Universal Gebäudereinigung GmbH

Eduard-Bodem-Gasse 6
6020 Innsbruck

L A G E B E R I C H T

2025

1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

Beim vorliegenden Unternehmen handelt es sich um einen der größten Dienstleister und Meisterbetrieb Tirols im Bereich Gebäudereinigung.

1.1. Geschäftsverlauf

Im Geschäftsjahr 2025 wurde im Vergleich zum Vorjahr sehr positiv gewirtschaftet. Die Umsatzerlöse befinden sich auf einem stabilen hohen Niveau und konnte aufgrund verbesserter interner Abläufe eine Gewinnsteigerungerwirtschaftet werden.

1.2. Bericht über die Zweigniederlassungen

Die Gesellschaft verfügt über keine Zweigniederlassungen.

1.3. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Auf untige Kennzahlen wird verwiesen.

1.4. Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Aufgrund der guten Auftragslage bestehen für die weiteren Arbeiten keine außergewöhnlichen Risiken. Aus den derzeit bekannten Auftragsverhältnissen drohen keine Verluste.

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2026 ist zufriedenstellend und es ergeben sich keine Ungewissheiten über den gesicherten Fortbestand des Unternehmens.

Die Kollektivvertragserhöhungen befanden sich im Vergleich zu den Vorjahren auf moderatem Niveau und konnten fast zur Gänze über Preissteigerungen an die Kunden weitergegeben werden.

1.5. Kennzahlen zur Ertragslage

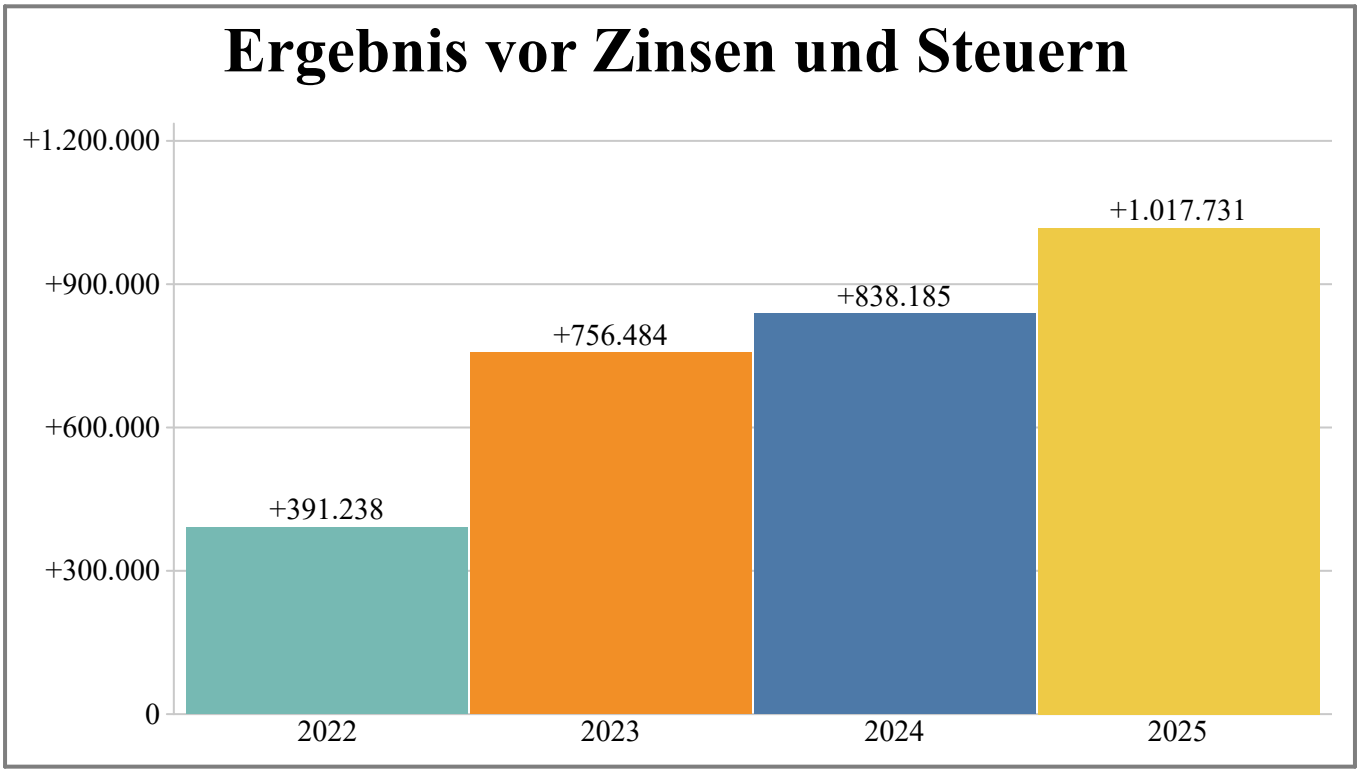
1.5.1. Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT - Earnings before Interest and Taxes)

Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) entspricht dem - um den Zinsaufwand korrigierten - Ergebnis vor Steuern (EBT - Earnings before Taxes).

