



REPUBLIK ÖSTERREICH
FIRMENBUCH

FB

Jahresabschluss 30.09.2025

FN 088616v

FIRMA

cafe+co Österreich Automaten-Catering
und Betriebsverpflegung Ges.m.b.H.

Für die Zuordnung im Firmenbuch ist nicht der
Firmenwortlaut, sondern ausschließlich die übermittelte
Firmenbuchnummer maßgeblich.

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.10.2024 bis 30.09.2025

aufgestellt am 06.02.2026

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung: groß

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.10.2023 bis 30.09.2024

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

23.06.2026

AUFGESTELLT VON

DI Friedrich Kaltenegger , geb. 01.08.1971

MMag. Christian Pirklbauer , geb. 01.12.1981

PRÜFWERT:

F42F64B8640222696E68AD0668A5A93AE3B488F2
B0B60C959845A149FCFD59DB

Bestätigung der einreichenden Person

Die einreichende Person bestätigt, dass die elektronisch übermittelte Unterlage der aufgestellten Unterlage entspricht.

Hinweis zum Bestätigungsvermerk

Ein allfällig miteingereichter Bestätigungsvermerk würde sich ausschließlich auf den vom Abschlussprüfer oder Revisionsverband geprüften Jahresabschluss beziehen.

Bilanz

in EUR Vorjahr in EUR

	in EUR	Vorjahr in EUR
AKTIVA	49.970.766,58	55.056.125,66
Anlagevermögen	27.311.879,38	27.663.871,56
Immaterielle Vermögensgegenstände	655.215,49	740.529,23
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile sowie daraus abgeleitete Lizenzen	655.215,49	740.529,23
Sachanlagen	25.849.984,43	26.060.976,79
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	13.242.253,30	13.603.180,55
davon Grundwert	3.771.200,00	3.771.200,00
technische Anlagen und Maschinen	11.258.042,55	10.915.460,90
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.349.688,58	1.542.335,34
Finanzanlagen	806.679,46	862.365,54
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	806.679,46	862.365,54
Umlaufvermögen	22.434.881,20	27.044.195,48
Vorräte	9.750.692,58	11.114.048,45
Waren	9.750.692,58	11.114.048,45
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.791.606,58	13.091.083,51
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.069.060,13	7.765.876,77
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	596.074,61	4.349.728,73
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	258.949,83	4.080.359,26
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.126.471,84	975.478,01
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	136.262,55	229.473,10
Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten	2.892.582,04	2.839.063,52
Rechnungsabgrenzungsposten	137.503,32	214.471,39
Aktive latente Steuern	86.502,68	133.587,23
PASSIVA	49.970.766,58	55.056.125,66
Eigenkapital	16.151.168,11	17.373.484,64
eingefordertes Stammkapital	730.000,00	730.000,00
Stammkapital	730.000,00	730.000,00
davon eingezahlt	730.000,00	730.000,00
Kapitalrücklagen	13.024.460,45	13.024.460,45
nicht gebundene	13.024.460,45	13.024.460,45
Gewinnrücklagen	610.654,95	610.654,95
gesetzliche Rücklage	73.000,00	73.000,00
andere Rücklagen (freie Rücklagen)	537.654,95	537.654,95
Bilanzgewinn	1.786.052,71	3.008.369,24
davon Gewinnvortrag	3.008.369,24	3.835.838,84
Investitionszuschüsse	51.034,92	81.513,07
Rückstellungen	7.601.642,92	8.422.464,21
Rückstellungen für Abfertigungen	1.698.644,70	2.293.125,66
Rückstellungen für Pensionen	393.964,50	394.138,19
sonstige Rückstellungen	5.509.033,72	5.735.200,36
Verbindlichkeiten	25.572.911,61	27.635.560,19
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	19.320.420,47	19.446.333,20
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	6.252.491,14	8.189.226,99
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.163.215,16	13.093.768,04
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	5.930.552,88	5.930.552,88
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	5.232.662,28	7.163.215,16
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.835.587,16	7.581.245,08

