbindlichkeiten fristgerecht und unter der Ausnützung von gewährten Skonti zu begleichen.
Die Firma Oil Pool GmbH & Co KG mit Sitz in Wels ist eine Tochtergesellschaft des Firmenverbundes Pickelmann GmbH D-91282 Betzenstein und der Firmen Holding Wilhelm Hoyer 27374 Visselhövede.

2. Analyse mittels finanzieller Leistungsindikatoren

Vermögensstrukturkennzahlen
Die Untersuchung der Vermögensstruktur bietet Aufschlüsse über die Art und die Zusammensetzung des Vermögens sowie über die Dauer der Vermögensbildung.

Kapitalstrukturkennzahlen

		2024/2025 TEUR/%	2023/2024 TEUR/%
Eigenkapitalquote:	Eigenkapital	775,13	658,58
	Gesamtkapital	7.154,09	9.170,34
	Eigenkapitalquote in %	**10,83 %**	**7,18 %**

Die Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Ausmaß sich der Eigentümer selbst am Risiko und an der Finanzierung des Unternehmens beteiligt.

		2024/2025 TEUR/%	2023/2024 TEUR/%
Verschuldungsgrad:	Fremdkapital	6.378,95	8.529,74
	Gesamtkapital	7.154,09	9.170,34
	Verschuldungsgrad in %	**90,42 %**	**93,01 %**

Der Verschuldungsgrad soll Auskunft geben über den Umfang der Verschuldung und die Fähigkeit, bei bestehenden Verlusten aufgenommene Kredite dennoch bedienen zu können.

		2024/2025 TEUR	2023/2024 TEUR
Net Working Capital:	Kurzfristiges Vermögen	5.944,18	8.360,39
	- kurzfristiges Fremdkapital	6.378,95	8.511,75
	Kurzfristige Unterdeckung	**- 434,77**	**-151,36**

Das Working Capital zeigt an, inwieweit die kurzfristig fälligen Schulden durch die kurzfristig gebundenen Vermögensgegenstände gedeckt werden. Dies bietet einen Anhaltspunkt für die kurzfristige Liquiditätslage des Unternehmens.

Rentabilitätskennzahlen

		2024/2025 TEUR/%	2023/2024 TEUR/%
Eigenkapitalrentabilität:	Jahresüberschuss	116,55	429,44
	Eigenkapital	775,13	658,58
	Eigenkapitalrentabilität in %	**15,03 %**	**65,20 %**

Die Eigenkapitalrentabilität zeigt die Verzinsung des durchschnittlichen Eigenkapitals.

		2024/2025 TEUR/%	2023/2024 TEUR/%
Gesamtkapitalrentabilität:	Betriebsergebnis	99,55	413,83
	Gesamtkapital	7.154,09	9.170,34
	Gesamtkapitalrentabilität in %	**1,39 %**	**4,51 %**

Die Gesamtkapitalrentabilität zeigt die Verzinsung des insgesamt eingesetzten Kapitals. Diese zeigt die Unternehmensrentabilität unabhängig von der Finanzierungssituation.

3. Geldflussrechnung bei indirekter Ermittlung des Netto-Geldflusses aus der betrieblichen Tätigkeit

1	Ergebnis vor Steuern	116.551,61
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Bereichs Investitionstätigkeit	1.209,59
3	-/+ Gewinne/Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Bereichs Investitionstätigkeit	0,00
4	-/+ Beteiligungserträge, Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens sowie sonstige Zinsen und ähnliche Erträge/Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16.996,10
5	+/- sonstige zahlungswirksame Aufwendungen/Erträge, soweit nicht Zeilen 7 bis 9 betreffend	0,00
6	**Netto-Geldfluss aus dem betrieblichen Ergebnis**	**100.765,10**

7	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	1.281.458,03
8	+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	-1.629.670,30
9	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-503.132,41
10	**Netto-Geldfluss aus der betrieblichen Tätigkeit vor Steuern**	**-750.579,58**
11	- Zahlungen für Ertragssteuern	0,00
12	**Netto-Geldfluss aus der betrieblichen Tätigkeit**	**-750.579,58**

4. Qualitätssicherung

Durch Verträge mit den Ölkonzernen und deren Raffinerien, konnte und wird auch weiterhin Liefersicherheit und Produktqualität der EN-Normen, zur Belieferung des Kundenstamms gewährleistet.

Die bestehende Logistikkette im firmeneigenen Verbund gewährleistet eine zuverlässige Belieferung der Kunden.

5. Risikomanagement

Durch monatliche Kontrolle und Analyse der BWA, sowie der für den Geschäftsverlauf wichtigeren Auswertung steuert die Geschäftsleitung die Strategien und Erfolge des Firmenverbunds.

Zur Überwachung sind wirksame Kontrollinstrumente vorhanden.

Die Umsätze werden durch eine Warenkreditversicherung abgesichert.

Unser Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Wir konnten im Berichtsjahr bei allen Lieferverbindlichkeiten durch kurzfristige Zahlungen Skontoabzüge realisieren

6. Voraussichtliche Entwicklung 2025/2026

Die Geschäftsführung wird für das kommende Geschäftsjahr bestrebt sein, den zur Zeit konjunkturellen Abschwung, Landes- sowie Europaweit, durch geeignete sich ergebende Geschäftsmodelle, den Erfolg des Unternehmens weiterhin sicher zu stellen.

7. Zweigniederlassungen

Es existieren keine eingetragenen Zweigniederlassungen.

8. Forschung und Entwicklung.

Es wird keine Forschung und Entwicklung betrieben.

Wels, 23. März 2026

Die Geschäftsführung