Lagebericht

Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2025 war durch erhebliche Investitionen und den Ausbau der betrieblichen Kapazitäten geprägt. Damit wurde die Grundlage für die weitere Geschäftsentwicklung geschaffen. Die Umsatzerlöse stiegen von rund EUR 25,9 Mio. auf rund EUR 29,7 Mio., entsprechend einem Wachstum von 14,7 %. Gleichzeitig erhöhten sich die Personalaufwendungen durch Mitarbeiterwachstum und kollektivvertragliche Anpassungen. Der Jahresüberschuss betrug 39 TEUR gegenüber 281 TEUR im Vorjahr.

Lage der Gesellschaft

Struktur des Unternehmens

Seit der Gründung im Jahr 2013 hat sich die Gesellschaft stetig weiterentwickelt und ist heute ein österreichweit tätiger Anbieter von Transport- und Logistikdienstleistungen.
LTS ist sowohl im B2B- als auch im B2C-Segment aktiv und deckt klassische Speditionsleistungen ebenso ab wie spezialisierte Last-Mile-Services.
Eine wesentliche Stärke bleibt die Kundennähe und die Fähigkeit, Services flexibel an individuelle Anforderungen anzupassen.

Leistungsindikatoren

Die Gesellschaft setzt auf ein klares Erfolgskonzept:

Hohe Qualitätsansprüche garantieren zufriedene Kunden – im Mittelpunkt des Tuns steht immer die Zufriedenheit der Kunden.

Einer der wesentlichen Bereiche als Basis für diesen Erfolg der Gesellschaft sind die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Aus Sicht der Gesellschaft sind es die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die heute und auch in Zukunft den wesentlichen Unterschied zu zum Mitbewerb ausmachen. Aus diesem Grund setzt die Gesellschaft ganz besonders auf die Entwicklungsförderung des Personals durch laufende und gezielte Schulungsmaßnahmen.
Auf die Qualifikation der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wird damit großes Augenmerk gelegt. Diese Unternehmensphilosophie wird auch den zukünftigen Erfolg absichern.

Vermögenslage

	31.12.2025 TEUR	31.12.2024 TEUR	+/- TEUR	%
kurzfristiges Umlaufvermögen				
Lieferforderungen	1.074	2.813	-1.739	-61,8
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	4.225	0	4.225	k. A.
Forderungen gegenüber Gesellschaftern	-620	960	-1.581	k. A.
sonstige Forderungen	174	304	-130	-42,9
flüssige Mittel	134	224	-91	-40,4
Rechnungsabgrenzungsposten	33	39	-6	-16,1
	5.019	**4.341**	**678**	**15,6**
kurzfristiges Fremdkapital				
kurzfristige Rückstellungen	368	372	-5	-1,2
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	172	299	-126	-42,3
Lieferverbindlichkeiten	345	915	-570	-62,3
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.859	0	1.859	k. A.
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0	642	-642	-100,0
sonstige Verbindlichkeiten	2.555	1.443	1.112	77,0
Rechnungsabgrenzungsposten	5	9	-4	-41,4
	5.304	**3.680**	**1.624**	**44,1**
Working Capital (Netto-Umlaufvermögen)	**-285**	**661**	**-946**	**k. A.**
Anlagevermögen				
Immaterielles Vermögen	19	43	-25	-56,8
Sachanlagen	267	461	-195	-42,2
Finanzanlagen	202	200	1	0,7
	487	**705**	**-218**	**-30,9**
langfristiges Umlaufvermögen				
Forderungen gegenüber Gesellschaftern	995	0	995	k. A.
sonstige Forderungen	101	129	-28	-21,6
	1.096	**129**	**968**	**751,5**
langfristiges Fremdkapital				
langfristige Rückstellungen	35	62	-27	-43,6
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	326	496	-170	-34,3
	361	**558**	**-197**	**-35,3**
Reinvermögen (Eigenkapital)	**938**	**937**	**0**	**0,0**
Stammkapital	**5**	**5**	**0**	**0,0**
Bilanzgewinn	**891**	**851**	**39**	**4,6**