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	7.835.587,16	7.581.245,08
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.248.057,56	2.715.827,81
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.238.250,61	2.712.632,71
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	9.806,95	3.195,10
sonstige Verbindlichkeiten	4.326.051,73	4.244.719,26
davon aus Steuern	1.275.390,47	1.314.793,17
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	557.793,79	587.995,76
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	3.316.029,82	3.221.902,53
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	1.010.021,91	1.022.816,73
Rechnungsabgrenzungsposten	594.009,02	1.543.103,55

Gewinn- und Verlustrechnung

in EUR Vorjahr in EUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

Umsatzerlöse	86.870.185,44	91.893.559,84
sonstige betriebliche Erträge	220.183,75	138.007,04
Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	35.681,63	20.532,04
Erlöse aus dem Abgang von Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	35.681,63	20.532,04
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	92.453,92	0,00
übrige	92.048,20	117.475,00
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen	-41.588.643,04	-43.437.101,08
Materialaufwand	-26.428.091,98	-27.910.221,77
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-15.160.551,06	-15.526.879,31
Personalaufwand	-25.578.664,94	-26.773.433,12
Löhne	-11.232.895,93	-11.505.173,66
Gehälter	-8.355.947,49	-8.707.898,91
soziale Aufwendungen	-5.989.821,52	-6.560.360,55
davon Aufwendungen für Altersversorgung	-42.793,57	-133.907,15
davon Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	-259.269,82	-613.504,47
davon Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-5.529.921,45	-5.578.299,66
Abschreibungen	-4.535.258,34	-5.039.004,37
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.535.258,34	-5.039.004,37
sonstige betriebliche Aufwendungen	-16.378.977,43	-17.513.522,54
davon Steuern, soweit sie nicht unter "Steuern vom Einkommen und vom Ertrag" fallen	-16.163,52	-12.832,69
Zwischensumme - Betriebserfolg	-991.174,56	-731.494,23
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	3.384,73	1.776,46
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	51.408,54	88.886,42
davon aus verbundenen Unternehmen	51.107,35	70.000,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-416.941,26	-353.012,52
davon betreffend verbundene Unternehmen	-416.941,26	-353.012,52
Zwischensumme - Finanzerfolg	-362.147,99	-262.349,64
Ergebnis vor Steuern	-1.353.322,55	-993.843,87
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	131.006,02	166.374,27
davon latente Steuern	-47.084,55	-86.015,01
Ergebnis nach Steuern	-1.222.316,53	-827.469,60
Jahresfehlbetrag	-1.222.316,53	-827.469,60
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	3.008.369,24	3.835.838,84
BILANZGEWINN	1.786.052,71	3.008.369,24

Anlagenspiegel	Teil 1	Anschaffungs- und Herstellungskosten					in EUR	
		Stand 1.10.24	Zugänge	davon aktivierte Zinsen für Fremdkapital	Umbuchungen	Abgänge	Zugänge/Abgänge durch Umgründung	Stand 30.9.25
Anlagevermögen		84.450.340,15	4.542.985,03	0,00	0,00	6.365.118,66	0,00	82.628.206,52
Immaterielle Vermögensgegenstände		3.925.458,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.925.458,51
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile sowie daraus abgeleitete Lizenzen		3.925.458,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.925.458,51
Sachanlagen		79.600.369,15	4.542.985,03	0,00	0,00	6.295.545,44	0,00	77.847.808,74
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund		17.599.217,68	40.528,17	0,00	0,00	0,00	0,00	17.639.745,85
davon Grundwert		3.771.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.771.200,00
technische Anlagen und Maschinen		54.739.508,36	4.061.984,44	0,00	0,00	6.111.162,01	0,00	52.690.330,79
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		7.261.643,11	440.472,42	0,00	0,00	184.383,43	0,00	7.517.732,10
Finanzanlagen		924.512,49	0,00	0,00	0,00	69.573,22	0,00	854.939,27
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens		924.512,49	0,00	0,00	0,00	69.573,22	0,00	854.939,27

Anlagenpiegel

Teil 2

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Kumulierte Wertberichtigungen 1.10.24	laufende Abschreibungen	laufende Zuschreibungen	Wertberichtigungen auf Zugänge
Anlagevermögen	56.786.468,59	4.535.432,03	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.184.929,28	85.313,74	0,00	0,00
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile sowie daraus abgeleitete Lizenzen	3.184.929,28	85.313,74	0,00	0,00
Sachanlagen	53.539.392,36	4.449.944,60	0,00	0,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	3.996.037,13	401.455,42	0,00	0,00
davon Grundwert	0,00	0,00	0,00	0,00
technische Anlagen und Maschinen	43.824.047,46	3.484.107,64	0,00	0,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.719.307,77	564.381,54	0,00	0,00
Finanzanlagen	62.146,95	173,69	0,00	0,00
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	62.146,95	173,69	0,00	0,00