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

	Ergebnis vor Steuern (EBT)
+	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
=	**Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)**

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Ergebnis vor Steuern	386.543	750.030	838.185	1.017.731
+ Zinsaufwand	4.695	6.454	0	0
= EBIT	**+391.238**	**+756.484**	**+838.185**	**+1.017.731**



1.6. Kapitalrentabilität

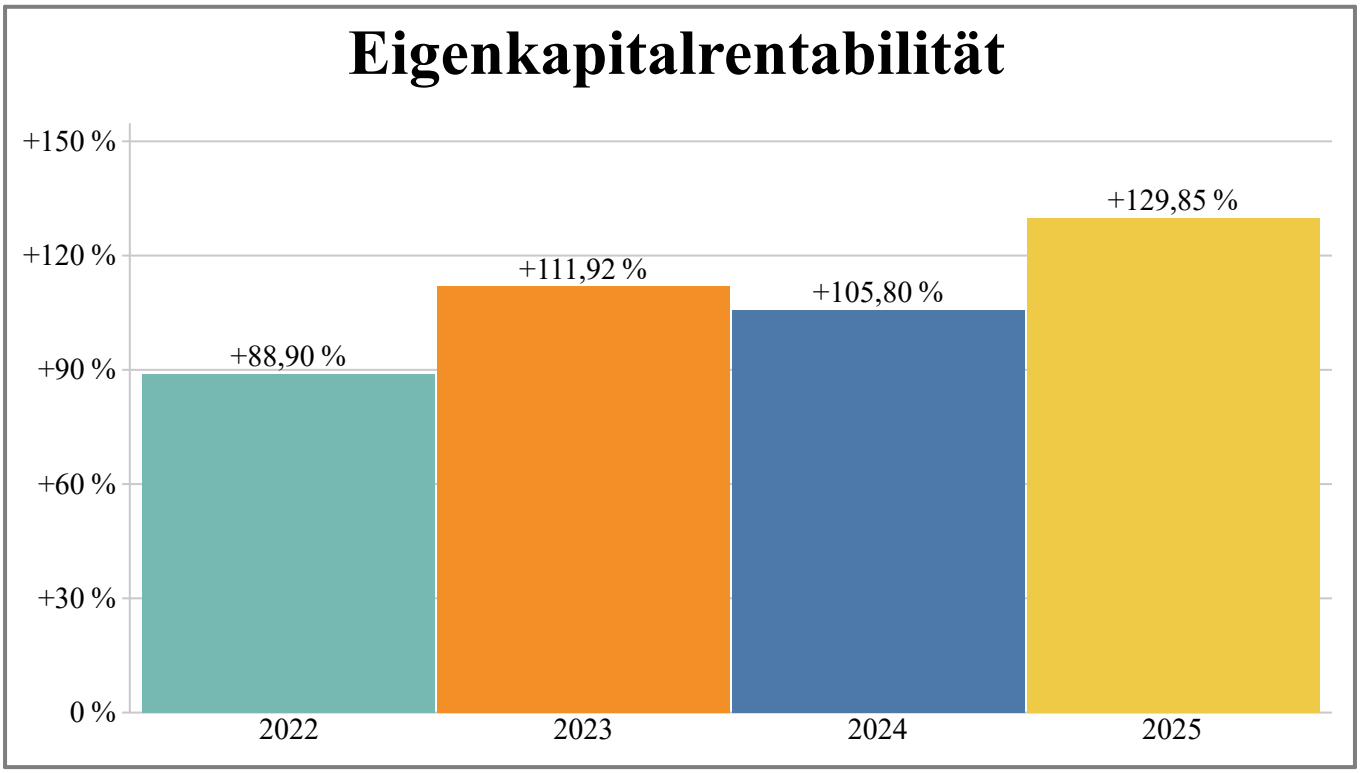
1.6.1. Eigenkapitalrentabilität (ROE - Return on Equity)

Die Eigenkapitalrentabilität entspricht dem Verhältnis zwischen *Ergebnis vor Steuern (EBT)* zum *Eigenkapital*.