Investitionszuschüsse	**42**	**81**	**-39**	**-47,8**
Summe Eigenkapital	**938**	**937**	**0**	**0,0**
Summe Fremdkapital	**5.665**	**4.238**	**1.427**	**33,7**
Bilanzsumme	**6.603**	**5.175**	**1.427**	**27,6**

Finanzlage

	2025 TEUR	2024 TEUR
Ergebnis vor Steuern	**75**	**384**
Überleitung auf den Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern		
Gewinn aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Investitionsbereichs	-74	-328
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens sowie auf sonstige Finanzinvestitionen	295	438
Erträge aus der Auflösung von Bewertungsreserven aus Investitionszuschüssen	-39	-43
Geldfluss aus dem Ergebnis	**257**	**451**
Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-2.301	-1.530
Abnahme der Rückstellungen, ausgenommen für Steuern vom Einkommen	-32	-137
Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	2.397	863
	247	**-736**
Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern	**322**	**-353**
Zahlungen für Steuern		
Steuern vom Einkommen	-36	-103
sonstige Forderungen aus Steuern	-43	-16
aktive latente Steuern	0	28
	-79	**-92**
Netto-Geldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	**243**	**-444**
Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit		
Einzahlungen aus Anlagenabgang (ohne Finanzanlagen)	88	1.421
Forderungen aus Anlagenabgängen	0	5
Einzahlungen aus Finanzanlagenabgang und sonstigen Finanzinvestitionen	77	107
Forderungen aus dem Abgang von Finanzanlagen und sonstigen Finanzinvestitionen	22	-39
Anlagenzugänge lt. Anlagenspiegel (ohne Finanzanlagen)	-48	-290
Finanzanlagenzugänge und sonstige Finanzinvestitionen	-75	-102
Investitionszuschüsse	0	0
	65	**1.102**
Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit		
Auszahlungen aus der Bedienung des Eigenkapitals	0	-700

Veränderung der Forderungen gegenüber Gesellschaftern	585	-30
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	-642	641
Einzahlungen/Auszahlungen für die Aufnahme/Tilgung von sonstigen Finanzkrediten	-296	-343
	-353	**-432**
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	**-45**	**225**
Finanzmittelbestand am Beginn der Periode	**224**	**56**
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**179**	**282**

Ertragslage

	2025 TEUR	2024 TEUR	+/- TEUR	%
Umsatzerlöse	29.745	25.913	3.833	14,8
Betriebsleistung	**29.745**	**25.913**	**3.833**	**14,8**
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen				
Materialaufwand	-21	-4	-17	-382,2
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1	-4	3	86,2
Skontoerträge, Boni, Rabatte	0	1	-1	99,3
	-22	-7	-15	-220,7
Rohertrag I	**29.724**	**25.906**	**3.818**	**14,7**
Personalaufwand				
Löhne	-13.917	-10.353	-3.564	-34,4
Gehälter	-1.469	-1.420	-49	-3,5
soziale Aufwendungen	-4.054	-3.502	-552	-15,8
davon Aufwendungen für Altersversorgung	0	-30	30	100,0
davon Leistungen an betriebliche Vorsorgekassen	-194	-163	-31	-19,0
davon Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-3.806	-3.293	-514	-15,6
	-19.440	-15.275	-4.165	-27,3
Rohertrag II	**10.284**	**10.631**	**-347**	**-3,3**
sonstige betriebliche Erträge	445	1.001	-557	-55,6
sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.108	-10.627	519	4,9
Finanzerträge				
Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	4	15	-11	-74,4
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	-58,0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22	28	-6	-21,9
	26	44	-18	-40,6

Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	**646**	**1.050**	**-403**	**-38,4**
Abschreibungen	-389	-589	199	33,9
Abschreibungen aus Finanzanlagen	0	-1	1	70,6
Erträge aus der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	1	-1	-90,0
	0	0	0	25,0
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	**257**	**460**	**-204**	**-44,2**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-182	-77	-105	-136,9
Ergebnis vor Steuern (EBT)	**75**	**384**	**-309**	**-80,4**
Steuern vom Einkommen	-36	-103	67	65,0
Jahresüberschuss	**39**	**281**	**-242**	**-86,1**

Eigenkapitalrentabilität

Die Eigenkapitalrentabilität ergibt sich aus dem Verhältnis des Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 13) zum Eigenkapital.

