



Jahresabschluss 31.12.2024

FN 118389b

FIRMA

Austrotherm GmbH.

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

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung groß

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

15.09.2025

UNTERZEICHNET VON

DI Dr. Heimo Pascher, geb 14.02.1988

am 04.04.2025

PRÜFWERT: bbf33bf7396613e3b227a81e2f5560f9

Hinweis zum Bestätigungsvermerk

Der beigeschlossene Bestätigungsvermerk bezieht sich ausschließlich auf den vom Abschlussprüfer oder Revisionsverband geprüften und von sämtlichen gesetzlichen Vertretern unterzeichneten Jahresabschluss.

Bilanz

in EUR Vorjahr in TEUR

	in EUR	Vorjahr in TEUR
AKTIVA	197.598.520,94	183.600
Anlagevermögen	161.484.519,96	140.653
Immaterielle Vermögensgegenstände	5.622.187,07	796
Software	275.756,40	796
Geschäfts-(Firmen-)wert	5.346.430,67	0
Sachanlagen	53.996.599,51	55.178
Grundstücke und Bauten	28.371.786,14	29.398
davon Grundwert	3.335.847,46	3.336
Maschinen	18.951.934,25	20.649
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.747.899,66	4.173
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	1.924.979,46	957
Finanzanlagen	101.865.733,38	84.680
Anteile an verbundenen Unternehmen	96.865.658,38	82.180
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	5.000.000,00	2.500
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	75,00	0
Umlaufvermögen	34.794.643,66	41.125
Vorräte	19.527.443,32	18.963
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.090.872,03	10.032
unfertige Erzeugnisse	1.339.274,86	1.370
fertige Erzeugnisse	9.097.296,43	7.561
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.935.455,80	11.541
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.810.282,21	1.842
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	8.377.489,03	7.185
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.747.684,56	2.513
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.331.744,54	10.621
Rechnungsabgrenzungsposten	438.857,32	368
Aktive latente Steuern	880.500,00	1.454
PASSIVA	197.598.520,94	183.600
Eigenkapital	151.225.729,69	143.812
eingefordertes Stammkapital	100.000,00	100
Stammkapital	100.000,00	100
davon eingezahlt	100.000,00	100
Gewinnrücklagen	26.855.347,34	26.855
gesetzliche Rücklagen	10.000,00	10
andere Rücklagen (freie Rücklagen)	26.845.347,34	26.845
Bilanzgewinn	124.270.382,35	116.857
davon Gewinnvortrag	116.857.126,27	94.586
Investitionszuschüsse	1.635.471,75	1.821
Rückstellungen	5.481.445,97	7.444
Rückstellungen für Abfertigungen	2.392.580,98	2.290
Steuerrückstellungen	363.312,56	1.029

sonstige Rückstellungen	2.725.552,43	4.124
Verbindlichkeiten	39.255.873,53	30.522
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	14.355.873,53	16.772
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	24.900.000,00	13.750
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.884.650,26	12.330
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	4.634.650,26	4.580
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	3.250.000,00	7.750
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.259.650,11	2.433
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	3.259.650,11	2.433
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	23.555.726,09	13.863
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.555.726,09	7.863
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	21.000.000,00	6.000
sonstige Verbindlichkeiten	4.555.847,07	1.896
davon aus Steuern	278.744,11	38
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	511.832,18	470
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	3.905.847,07	1.896
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	650.000,00	0

Gewinn- und Verlustrechnung

in EUR

Vorjahr in TEUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

Umsatzerlöse	126.346.187,79	128.994
Veränderung des Bestands an fertigen Erzeugnissen und unfertigen Erzeugnissen	1.414.725,04	-1.993
andere aktivierte Eigenleistungen	32.418,42	0
sonstige betriebliche Erträge	3.501.936,15	3.246
Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	6.809,95	35
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.142.690,48	2.484
übrige	2.352.435,72	728
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen	-79.035.301,29	-78.693
Materialaufwand	-79.013.408,23	-78.416
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-21.893,06	-278
Personalaufwand	-25.016.658,98	-24.040
Löhne	-8.941.259,94	-8.134
Gehälter	-10.129.834,22	-9.885
soziale Aufwendungen	-5.945.564,82	-6.021
davon Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	-515.560,64	-789
davon Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-5.269.150,21	-5.096
Abschreibungen	-7.534.657,37	-7.285
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-7.534.657,37	-7.285
sonstige betriebliche Aufwendungen	-21.095.755,79	-22.856
davon Steuern, soweit sie nicht unter "Steuern vom Einkommen und vom Ertrag" fallen	-177.083,62	-142
Zwischensumme - Betriebserfolg	-1.387.106,03	-2.627
Erträge aus Beteiligungen	9.678.667,46	27.395
davon aus verbundenen Unternehmen	9.678.667,46	27.395
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	439.878,05	284
davon aus verbundenen Unternehmen	249.381,74	168
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-936.062,40	-862
davon betreffend verbundene Unternehmen	-467.144,38	-280
Zwischensumme - Finanzerfolg	9.182.483,11	26.817
Ergebnis vor Steuern	7.795.377,08	24.190
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-382.121,00	-1.919
Ergebnis nach Steuern	7.413.256,08	22.271
JAHRESÜBERSCHUSS	7.413.256,08	22.271
GEWINNVORTRAG AUS DEM VORJAHR	116.857.126,27	94.586
BILANZGEWINN	124.270.382,35	116.857