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

$$\textbf{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Ergebnis vor Steuern (EBT)}}{\text{Eigenkapital}}$$

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Ergebnis vor Steuern	386.543	750.030	838.185	1.017.731
: Eigenkapital	434.816	670.164	792.252	783.746
= Eigenkapitalrent.	**+88,90 %**	**+111,92 %**	**+105,80 %**	**+129,85 %**



Ergänzend wird festgehalten, dass das Unternehmen eine Ausschüttungspolitik verfolgt, wonach sämtlicher nicht Ausschüttungssperren unterliegender Bilanzgewinn an die Gesellschafter ausgeschüttet wird.

Die Kennzahl der Eigenkapitalrentabilität verfügt daher nur über eingeschränkte Aussagekraft.

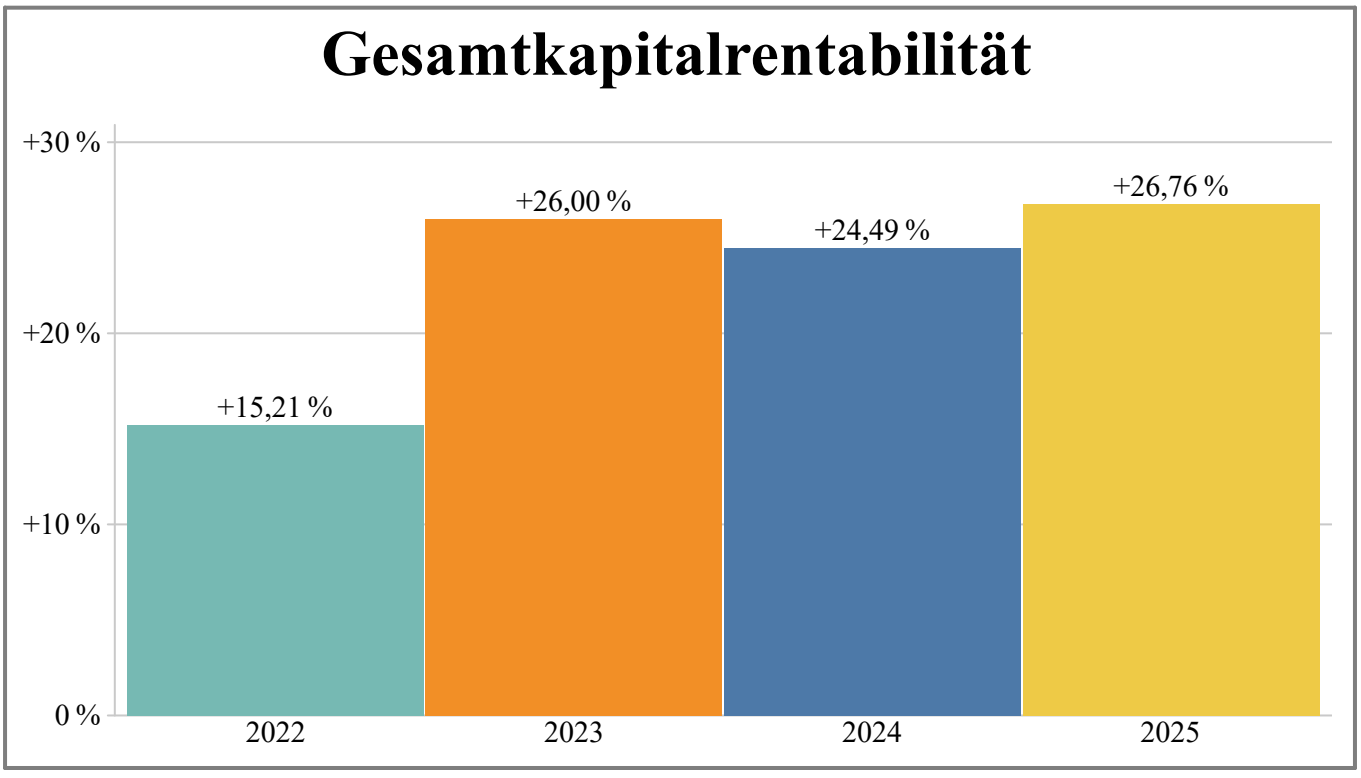
1.6.2. Gesamtkapitalrentabilität (ROI - Return on Investment)

Die Gesamtkapitalrentabilität entspricht dem Verhältnis zwischen *Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)* zum *Gesamtkapital*.