Berechnung:	2025	2024
$\frac{\text{Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 13) x 100}}{\text{Eigenkapital zum 1.1.2025}}$	**8,79 %**	**30,08 %**

Gesamtkapitalrentabilität

Die Gesamtkapitalrentabilität ergibt sich aus dem Verhältnis des Ergebnisses vor Zinsen und Steuern zum Gesamtkapital.

Berechnung:	2025	2024
$\frac{\text{Ergebnis vor Zinsen und Steuern x 100}}{\text{Gesamtkapital zum 1.1.2025}}$	**4,97 %**	**9,98 %**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

Nach dem Bilanzstichtag kam es zu einer Ausweitung der Marktposition durch eine neue Kooperation mit einem weiteren Großkunden.
Dies stärkt die Umsatzbasis im Jahr 2026 nachhaltig.

Im Jahr 2026 steht die wirtschaftliche Nutzung der aufgebauten Strukturen im Mittelpunkt. Bei einzelnen Kunden wurde die Zusammenarbeit deutlich ausgeweitet. Schwerpunkte sind die Stabilisierung der Abläufe, eine präzisere Personal- und Tourenplanung sowie die Verbesserung der Ertragskraft.

Bei MediaMarkt bestand zunächst noch kein ausreichender Puffer für Planabweichungen. Eine engere Abstimmung der Auftragsabrufe mit den vorgehaltenen Kapazitäten ist daher besonders wesentlich.

Die vorläufigen Zahlen für Jänner bis Juli 2026 zeigen bei veränderter Kunden- und Auftragsstruktur einen Umsatz von 13,55 Mio. EUR gegenüber 16,06 Mio. EUR im Vergleichszeitraum. Gleichzeitig verbesserte sich das vorläufige Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern deutlich.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Für 2026 erwartet die Gesellschaft ein weiteres Umsatzwachstum. Die Schwerpunkte liegen auf:
- Nachhaltigkeit: Ausbau CO2-reduzierter Logistik, sukzessive Umstellung der Flotte auf HVO-Biodiesel
- Effizienzsteigerung durch Digitalisierung und Prozessoptimierung
- Ausbau von Premium-Services (z. B. Montageleistungen, White-Glove-Delivery)

Forschung und Entwicklung

Die Gesellschaft betreibt keine Forschung und Entwicklung.

Risikoberichterstattung

Wesentliche Risiken bestehen in steigenden Personal- und Treibstoffkosten, schwankenden Auftragsmengen, der Abhängigkeit von Großkunden sowie dem Finanzierungsbedarf aus der Vorfinanzierung des Betriebs. Diesen begegnet die Gesellschaft durch Kostenmanagement, bedarfsgerechte Kapazitätsplanung und die Weiterentwicklung des Kundenportfolios.

Mitarbeiterschulungen, Digitalisierung und Prozessoptimierung sollen Qualität und Effizienz weiter verbessern. Ergänzend ist der schrittweise Einsatz von HVO-Diesel vorgesehen.

Risiken, die über die üblichen Branchenrisiken hinausgehen, sind derzeit nicht erkennbar.

Docusign Envelope ID: 189F8634-7209-8290-8215-EA77D366B019

Bestehende Zweigniederlassungen

Draschestraße 24/1/13
1230 Wien

Statzenbachgasse 4
5202 Neumarkt am Wallersee, Salzburg

DocuSigned by:
24/9/2026 | 05:10:26 PDT
E3573A3DC0F3452...

Mag. Christoph Kargl eh