Anlagenpiegel

	Teil 1		Anschaffungs- und Herstellungskosten			in EUR
	Stand 01.01.2024	Zugänge	davon aktivierte Zinsen für Fremdkapital	Umbuchungen	Abgänge	
Anlagevermögen	252.437.963,56	30.894.165,91	0,00	0,00	3.469.165,72	279.862.963,75
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.542.510,27	5.530.790,38	0,00	0,00	0,00	10.073.300,65
Software	3.109.614,39	0,05	0,00	0,00	0,00	3.109.614,44
Geschäfts-(Firmen-)wert	1.432.895,88	5.530.790,33	0,00	0,00	0,00	6.963.686,21
Sachanlagen	131.762.030,43	5.677.558,76	0,00	0,00	969.165,72	136.470.423,47
Grundstücke und Bauten	50.578.704,10	108.365,07	0,00	428.512,48	0,00	51.115.581,65
davon Grundwert	3.603.373,71	0,00	0,00	0,00	0,00	3.603.373,71
Maschinen	68.542.578,31	387.466,36	0,00	1.889.238,57	636.849,04	70.182.434,20
Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.683.438,05	1.855.698,85	0,00	40.607,94	332.316,68	13.247.428,16
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	957.309,97	3.326.028,48	0,00	-2.358.358,99	0,00	1.924.979,46
Finanzanlagen	116.133.422,86	19.685.816,77	0,00	0,00	2.500.000,00	133.319.239,63
Anteile an verbundenen Unternehmen	113.633.347,86	14.685.816,77	0,00	0,00	0,00	128.319.164,63
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.500.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	5.000.000,00
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00

Anlagenpiegel

Teil 2

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Kumulierte Wertberichtigungen 01.01.2024	laufende Abschreibungen	laufende Zuschreibungen	Wertberichtigungen auf Zugänge
Anlagevermögen	111.784.741,99	7.534.657,37	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.746.853,61	704.259,97	0,00	0,00
Software	2.313.957,73	519.900,31	0,00	0,00
Geschäfts-(Firmen-)wert	1.432.895,88	184.359,66	0,00	0,00
Sachanlagen	76.584.382,13	6.830.397,40	0,00	0,00
Grundstücke und Bauten	21.180.630,64	1.563.164,87	0,00	0,00
davon Grundwert	267.526,25	0,00	0,00	0,00
Maschinen	47.893.257,86	3.974.091,13	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.510.493,63	1.293.141,40	0,00	0,00
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen	31.453.506,25	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	31.453.506,25	0,00	0,00	0,00
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 3

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Wertberichtigungen auf Umbuchungen	Wertberichtigungen auf Abgänge	Kumulierte Wertberichtigungen 31.12.2024
Anlagevermögen	0,00	940.955,57	118.378.443,79
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	4.451.113,58
Software	0,00	0,00	2.833.858,04
Geschäfts-(Firmen-)wert	0,00	0,00	1.617.255,54
Sachanlagen	0,00	940.955,57	82.473.823,96
Grundstücke und Bauten	0,00	0,00	22.743.795,51
davon Grundwert	0,00	0,00	267.526,25
Maschinen	0,00	636.849,04	51.230.499,95
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	304.106,53	8.499.528,50
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	31.453.506,25
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	31.453.506,25
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 4

Nettobuchwerte

in EUR

	Buchwert 01.01.2024	Buchwert 31.12.2024
Anlagevermögen	140.653.221,57	161.484.519,96
Immaterielle Vermögensgegenstände	795.656,66	5.622.187,07
Software	795.656,66	275.756,40
Geschäfts-(Firmen-)wert	0,00	5.346.430,67
Sachanlagen	55.177.648,30	53.996.599,51
Grundstücke und Bauten	29.398.073,46	28.371.786,14
davon Grundwert	3.335.847,46	3.335.847,46
Maschinen	20.649.320,45	18.951.934,25
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.172.944,42	4.747.899,66
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	957.309,97	1.924.979,46
Finanzanlagen	84.679.916,61	101.865.733,38
Anteile an verbundenen Unternehmen	82.179.841,61	96.865.658,38
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.500.000,00	5.000.000,00
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	75,00	75,00

Jahresabschluss 2024

Austrotherm GmbH.

Peter Schmid-Gasse 1
7423 Pinkafeld

Allgemeiner Teil

Erstellung des Jahresabschlusses

Die Erstellung des gegenständlichen Jahresabschlusses samt Anhang und Erläuterungen zur Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte im Betrieb des Unternehmens.