Anlagenpiegel

Teil 3

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Wertberichtigungen auf Umbuchungen	Wertberichtigungen auf Abgänge	Zugänge/Abgänge durch Umgründung	Kumulierte Wertberichtigungen 30.9.25
Anlagevermögen	0,00	6.005.573,48	0,00	55.316.327,14
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	3.270.243,02
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile sowie daraus abgeleitete Lizenzen	0,00	0,00	0,00	3.270.243,02
Sachanlagen	0,00	5.991.512,65	0,00	51.997.824,31
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	0,00	0,00	0,00	4.397.492,55
davon Grundwert	0,00	0,00	0,00	0,00
technische Anlagen und Maschinen	0,00	5.875.866,86	0,00	41.432.288,24
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	115.645,79	0,00	6.168.043,52
Finanzanlagen	0,00	14.060,83	0,00	48.259,81
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	0,00	14.060,83	0,00	48.259,81

Anlagenpiegel

Teil 4

Nettobuchwerte

in EUR

	Buchwert 1.10.24	Buchwert 30.9.25
Anlagevermögen	27.663.871,56	27.311.879,38
Immaterielle Vermögensgegenstände	740.529,23	655.215,49
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile sowie daraus abgeleitete Lizenzen	740.529,23	655.215,49
Sachanlagen	26.060.976,79	25.849.984,43
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	13.603.180,55	13.242.253,30
davon Grundwert	3.771.200,00	3.771.200,00
technische Anlagen und Maschinen	10.915.460,90	11.258.042,55
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.542.335,34	1.349.688,58
Finanzanlagen	862.365,54	806.679,46
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	862.365,54	806.679,46

**Anhang für das Geschäftsjahr
vom 1. Oktober 2024 bis 30. September 2025**

**café+co Österreich Automaten-Catering
und Betriebsverpflegung Ges.m.b.H., Wien**

I. Allgemeine Grundsätze

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit eingehalten.

Die bisherigen angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet.

Weiters wurde bei der Bewertung davon ausgegangen, dass das Unternehmen fortgeführt wird.

Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag realisierten Gewinne ausgewiesen wurden. Erkennbare Risiken und drohende Verluste, die im Abschlussjahr oder früher entstanden sind, wurden berücksichtigt, selbst wenn die Umstände erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Erstellung des Jahresabschlusses bekannt wurden.

Die Gesellschaft ist als große Gesellschaft gemäß § 221 UGB einzustufen.

Die Gesellschaft steht mit der RAIFFEISEN-HOLDING NIEDERÖSTERREICH-WIEN registrierte Genossenschaft mit beschränkter Haftung, Wien, und deren verbundenen Unternehmen in einem Konzernverhältnis und gehört deren Vollkonsolidierungskreis an. Der entsprechende Konzernabschluss zum 31. Dezember 2025 wird beim Handelsgericht Wien hinterlegt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Anlagevermögen

a) Immaterielles Anlagevermögen

Das immaterielle Anlagevermögen besteht aus zugekaufter Software und gekauften Aufstellrechten für Automaten.

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten aktiviert und linear abgeschrieben. Geringwertige immaterielle wurden gemäß § 13 EstG im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer beträgt für die einzelnen Anlagegruppen:

Software	5 Jahre
Aufstellrechte	5 – 15 Jahre

Außerplanmäßige Abschreibungen auf einen zum Abschlussstichtag niedrigeren beizulegenden Wert werden vorgenommen, wenn die Wertminderungen voraussichtlich von Dauer sind.

Zuschreibungen zu Vermögensgegenständen des immateriellen Anlagevermögens werden vorgenommen, wenn die Gründe für die außerplanmäßige Abschreibung weggefallen sind. Die Zuschreibung erfolgt auf maximal den Nettobuchwert, der sich unter Berücksichtigung der Normalabschreibungen, die inzwischen vorzunehmen gewesen wären, ergibt.

b) Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibung, bewertet.

Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens wurden linear vorgenommen. Außerplanmäßige Abschreibungen auf einen zum Abschlussstichtag niedrigeren

beizulegenden Wert werden vorgenommen, wenn die Wertminderungen voraussichtlich von Dauer sind.

Zuschreibungen zu Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens werden vorgenommen, wenn die Gründe für die außerplanmäßige Abschreibung weggefallen sind. Die Zuschreibung erfolgt auf maximal den Nettobuchwert, der sich unter Berücksichtigung der Normalabschreibungen, die inzwischen vorzunehmen gewesen wären, ergibt.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer beträgt für die einzelnen Anlagegruppen:

Gebäude	40 Jahre
Gebäude auf fremden Grund	25 Jahre
Technische Anlagen und Maschinen	2 – 7 Jahre
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5 – 10 Jahre
Fuhrpark	3 – 8 Jahre

Die geringwertigen Vermögensgegenstände (Einzelanschaffungswert bis EUR 1.000,00) wurden gemäß § 13 EStG im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

c) Finanzanlagevermögen

Die Wertpapiere des Anlagevermögens werden grundsätzlich zu den Anschaffungskosten, gegebenenfalls vermindert um Abschreibungen zur Berücksichtigung dauernder Wertminderungen, bewertet.

Wertpapiere des Anlagevermögens werden bei Vorliegen eines niedrigeren Kurses zum Bilanzstichtag mit diesem bewertet.

Zuschreibungen zu Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens werden vorgenommen, wenn die Gründe für die außerplanmäßige Abschreibung weggefallen sind. Die Zuschreibung erfolgt maximal bis zu den Anschaffungskosten.

2. Umlaufvermögen

a) Vorräte

Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungswerten unter Anwendung des strengen Niederstwertprinzips. Die Anschaffungskosten werden nach dem gleitenden Durchschnittspreisverfahren ermittelt.

b) Forderungen

Die ausgewiesenen Forderungen werden zum Nennwert bewertet, soweit nicht im Fall erkennbarer Einzelrisiken der niedrigere beizulegende Wert angesetzt wird.

3. Rückstellungen und Verbindlichkeiten

Die Rückstellungen wurden unter Bedachtnahme auf den Vorsichtsgrundsatz in Höhe des voraussichtlichen Anfalles gebildet. Rückstellungen aus Vorjahren wurden, soweit sie nicht verwendet wurden und der Grund für ihre Bildung weggefallen war, über sonstige betriebliche Erträge aufgelöst.

Die Rückstellungen für Abfertigungen, Pensionen und Jubiläumsgelder zum 30. September 2025 wurden nach IAS 19 bewertet. Für die Bewertung der Rückstellung wurde die nach IAS 19 zulässige Projected Unit Credit Methode (PUC) angewendet. Die Berechnung erfolgte nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Anwendung von "AVÖ 2018-P - Rechnungsgrundlagen für die Pensionsversicherung " in der Ausprägung für Angestellte. Für die Abfertigungs- und Jubiläumsrückstellungen wurde ein Rechnungszinssatz von 3,3 % (Vorjahr: 3,21 %) und eine Gehaltssteigerungsrate von 3 % (Vorjahr: 3 % bzw. 7 %), mit Ansatz einer Fluktuation herangezogen. Für die Berechnung der Pensionsrückstellung wurde ein Rechnungszinssatz von 4,01 % (Vorjahr: 3,44 %) und einer Gehaltssteigerungsrate von 2 % (Vorjahr: 2 %), mit Ansatz einer Fluktuation angesetzt. Die Zinsaufwendungen betreffend Abfertigungs-, Pensions- und Jubiläumsgeldrückstellungen sowie die

Auswirkungen aus einer Änderung des Zinssatzes werden im Personalaufwand erfasst.

In den übrigen Rückstellungen werden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken sowie der Höhe und dem Grund nach ungewissen Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind.

Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht angesetzt (§ 211 Abs 1 UGB).

4. Währungsumrechnung

Forderungen und Verbindlichkeiten sind mit dem Devisenkurs bzw. Devisenbriefkurs zum Zeitpunkt der Entstehung bewertet, wobei Kursverluste aus Kursänderungen zum Bilanzstichtag berücksichtigt werden.