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

$$\textbf{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)}}{\text{Gesamtkapital}}$$

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Ergebnis vor Zinsen und Steuern	391.238	756.484	838.185	1.017.731
: Gesamtkapital	2.571.525	2.909.463	3.422.680	3.803.845
= Gesamtkapitalrent.	**+15,21 %**	**+26,00 %**	**+24,49 %**	**+26,76 %**



1.7. Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

1.7.1. Nettoverschuldung (Net Debt)

Die Gesellschaft weißt keine Nettoverschuldung auf. Die liquiden Mittel übersteigen das verzinsliche Fremdkapital.

1.7.2. Nettoverschuldungsgrad (Net Gearing)

Die Gesellschaft weißt keine Nettoverschuldung auf. Die liquiden Mittel übersteigen das verzinsliche Fremdkapital.

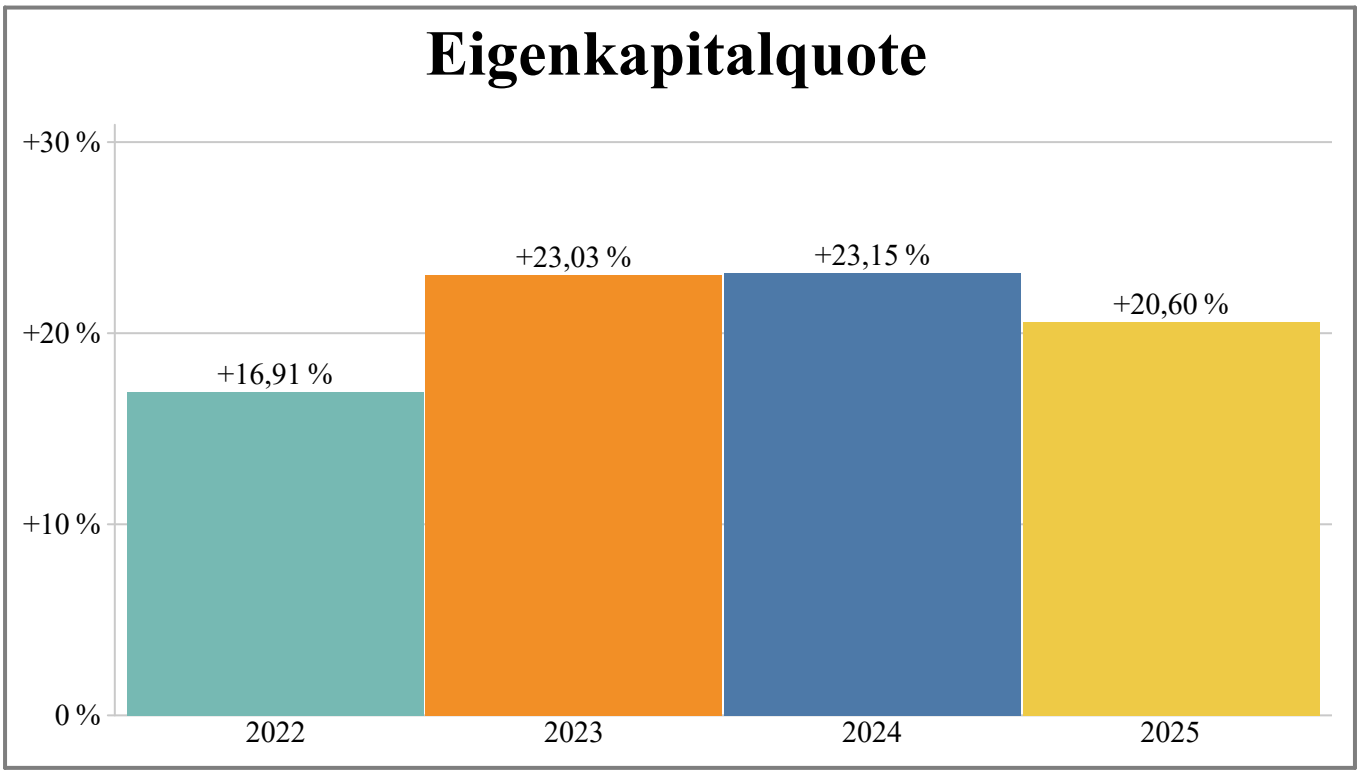
1.7.3. Eigenkapitalquote (Equity Ratio)

Die Eigenkapitalquote entspricht dem Verhältnis zwischen *Eigenkapital* und *Gesamtkapital*.

