Docusign Envelope ID: DA6CCEA2-A28D-8993-8206-010F143F6988

Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

1. Präambel

Die VON.ROON Personal GmbH ist ein leistungsstarkes und zukunftsorientiertes Personaldienstleistungsunternehmen, das sich auf die Arbeitskräfteüberlassung mit Schwerpunkt Bau- und Baunebengewerbe spezialisiert hat. Als verlässlicher Partner unterstützt das Unternehmen seine Kunden mit qualifizierten Fach- und Hilfskräften und leistet einen wesentlichen Beitrag zur flexiblen und bedarfsgerechten Personalbereitstellung.

Das Leistungsspektrum umfasst die Überlassung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für unterschiedlichste Tätigkeiten im Bauwesen und in baunahen Branchen. Dabei stehen eine sorgfältige Personalauswahl, hohe Qualitätsstandards sowie eine langfristige und partnerschaftliche Zusammenarbeit mit Kunden und Mitarbeitern im Mittelpunkt des unternehmerischen Handelns. Die langjährige Erfahrung in der Personaldienstleistung sowie fundierte Branchenkenntnisse bilden die Grundlage für eine zuverlässige und wirtschaftliche Abwicklung sämtlicher Personalüberlassungen.

Durch effiziente Recruiting-Prozesse, eine strukturierte Personalentwicklung und eine professionelle Einsatzplanung gewährleistet die VON.ROON Personal GmbH eine hohe Verfügbarkeit qualifizierter Arbeitskräfte sowie eine rasche Reaktion auf den Personalbedarf ihrer Kunden. Die kontinuierliche Weiterentwicklung interner Prozesse und der gezielte Einsatz digitaler Lösungen tragen zusätzlich zu einer hohen Servicequalität und effizienten Abläufen bei.

Mit ihrer ausgeprägten Kundenorientierung, hoher Flexibilität und konsequenten Qualitätsausrichtung ist die VON.ROON Personal GmbH ein verlässlicher Partner für Unternehmen der Bauwirtschaft und unterstützt ihre Kunden nachhaltig bei der erfolgreichen Umsetzung ihrer Projekte.

2. Finanzielle Leistungsindikatoren

a) Geschäftsergebnis, Ertragslage

Die Betriebsleistung des Geschäftsjahres 2025 konnte mit TEUR 18.241 um TEUR 2.578 im Vergleich zum Vorjahr (TEUR 15.663) gesteigert werden. Trotz widriger Marktbedingungen und der schwachen Konjunktur wurde ein Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA) von TEUR 465 (Vorjahr: TEUR 637) erzielt.

Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) betrug TEUR 445 (Vorjahr: TEUR 626). Durch besseres Working-Capital-Management reduzierten sich die Finanzaufwendungen (TEUR 6 in 2025) im Vergleich zum Vorjahr (TEUR 24).

Docusign Envelope ID: DA6CCEA2-A28D-8993-8206-010F143F6988

Resultierend aus diesen Effekten beträgt der Jahresüberschuss TEUR 340 (Vorjahr: TEUR 470).

Die Gesamtkapitalrentabilität belief sich im abgelaufenen Wirtschaftsjahr auf 19,98% (Vorjahr: 63,26%). Die Eigenkapitalrentabilität verringerte sich auf 62,79% (Vorjahr 192,86%).

b) Finanzlage

Die Gesellschaft hatte per 31.12.2025 keine Bankverbindlichkeiten (Vorjahr: TEUR 297).

Der Netto-Geldfluss aus der betrieblichen Tätigkeit beträgt TEUR 1.015 (Vorjahr: TEUR 392). Der Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit beträgt TEUR -49 (Vorjahr: TEUR 0).

Der Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt TEUR -489 (Vorjahr: TEUR -255).

c) Vermögenslage

Ein hoher Forderungsstand sowie der Bestand an liquiden Mitteln erhöhten die Bilanzsumme von TEUR 1.978 (Vorjahr) auf TEUR 2.472.

Das Anlagevermögen erhöhte sich von TEUR 15 (Vorjahr) auf TEUR 43. Das Eigenkapital zum 31.12.2025 beträgt TEUR 773 (Vorjahr: TEUR 624) Die Eigenmittelquote reduzierte sich von 31,56 % auf 31,25 %.

3. Forschung und Entwicklung

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine Aufwendungen für Forschung und Entwicklung getätigt.

4. Zweigniederlassungen

Die VON.ROON Personal GmbH hat keine Zweigniederlassungen.

5. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Geschäftsleitung geht für das Geschäftsjahr 2026, trotz schwächelnder Konjunktur, von einer wirtschaftlich leicht positiven Entwicklung aus und daher wurde mit MEUR 19,9 eine Betriebsleistung über dem Niveau des Jahres 2025 geplant (MEUR 18,2). Die VON.ROON Personal GmbH wird auch im kommenden Geschäftsjahr ihr gesamtes Dienstleistungsangebot im Bereich der Arbeitskräfteüberlassung konsequent am Markt positionieren und ihre Aktivitäten auf die Gewinnung neuer Kunden sowie den weiteren Ausbau bestehender Geschäftsbeziehungen ausrichten. Ziel ist es, die Marktpräsenz in allen relevanten Segmenten der Bau- und Baunebenbranche nachhaltig zu stärken.

Das Marktumfeld bleibt weiterhin herausfordernd. Trotz einer anhaltend hohen Nachfrage nach qualifiziertem Personal ist der Wettbewerb in der Arbeitskräfteüberlassung unverändert intensiv, wodurch sowohl die Auftragsvergabe als auch das erzielbare Preisniveau unter Druck stehen. Vor diesem Hintergrund erwartet die VON.ROON Personal GmbH für das kommende

Docusign Envelope ID: DA6CCEA2-A28D-8993-8206-010F143F6988

Geschäftsjahr ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EBT) in Höhe von rund 1,5% bis 3,0% der Betriebsleistung.

Der Mitarbeiterstand per Jahreshälfte 2026 ist außerordentlich zufriedenstellend. Nach derzeitigem Stand wird die Planbetriebsleistung erreicht werden.

6. Risikoberichterstattung

a) Allgemeine Beschreibung der wesentlichen Risiken und Ungewissheiten, denen das Unternehmen ausgesetzt ist:

Beschaffungs- und Personalrisiken:

Das wesentliche Beschaffungsrisiko der VON.ROON Personal GmbH liegt in der Gewinnung und langfristigen Bindung qualifizierter Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Zur Sicherstellung einer bedarfsgerechten Personalverfügbarkeit setzt das Unternehmen auf ein professionelles Recruiting, langfristige Mitarbeiterbeziehungen sowie eine enge Zusammenarbeit mit langjährigen Kunden und Geschäftspartnern. Durch eine vorausschauende Personalplanung und eine flexible Einsatzsteuerung können Personalengpässe weitgehend reduziert und Kundenaufträge zuverlässig besetzt werden.

Der Wettbewerb um qualifizierte Fachkräfte stellt weiterhin eine zentrale Herausforderung für die Personaldienstleistungsbranche dar. Die VON.ROON Personal GmbH begegnet dieser Entwicklung mit gezielten Maßnahmen zur Mitarbeitergewinnung, -entwicklung und -bindung.

Kredit- und Ausfallrisiken:

Das Risiko von Forderungsausfällen wird aufgrund der breiten Kundenstruktur sowie der insgesamt guten Zahlungsmoral der Auftraggeber als gering eingeschätzt. Ein konsequent geführtes Forderungsmanagement und ein effizientes Mahnwesen tragen zusätzlich zur Begrenzung des Ausfallrisikos bei.

Da die VON.ROON Personal GmbH über keine langfristigen Verbindlichkeiten verfügt, kann das Kreditrisiko ausgeschlossen werden.

Risikofrüherkennungs- und Risikomanagementsystem:

Die VON.ROON Personal GmbH verfügt über ein laufendes Controlling- und Risikomanagementsystem, das eine zeitnahe Überwachung der wirtschaftlichen Entwicklung ermöglicht. Wesentliche Kennzahlen, insbesondere Auslastung, Verrechnungssätze, Deckungsbeiträge und Personalkapazitäten, werden regelmäßig analysiert und den Planwerten gegenübergestellt. Dadurch können wirtschaftliche Entwicklungen frühzeitig erkannt und erforderliche Steuerungsmaßnahmen zeitnah eingeleitet werden.

Docusign Envelope ID: DA6CCEA2-A28D-8993-8206-010F143F6988

b) Finanzinstrumente

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

Frankenburg, am 28.07.2026

Signed by:
NORBERT CHRISTIAN HARTL MSC

Bmst. Ing. Norbert Hartl, MSc, MBA

Signed by:
Eva-Maria Perauer

Eva-Maria Perauer, MSc (WU)

Signed by:
Ünal Sönmez

Ünal Sönmez