5. Gewinn – und Verlustrechnung

Für die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

III. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Erläuterungen zur Bilanz

a) Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist dem beiliegenden Anlagenspiegel (Anlage 1) zu entnehmen. Im Geschäftsjahr 2024/25 wurde keine Zuschreibung (Vorjahr: auch keine Zuschreibung) auf Automaten/Geräte vorgenommen.

b) Forderungen

Die Forderungen weisen zum 30. September 2025 folgende Restlaufzeiten auf:

	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr TEUR	Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr TEUR	Gesamt TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.069	0	8.069
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	337	259	596
sonstige Forderungen	990	136	1.126
	<u>9.396</u>	<u>395</u>	<u>9.791</u>

Vorjahr:

	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr TEUR	Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr TEUR	Gesamt TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.766	0	7.766
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	270	4.080	4.350
sonstige Forderungen	746	229	975
	<u>8.782</u>	<u>4.309</u>	<u>13.091</u>

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 337 (Vorjahr: TEUR 229).

Die sonstigen Forderungen betreffen im Wesentlichen Forderungen für die Verrechnung Pfand in Höhe von TEUR 493 (Vorjahr: TEUR 0) und die Abgrenzung der Bonifikationen in Höhe von TEUR 382 (Vorjahr: TEUR 585).

c) Aktive latente Steuern

Die aktiven latenten Steuern zum Bilanzstichtag wurden für temporäre Differenzen zwischen dem steuerlichen und unternehmensrechtlichen Wertansatz für folgende Posten gebildet:

	WJ 2024/25	WJ 2023/24
Abfertigungsrückstellung	401	766
Jubiläumsgeldrückstellung	195	213
Pensionsrückstellung	101	127
Grundwert Liegenschaften	36	42
Leasingaktivposten	15	10
Geldbeschaffungskosten	3	4
Gesamtdifferenzen	736	1.162
Daraus resultierende latente Steuern (11,5 %, Vorjahr: 11,5 %)	87	134

d) Sonderposten für Investitionszuschüsse

Betreff	Projektnummer	Zuschuss in EURO	ND in Jahren	Auflösung kumuliert	Auflösung laufend	BW 30.09.25	BW 30.09.24
Technische Anlagen	Investitionsprämie	2.922,36	8,00	1.826,48	365,30	1.095,89	1.461,18
Technische Anlagen	Investitionsprämie	40.290,19	5,00	32.232,15	8.058,04	8.058,04	16.116,08
Andere Anlagen	Investitionsprämie	751,45	5,00	601,16	150,29	150,29	300,58
Andere Anlagen	Investitionsprämie	713,76	10,00	356,88	71,38	356,88	428,26
Technische Anlagen	Investitionsprämie	14.603,40	5,00	11.682,72	2.920,68	2920,68	5.841,36
Andere Anlagen	Investitionsprämie	5.132,63	8,00	3.207,90	641,58	1924,73	2.566,31
Technische Anlagen	Investitionsprämie	78.314,37	5,00	62.651,50	15.662,87	15.662,87	31.325,75
Technische Anlagen	Investitionsprämie	7.275,10	5,00	4.365,06	1.455,02	2.910,04	4.365,06
Technische Anlagen	Investitionsprämie	18.060,00	20,00	1.354,50	903,00	16.705,50	17.608,50
Andere Anlagen	E-Mobilitätsprämie	2.000,00	8,00	750,00	250,00	1.250,00	1.500,00
Summe		171.270,36		120.235,43	30.478,15	51.034,92	81.513,07

d) Rückstellungen

Die Berechnung der Rückstellungen für Abfertigungen, Pensionen und Jubiläumsgeld wurde bei Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden dargestellt. Die Entwicklung der Rückstellungen ist in der Anlage 2 dargestellt.

Die übrigen sonstigen Rückstellungen iHv TEUR 1.219 (Vorjahr: TEUR 837) beinhalten als größte Position, wie im Vorjahr, Rückstellungen für Platzkosten der Automaten-Aufstellplätze iHv TEUR 517 (Vorjahr TEUR 550), Televend Fee iHv TEUR 112 (Vorjahr: TEUR 0) und EWB Ausgleichsbetrag bezüglich Pfand iHv TEUR 107 (Vorjahr: TEUR 0). Des Weiteren wurde eine Rückstellung für ausstehende Eingangsrechnung wurde iHv TEUR 444 (Vorjahr: TEUR 345) gebildet.

e) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten weisen zum 30. September 2025 folgende Restlaufzeiten auf:

	bis zu 1 Jahr TEUR	1 bis 5 Jahre TEUR	über 5 Jahre TEUR	Gesamt TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.931	4.745	487	11.163
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.836	0	0	7.836
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.238	10	0	2.248
sonstige Verbindlichkeiten	3.312	81	933	4.326
	<u>19.317</u>	<u>4.836</u>	<u>1.420</u>	<u>25.573</u>

Vorjahr:

	bis zu 1 Jahr TEUR	1 bis 5 Jahre TEUR	über 5 Jahre TEUR	Gesamt TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.931	6.459	704	13.094
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.581	0	0	7.581
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.713	3	0	2.716
sonstige Verbindlichkeiten	3.217	80	948	4.245
	<u>19.442</u>	<u>6.542</u>	<u>1.652</u>	<u>27.636</u>

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 768 (Vorjahr: TEUR 1.236) sowie Verbindlichkeiten aus Steuerumlagen TEUR 1.476 (Vorjahr: TEUR 1.400).

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt in Höhe von TEUR 1.275 (Vorjahr: TEUR 1.314), gegenüber Gebietskrankenkassen in Höhe von TEUR 558 (Vorjahr: TEUR 588) sowie Verbindlichkeiten aus Kauttionen in Höhe von TEUR 1.004 (Vorjahr: TEUR 1.023) enthalten.

f) Haftungsverhältnisse

Die Art und Form der dinglichen Besicherung für Verbindlichkeiten gegenüber der Raiffeisenlandesbank Niederösterreich-Wien AG in Höhe von TEUR 2.302 (Vorjahr: TEUR 2.844) stellt sich wie folgt dar:

	30.09.2025 TEUR	30.09.2024 TEUR
Grundbücherliches Pfandrecht für Firmengebäude in 1230 Wien, Vorarlberger Allee 14	6.500	6.500
Gesamt	6.500	6.500

2. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

a) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich im Geschäftsjahr 2024/25 wie folgt zusammen:

	2024/25 TEUR	2023/24 TEUR
Inland	85.369	90.683
Ausland	1.501	1.211
	<u>86.870</u>	<u>91.894</u>

b) Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen befinden sich Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Sachanlagevermögen iHv TEUR 36 (Vorjahr: TEUR 21) sowie die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen iHv TEUR 92 (Vorjahr: TEUR 0).

In den übrigen sonstigen betrieblichen Erträgen sind Versicherungsvergütungen in Höhe von TEUR 61 (Vorjahr: TEUR 57) und die Auflösung des Investitionszuschusses in Höhe von TEUR 30 (Vorjahr: TEUR 30) enthalten.

c) Personalaufwand und Arbeitnehmer

In den Gehältern sind TEUR 0 (Vorjahr: Auflösung TEUR 29) aus der Zuweisung der Rückstellung für Jubiläumsgelder enthalten.

Im Personalaufwand sind TEUR 43 für die Zuweisung der Pensionsrückstellung enthalten.

**d) Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche
Mitarbeitervorsorgekassen**

Im Posten Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen sind Aufwendungen für Abfertigungen in Höhe von TEUR 259 (Vorjahr: TEUR 604) sowie freiwillige Abfertigungen in Höhe von TEUR 3 (Vorjahr: TEUR 50) enthalten. Diese Position beinhaltet auch den Verbrauch der Abfertigungsrückstellung in Höhe von TEUR 304 (Vorjahr: Verbrauch TEUR -303).

e) Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

In den übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Konzernumlagen in Höhe von TEUR 2.596 (Vorjahr: TEUR 2.377), Reise-, Fahrt- und Kfz-Aufwendungen in Höhe von TEUR 5.502 (Vorjahr: TEUR 5.788), Miet- und Betriebsaufwendungen in Höhe von TEUR 1.896 (Vorjahr: TEUR 1.925), Aufwendungen für Abfallentsorgung in Höhe von TEUR 233 (Vorjahr: TEUR 404), Transportaufwendungen in Höhe von TEUR 1.741 (Vorjahr: TEUR 1.543) sowie Aufwendungen für die Geldzählung in Höhe von TEUR 722 (Vorjahr: TEUR 692) enthalten.

f) Steuern vom Einkommen

Von den Steuern vom Einkommen entfallen TEUR 178 auf die Ertragsgutschrift Steuerumlage (Vorjahr: Steuerertrag TEUR 80) für den Verlust aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit und TEUR 47 (Vorjahr: Steuerertrag TEUR 86) auf den latenten Steueraufwand.