Die Berechnung wird nach folgendem Schema ausgeführt.

$$\textbf{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$$

Wirtschaftsjahr	2022	2023	2024	2025
Eigenkapital	434.816	670.164	792.252	783.746
: Gesamtkapital	2.571.525	2.909.463	3.422.680	3.803.845
= Eigenkapitalquote	**+16,91 %**	**+23,03 %**	**+23,15 %**	**+20,60 %**



1.7.4. Cashflow

			2025 EUR	2024 EUR
1		Ergebnis vor Steuern	1.017.731	838.185
2	+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Bereichs Investitionstätigkeit	28.823	30.233
3	-/+	Gewinne/Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Bereichs Investitionstätigkeit	-273	-777
4	-/+	Beteiligungserträge, Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens sowie sonstige Zinsen und ähnliche Erträge/Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-23.715	-36.846
5	+/-	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge, soweit nicht Zeilen 7 bis 9 betreffend	-143	-544
6		**Netto-Geldfluss aus dem betrieblichen Ergebnis**	**859.687**	**830.251**
7	-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	66.741	-3.340
8	+/-	Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	142.301	153.135
9	+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	213.338	238.537
10		**Netto-Geldfluss aus der betrieblichen Tätigkeit vor Steuern**	**1.282.068**	**1.218.583**
11	-	Zahlungen für Ertragsteuern	-176.077	-191.090
12		**Netto-Geldfluss aus der betrieblichen Tätigkeit**	**1.105.991**	**1.027.494**
13		Einzahlungen aus Anlagenabgang (ohne Finanzanlagen)	0	0
14	+	Einzahlungen aus Finanzanlagenabgang und sonstigen Finanzinvestitionen	15.345	42.157
15	-	Auszahlungen für Anlagenzugang (ohne Finanzanlagen)	-48.038	-39.887
16	-	Auszahlungen für Finanzanlagenzugang und sonstige Finanzinvestitionen	-61.210	-27.646
17	+	Einzahlungen aus Beteiligungs-, Zinsen- und Wertpapiererträgen	23.715	36.846
18		**Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit**	**-70.187**	**11.470**
19		Einzahlungen von Eigenkapital	0	0
20	-	Rückzahlungen von Eigenkapital	0	0
21	-	ausbezahlte Ausschüttungen	-648.000	-540.000
22	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Finanzkrediten	0	0
23	-	Auszahlungen für die Tilgung von Anleihen und Finanzkrediten	0	0
24	-	Auszahlungen für Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
25		**Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit**	**-648.000**	**-540.000**
26		**zahlungswirksame Veränderung der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente (Z 12+18+25)**	**387.804**	**498.963**
27	+/-	wechselkursbedingte und sonstige Wertänderungen der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	0	0
28	+	Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Beginn der Periode	685.198	186.235
29		**Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Ende der Periode**	**1.073.002**	**685.199**

2. Bericht über die voraussichtliche Entwicklung und die Risiken des Unternehmens

2.1. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Auftragslage ist als gut zu bezeichnen. Die Gesellschaft entwickelt sich entsprechend der Nachfrage gut und ist auch weiterhin bestrebt diese positive Entwicklung weiterzuführen. Für das laufende Geschäftsjahr ist mit einem positiven Ergebnis vor Steuern zu rechnen und dem Jahr 2025 wird optimistisch entgegengesehen.

Im laufenden Geschäftsjahr sind keine über die laufend erforderlichen Ersatzinvestitionen hinausgehenden Anschaffungen geplant.

2.2. Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

Aufgrund der guten Auftragslage bestehen für die weiteren Arbeiten keine außergewöhnlichen Risiken. Aus den derzeit bekannten Auftragsverhältnissen drohen keine Verluste.

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2025 ist zufriedenstellend und es ergeben sich keine Ungewissheiten über den gesicherten Fortbestand des Unternehmens.

Die hohen Kollektivvertragserhöhungen 2025 konnten fast zur Gänze über Preissteigerungen an die Kunden weitergegeben werden.

3. Bericht über die Forschung und Entwicklung

In unserem Betrieb besteht keine Abteilung für Forschung und Entwicklung.

4. Berichterstattung über wesentliche Merkmale des internen Kontroll- und des Risikomanagementsystems im Hinblick auf den Rechnungslegungsprozess

Die Buchhaltung wird mit einer Standard FIBU-Software im Unternehmen erstellt. Entsprechend der Größe des Unternehmens wurde ein internes Kontroll- und Risikomanagement in den Rechnungslegungsprozess integriert. Dies beinhaltet u.a. wie folgt:

- keine Buchung ohne Beleg
- chronologische Belegverbuchung
- keine Belegverbuchung ohne Prüfung der formellen und materiellen Richtigkeit
- Einhaltung der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen