L A G E B E R I C H T

der a.zoppoth haustechnik gmbh
zum 29. Februar 2024

1. Geschäftsverlauf, Geschäftsergebnis und Lage des Unternehmens

1.1 Geschäft und wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die a.zoppoth haustechnik gmbh besteht seit dem Jahr 1985 (1958 von Herrn Alois Zoppoth als Einzelunternehmen gegründet) und ist im Firmenbuch des Landesgerichtes Klagenfurt unter der Firmenbuchnummer FN 94912 b eingetragen. Das Unternehmen ist somit seit 66 Jahren in den Gewerken

- Sanitär/Heizung,
- Lüftung, Klima
- Bau- und Fassadenspenglerei,
- Regie-, Service- und Wartungsarbeiten

tätig.

1.2 Geschäftsergebnis, Ertragslage (inkl. Kennzahlen)

Das HKLS-Geschäftsfeld wurde weiter reduziert und konzentriert sich geographisch im Wesentlichen auf den südösterreichischen Raum. Einzelprojekte werden aber auch in den Ballungszentren Wien, Graz, Linz und Salzburg angeboten und umgesetzt. In den letzten Jahren hat sich das Geschäftsfeld der Wohnbausanierung stärker entwickelt. Die a.zoppoth haustechnik gmbh hat sich in diesem Geschäftsfeld gut platziert. Auch das HKLS- Service & Wartungsgeschäft konnte ausgeweitet werden.

Der Spengler- und Fassadenbau hat seine Stammkundschaft österreichweit verteilt und ist sehr gut ausgelastet. Hier wird ein ausgewähltes Nischenproduktfeld bedient, welches wir mit unseren erfahrenen Mitarbeitern gut umsetzen können.

Das Management des Unternehmens ist gut aufgestellt und mit fachlich versierten Personen besetzt. Es wurden kurz-, mittel- und langfristige Ziele erarbeitet und die Aufgabenverteilung, Zusammenarbeit, Kommunikation und Verantwortungen mit neuen Strukturen geregelt.

Das Unternehmen weist zum 29.02.2024 eine positives wirtschaftliches Eigenkapital in Höhe von € 1,4 Mio. (VJ: EUR 1,6 Mio.) aus, was einer wirtschaftlichen EK-Quote von rund 17% (VJ: 15%) entspricht.

Für das Geschäftsjahr 2023/2024 wird ein Jahresfehlbetrag von vor TEUR -163 (VJ: Jahresergebnis TEUR 171) ausgewiesen.

Die allgemeine marktwirtschaftliche Lage ist augenblicklich sehr angespannt und eine diesbezügliche kurzfristige Änderung wird nicht erwartet.
Für das laufende Geschäftsjahr wird daher für das Gesamtunternehmen mit einer rückläufigen Umsatzentwicklung kalkuliert. Es wurden im Vorfeld wesentliche Kosteneinsparungen eingeleitet und umgesetzt.

1.3 Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage (inkl. Kennzahlen)

Das Working Capital stellt das kurzfristige Finanzierungspotential zum Bilanzstichtag dar und ist mit EUR 3,01 Mio. (VJ: EUR 3,59 Mio.) positiv.

Die nachfolgenden finanziellen Leistungsindikatoren sollen einen Überblick über die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Unternehmens bieten:

Kennzahlen	2024 TEUR	2024 %	2023 TEUR	2023 %
Eigenkapitalquote (Eigenkapital zu Gesamtkapital)		17%		15,0%
Working Capital (Umlaufvermögen -kurzfristiges Fremdkapital)	3.012		3.585	
Eigenkapitalrentabilität (Ergebnis vor Steuern zu Eigenkapital)	negativ		12%	
Umsatzrentabilität (EBIT zu Umsatzerlös)		negativ	2%	
EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)	-15		333	
Cash-Flow aus der betrieblichen Tätigkeit*	-247		-635	
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit*	-31		-526	
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit*	-369		1.812	
Summe der Cash-Flows*	-647		651	

*Die Berechnung der Cash-Flows erfolgte gem. AFRAC 36 "Geldflussrechnung"

1.4 Forschung und Entwicklung

Als Unternehmen, welches vorrangig in der Montage tätig ist, betreiben wir keine Forschung und Entwicklung im herkömmlichen Sinn.

1.5 Bestehende Zweigniederlassungen

Die Gesellschaft betreibt eine Zweigniederlassung in der Heidenfeldstraße 64, 9500 Villach und ein Büro der Service- und Wartungsabteilung in der Manhartstraße 26, 9020 Klagenfurt.

2. Prognosebericht (voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens) und Risikoberichterstattung (Beschreibung der wesentlichen Risiken und Ungewissheiten)

Die Gesellschaft ist den typischen Risiken des Bau- und Baunebengewerbes ausgesetzt.

Die Halbjahresrechnung des laufenden Geschäftsjahres entspricht mit einem Ergebnis vor Steuern iHv. EUR 0,14 Mio. den Erwartungen. Die a.zoppoth haustechnik gmbH plant für das Gesamtgeschäftsjahr 2024/2025 mit einem Ergebnis vor Steuern von EUR 0,1 Mio. und einen Umsatz von rund EUR 12,0 Mio.

Die Umsätze sind stabil, die Projektgröße wurde im HKLS-Geschäftsfeld reduziert. Großprojekte werden vor allem im südösterreichischen Raum in Auftrag genommen. Es werden vermehrt auch Industriekunden bedient.

Die Situation in der Branche Bau und Baunebengewerbe ist nach wie vor sehr angespannt. Für den Zeitraum bis zum Ende des Geschäftsjahres 2024/2025 sowie für das Geschäftsjahr 2025/2026 wurde eine Planungsrechnung auf Monatsbasis erstellt. Diese wurde um eine Planung auf Quartalsbasis für die Geschäftsjahre 2026/2027 und 2027/2028 erweitert. Dabei wurde für den Detailplanungszeitraum Dezember 2024 bis Februar 2026 von folgenden Planungsannahmen ausgegangen:

- Kontinuierliche Geschäftsentwicklung im Vergleich zu Vorjahren sowie Einarbeitung bereits bekannter sowie realistisch abschätzbarer zukünftiger Aufträge.
- Ab dem Geschäftsjahr 2025/2026 vermehrter Eingang bestehender überfälliger und bisher anteilig wertberichtigter Altforderungen, da mit dem Abschluss von mehreren, bereits länger anhängigen Gerichtsverfahren zu rechnen ist.
- Begleichung von bereits fälligen ÖGK-Rückständen mittels Ratenzahlungsplan, der bereits seitens der ÖGK genehmigt wurde. Fristgerechte Begleichung der laufenden ÖGK-Beiträge.
- Begleichung von bereits fälligen Finanzamtsrückständen mittels Ratenzahlungsplan, der von der Abgabenbehörde noch zu genehmigen ist. Fristgerechte Begleichung der laufenden und nicht u stundenden Abgabenschulden.
- Vertragsgemäße Rückzahlungen der bestehenden Kreditverbindlichkeiten.
- Nutzung bestehender Kontokorrentrahmen im bereits zugesagten und vereinbarten Ausmaß.

Aus Basis dieser grundlegenden Planungsannahmen ist anhand einer Szenarienanalyse mit überwiegender Wahrscheinlichkeit davon auszugehen, dass es im Planungszeitraum zu keiner Finanzierungslücke kommen wird.

Gundersheim im Gailtal, am 22.01.2025

SANITÄR ▪ HEIZUNG ▪ LÜFTUNG
SPENGLEREI ▪ DACH ▪ FASSADE
a. zoppoth
haustechnik gmbh
9634 Gundersheim 35

Ing. Mag. Gerhard Rabensteiner