Die Gesellschaft ist seit dem Geschäftsjahr 2004/05 Gruppenmitglied innerhalb der Unternehmensgruppe gemäß § 9 KStG der RAIFFEISEN-HOLDING NIEDERÖSTERREICH-WIEN regGenmbH. Gemäß der vertraglichen Vereinbarung ergibt sich ein durchschnittlicher Steuersatz von 11,5% für das Jahr 2025.

Latente Steuern werden gemäß § 198 Abs 9 und 10 UGB nach dem bilanzorientierten Konzept und ohne Abzinsung auf Basis des durchschnittlichen Steuersatzes 11,5 % (Vorjahr 11,5 %) gebildet. Es werden keine latenten Steuern auf steuerliche Verlustvorträge berücksichtigt.

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der RAIFFEISEN-HOLDING NIEDERÖSTERREICH_WIEN regGenmbH, Wien, (R-Holding) einbezogen. Die Unternehmensgruppe der R-Holding fällt in den Anwendungsbereich des Mindestbesteuerungsgesetzes (MinBestG). Im Geschäftsjahr 2023/24 ergibt sich für die Gesellschaft kein Steueraufwand oder Steuerertrag aus dem MinBestG.

IV. Angaben über Organe und Arbeitnehmer

a) Im Berichtsjahr waren durchschnittlich 161 Angestellte (Vorjahr: 159) und 350 Arbeiter (Vorjahr: 353) beschäftigt.

b) Die Geschäftsführung bestand im Geschäftsjahr 2024/25 aus:

Gerald Matzner-Holsmer seit 01.10.2023

MMag. Christian Pirklbauer seit 01.04.2024

c) Seit dem Geschäftsjahr 2016/17 ist die Gesellschaft verpflichtet einen Aufsichtsrat zu stellen. Dieser setzte sich im Geschäftsjahr 2024/25 aus folgenden Personen zusammen:

DI Friedrich Kaltenegger – Kapitalvertreter (Vorsitzender)

Dr. Kurt Miesenböck – Kapitalvertreter (Stellvertreter)

Mag. Wolfgang Wagner – Kapitalvertreter

Dr. Martin Hagleitner - Kapitalvertreter

Manfred Lutz – Belegschaftsvertreter

Martina Svanda – Belegschaftsvertreterin

d) Hinsichtlich der Aufgliederungen gemäß § 239 Abs 1 Z 3 und 4 UGB wurden die Bestimmungen des § 242 Abs 3 und Abs 4 UGB in Anspruch genommen.

e) Es wurden keine Kredite an Organe der Gesellschaft gewährt.

V. Sonstige Angaben

Die Verpflichtungen aus der Nutzung in der Bilanz nicht ausgewiesener Sachanlagen betragen für das nächste Geschäftsjahr TEUR 1.896 (Vorjahr: TEUR 1.926) und für die nächsten fünf Geschäftsjahre TEUR 9.480 (Vorjahr: TEUR 8.865).

Die in der Bilanz ausgewiesenen immateriellen Vermögensgegenstände, welche von einem verbundenen Unternehmen erworben wurden, belaufen sich auf TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 0).

Neben den oben erläuterten Erträgen und Aufwendungen liegen keine Erträge und Aufwendungen von außerordentlicher Größenordnung vor.

VI. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten.

VII. Vorschlag Ergebnisverwendung

Es wird vorgeschlagen, aus dem Bilanzgewinn in Höhe von EUR 1.786.052,71 auf neue Rechnung vorzutragen.

Wien, am 6. Februar 2026



Gerald Matzner-Holsmer



MMag. Christian Pirklbauer