LAGEBERICHT

zum 31. März 2025

Bericht über den Geschäftsverlauf

Das Unternehmen

ACP TEKAEF ist einer der Marktführer für intelligente Lösungen, Produkte und Services rund um den modernen IT-Arbeitsplatz.

Als innovativer Partner unterstützen wir unsere Kunden bei der zeitlich und räumlich flexiblen Gestaltung der Arbeitsabläufe rund um die Themen Managed Printing, Mobile Solutions, E-Business und Dokumentenmanagement.

ACP TEKAEF bietet herstellerunabhängig die richtigen Outsourcing- und E-Procurement Lösungen zur Optimierung und Produktivitätssteigerung der Geschäftsprozesse, damit sich Unternehmen auf ihr Kerngeschäft konzentrieren können.

Marktpositionierung

ACP TEKAEF hat in den letzten Jahren einen Wandel vom Handelsunternehmen zum Prozessorientierten Dienstleister für Unternehmen im Mittelstands- und Großkundensegment erfolgreich vollzogen.

In den Kernbereichen Managed Printing und Mobile Solutions hat sich das Unternehmen als Marktführer etabliert.

Vor allem das Vertragsgeschäft soll weiterhin forciert und ausgebaut werden. Dies sichert und ermöglicht längerfristige Kundenbindungen, sowie einen Mehrwert in den preislich stark umkämpften Marktsegmenten. Die mit der Digitalisierung der Wirtschaft verbundenen Dokumentenprozesse und deren Herausforderungen bieten weiterhin eine große Chance zur Entwicklung der ACP TEKAEF.

Die ACP TEKAEF ist ein Unternehmen der ACP IT-Solution Plattform und verantwortet in der Gruppe die Bereiche Managed Printing, Mobile Solutions und E-Procurement als Competence Center.

Der Kernmarkt liegt bei Firmenkunden in Österreich und deren verbundenen Unternehmen im EU-Ausland. Die fokussierte Kundengröße für unsere Lösungen liegt im Segment zwischen 100 und 5.000 PC-Arbeitsplätzen. Aktuell betreuen wir rund 30 % der Top 100 Unternehmen in Österreich.

Geschäftsverlauf

Die wirtschaftliche Entwicklung des Geschäftsjahres 2024/2025 verlief überaus positiv.

Kennzahlen zur Ertragslage

Umsatz

Der Umsatz betrug im Geschäftsjahr 2024/2025 EUR 60.113.300,00.

Nach Absatzregionen gegliedert hat sich der Umsatz wie folgt entwickelt:

	2024/25	2023/24	2022/23
Umsatz Inland	45.342.300	39.440.200	39.288.600
Umsatz Ausland	14.771.000	14.798.000	19.185.200
	60.113.300	**54.238.200**	**58.473.800**

Ergebnis

Das Ergebnis vor Steuern (EBT) sowie daraus abgeleitet das Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) entwickelten sich in den vergangenen Jahren folgendermaßen:

	2024/25	2023/24	2022/23
Ergebnis vor Steuern (EBT)	1.312.600	1.334.900	1.553.000
Bereinigt um Finanzergebnis	40.300	136.500	66.200
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	**1.353.000**	**1.471.400**	**1.599.100**

Nach dem Abzug der Steuern weist die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2024/2025 einen Jahresüberschuss von EUR 1.013.200,00 aus.

Umsatzrentabilität

Die Umsatzrentabilität, ausgedrückt als Verhältnis zwischen EBIT und Umsatz, hat sich im Vergleich zum Vorjahr leicht verschlechtert. Die Entwicklung ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen:

	2024/25	2023/24	2022/23
Umsatzrentabilität in %	2,3	2,7	2,7

Kapitalrentabilität

Die Kapitalrentabilitäten ergeben sich aus dem Verhältnis des Ergebnisses zum durchschnittlichen Kapital. Die Eigenkapitalrentabilität (Return on Equity), bezogen auf das EBT, und die Gesamtkapitalrentabilität (Return on Investment), bezogen auf das EBT bereinigt um Zinsaufwendungen, haben sich wie folgt entwickelt:

	2024/25	2023/24	2022/23
Eigenkapitalrentabilität in %	16,2	16,4	18,8
Gesamtkapitalrentabilität in %	10,1	8,8	8,5

Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

Nettoverschuldung

Der Überschuss des verzinslichen Fremdkapitals über die flüssigen Mittel (Nettoverschuldung) und dessen Verhältnis zu den Eigenmitteln (Nettoverschuldungsgrad) haben sich verbessert.

	2024/25	2023/24	2022/23
Nettoverschuldung (Net Debt)	308.700	251.900	1.958.000
Eigenmittel	8.013.700	8.201.100	8.122.300
Nettoverschuldungsgrad (Gearing) in %	3,9	3,1	24,1

* Überschuss der flüssigen Mittel

Working Capital

Die Entwicklung des Working Capital, auch Nettoumlaufvermögen, als Saldo zwischen dem kurzfristigen Umlaufvermögen und dem kurzfristigen Fremdkapital, ist in der nachstehenden Tabelle dargestellt:

	2024/25	2023/24	2022/23
Nettoumlaufvermögen (Working Capital)	7.018.100	6.875.600	7.494.500
Bilanzsumme	13.226.100	14.251.500	19.780.600
Anteil Working Capital an Bilanzsumme in %	53,1	48,2	37,9

URG-Kennzahlen

Der Anteil des Eigenkapitals (inkl. unversteuerte Rücklagen) am Gesamtkapital gemäß § 23 URG und die fiktive Schuldentilgungsdauer gemäß § 24 Abs. 1 URG entwickelten sich in den letzten drei Jahren folgendermaßen:

	2024/25	2023/24	2022/23
Eigenmittelquote in %	60,6	57,5	41,1
Fiktive Schuldentilgungsdauer in Jahren	3,2	4,0	6,2

Cash-Flow-Kennzahlen

Netto-Geldfluss

Die im Folgenden dargestellten Teilergebnisse wurden entsprechend der AFRAC-Stellungnahme 36 zur Geldflussrechnung (UGB) berechnet.

Netto-Geldfluss	2024/25	2023/24	2022/23
aus der betrieblichen Tätigkeit	1.350.200	3.703.000	738.300
aus Investitionstätigkeit	- 96.000	- 987.300	- 179.900
aus Finanzierungstätigkeit	- 1.380.700	- 3.831.800	778.300

Entwicklung Investitionen und Cash-Flow

Im Geschäftsjahr 2024/25 wurden EUR 236.600,00 in das Anlagevermögen (inkl. geringwertiger Vermögensgegenstände) investiert. Diesen Investitionen steht ein Netto-Geldfluss (aus dem Ergebnis) in Höhe von EUR 1.812.000,00 gegenüber.

Investitionen und Netto-Geldfluss aus dem betrieblichen Ergebnis entwickelten sich in den vergangenen drei Jahren wie folgt:

Selbstfinanzierungsgrad der Investitionen durch den Cash-Flow

Cash-Flow	2024/25	2023/24	2022/23
Investitionen	236.600	342.100	192.000
Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis	1.812.000	1.818.800	2.065.200
Selbstfinanzierungsgrad in %	766,0	531,6	1.075,7

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Mitarbeiter

Das Unternehmen verfügt über eine erfahrene Kernbelegschaft. Die Gesamtzahl der Mitarbeiter hat sich im vorliegenden Geschäftsjahr um sechs Personen auf 82 erhöht.

Forschungs- und Entwicklungstätigkeiten

Im Geschäftsjahr 2024/25 wurden weder Forschungs- noch Entwicklungstätigkeiten vorgenommen.

Risiken des Unternehmens

Allgemeines Risiko

Das Unternehmen ist als aktiver Marktteilnehmer der aktuellen wirtschaftlichen Entwicklung ausgesetzt.

Durch ein alle betrieblichen Abläufe dokumentierendes ERP-System und der eingehenden Auswertung dieser Daten wird ein frühzeitiges Erkennen von Fehlentwicklungen gewährleistet.

Dieses System wird durch eine Jahresplanung, die den aktuellen Erkenntnissen angepasst wird, ergänzt. Anhand einer monatlichen detaillierten Berichterstattung wird die Einhaltung der gesteckten Ziele überwacht.

Finanzielle Risiken

Fremdwährungen

Auf den Einsatz derivativer Finanzinstrumente zu Absicherungszwecken wird mangels Währungsrisiko verzichtet.

Zinsveränderung

Aufgrund der kaum vorhandenen Inanspruchnahme von verzinslichen Finanzierungslinien besteht kein wesentliches Zinsänderungsrisiko.

Forderungsausfall

Wesentlichen Ausfällen bei Kundenforderungen wurde mittels Ausfallsversicherung vorgesorgt. Zum 01.08.2015 wurde ein Versicherungsvertrag für Forderungen aus Warenlieferungen und Leistungen an in- und ausländische Kunden abgeschlossen. Versichert sind ausgewählte Forderungen bis zur festgelegten Versicherungssumme unter Berücksichtigung eines Selbstbehaltes.
Weiters wird den Risiken aus Forderungsausfällen durch eine laufende Evaluierung der Kunden und deren Zahlungsverhalten begegnet.

Zölle

Es besteht ein wirtschaftliches Risiko insofern, als Preissteigerungen, die etwa aus Änderungen im internationalen Zollwesen entstehen, nicht gänzlich an Kunden weitergegeben werden können.

Operative Risiken

Zur Gewährleistung der IT-Sicherheit wurden entsprechende Vorkehrungen getroffen.

Für die Firma ACP TEKAEF GmbH bestehen keine bestandsgefährdenden Risiken. Ebenso sind aus heutiger Sicht keine Risiken ersichtlich, die den Fortbestand des Unternehmens auch nur im Geringsten gefährden oder die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens wesentlich beeinträchtigen könnten.

Chancen

Die eigene Unternehmensstärke und der breite Marktzugang innerhalb der flächendeckend in Österreich und Deutschland agierenden ACP-Gruppe ermöglicht trotz schrumpfender Gesamtmarktsituation im Kernportfoliopunkt „Printing" deutliche Chancen, um weitere Marktanteile zugewinnen zu können. Beim Kernportfoliopunkt „Mobility" bestehen neben der eigentlichen Wachstumsmarktsituation ebenfalls durch den breiten Kundenzugang deutliche Wachstumschancen.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die Umsatzerlöse der ersten Monate (Jänner – April) im Kalenderjahr 2025 deuten auf eine gleichbleibende Entwicklung wie im Wirtschaftsjahr 2025. Beim Geschäftsbereich „Managed Printing" sind trotz einer schrumpfender Gesamtmarktsituation gleichbleibende Umsatzerlöse durch Marktanteilszugewinne zu erwarten.

Beim Geschäftsbereich „Mobile Solutions" wird mit deutlichen Umsatzerlössteigerungen geplant.

Aufgrund der aktuellen Preis-, Zins- und Inflationsentwicklungen wird das Ergebnis vor Steuern voraussichtlich gleichbleibend oder geringfügig unter dem Vorjahr liegen, da die einhergehenden Kostensteigerungen nicht immer vollumfänglich an die Kunden weitergegeben werden können.

Hohenzell, am 10. Juni 2025

Signiert von: Christian Heit
Datum: 10.06.2025 10:47:32
A-TRUST
Dieses Dokument ist digital signiert!
Dieses mit einer qualifizierten elektronischen Signatur versehene Dokument ist gemäß Art. 25 Abs. 2 der Verordnung (EU) Nr 910/2014 vom 23. Juli 2014 ("eIDAS-VO") die gleiche Rechtswirkung wie ein handschriftlich unterschriebenes Dokument.
Prüfinformation: Informationen zur Prüfung der elektronischen Signatur finden Sie unter: www.a-trust.at/pdf/

Ing. Christian Heit, BEng