Die erforderlichen Steuererklärungen werden von der KPMG Niederösterreich GmbH, Bahnhofplatz 1A/1/3, 2340 Mödling ausgearbeitet.

Rechnungswesen

Die Organisation der Buchhaltung wurde im bilanzierten Geschäftsjahr grundsätzlich beibehalten.

Die Erstellung der Buchhaltung erfolgte mittels elektronischer Datenverarbeitung im Betrieb des Unternehmens.

Die Bilanzierung erfolgte im Wege der elektronischen Datenverarbeitung im Betrieb des Unternehmens.

Den Steuererklärungen wird eine Ausfertigung des Wirtschaftsprüfungsberichtes in einer den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung entsprechenden Gliederung beigelegt. Damit ist die Offenlegungspflicht gem. § 44 EStG 1988 in Verbindung mit § 119 BAO erfüllt.

Rechtsverhältnisse

Das Unternehmen wird in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung geführt.

Das Stammkapital halten	Anteil am Stammkapital	davon eingezahlt	Beteiligung in %
Herr Peter Schmid	€ 5.000,00	€ 5.000,00	5%
Schmid Industrieholding G.m.b.H.	€ 95.000,00	€ 95.000,00	95%

Geschäftsführer ist Herr DI Dr. Heimo Pascher.

Die Firma ist im Firmenbuch beim Landesgericht Eisenstadt unter der Firmenbuch-Nummer FN 118389 b eingetragen.

Jahresabschluss

Bilanz

Gewinn- und Verlustrechnung

Die Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung finden sich auf den nachfolgenden Seiten.

Anhang

Anhang allgemeiner Teil

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der Generalnorm (§ 195 UGB), ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurden folgende Grundsätze eingehalten:

- Vollständigkeit
- Einzelbewertung
- Fortführung des Unternehmens
- Vorsicht und
- Fortführung der Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden.

Die Bilanzierung, die Bewertung und der Ausweis der einzelnen Positionen des Jahresabschlusses wurden nach den allgemeinen Bestimmungen der §§ 196 bis 211 UGB unter Berücksichtigung der Sondervorschriften der §§ 222 bis 235 UGB für Kapitalgesellschaften vorgenommen, insoweit diese im gegenständlichen Fall zutreffend waren.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Unternehmen bilanziert und bewertet grundsätzlich nach den nachstehenden Methoden, sofern die betreffenden Posten im bilanzierten Jahr einzustellen sind. Wenn davon abgewichen wird, wird dies entsprechend vermerkt.

A. Anlagevermögen

Erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** werden mit den Anschaffungskosten vermindert um planmäßige bzw. außerplanmäßige Abschreibungen angesetzt. Den planmäßigen Abschreibungen wird ein Abschreibungssatz von 25 % zugrunde gelegt, dem erworbenen Firmenwert ein Satz von 6,67 %.

Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungskosten abzüglich der bisher aufgelaufenen und im Geschäftsjahr planmäßig fortgeführten Abschreibungen und erforderlichen außerplanmäßigen Abschreibungen bewertet.

Zur Ermittlung der **Abschreibungssätze** wird (generell) die lineare Abschreibungsmethode gewählt.

	Nutzungsdauer	Abschreibungssatz
Gebäude	3 - 40 Jahre	2,5 - 33,3 %
Maschinen u. maschinelle Anlagen	8 - 15 Jahre	6,7 - 12,5 %
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4 - 10 Jahre	10 - 25 %
Fahrzeuge	2 - 5 Jahre	20 - 50 %

Die steuerliche Nutzungsdauer von 40 Jahren bei Gebäuden bzw. von 8 Jahren bei PKW wird in der Mehr-Weniger-Rechnung entsprechend berücksichtigt.

Der Wert der bebauten Grundstücke beträgt zum Bilanzstichtag gemäß § 225 (7) UGB EUR 3.335.847,46.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden im Jahr der Anschaffung durch Ansatz eines Abschreibungsprozentsatzes von 100 % zur Gänze aufwandswirksam verrechnet.

Beteiligungen und Ausleihungen werden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Die im Einzelfall angesetzten Teilwertabschreibungen oder Zuschreibungen sind im Anlagenverzeichnis dementsprechend dargestellt.

Wertpapiere und Wertrechte des Anlagevermögens werden zu den Anschaffungskosten bewertet.

B. Umlaufvermögen

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren werden zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzipes bewertet.

Unfertige Erzeugnisse, fertige Erzeugnisse und noch nicht abrechenbare Leistungen

werden einzeln zu Herstellungs- oder Anschaffungskosten im Sinne des § 206 UGB iVm § 203 UGB, jedoch höchstens zum voraussichtlichen Verkaufserlös abzüglich der bis zum Verkauf noch anfallenden Kosten bewertet.

Forderungen werden gemäß dem imparitätischen Realisationsprinzip mit dem Niederstwert angesetzt. Falls Risiken hinsichtlich der Einbringlichkeit bestehen, werden Einzelwertberichtigungen gebildet.

Fremdwährungsforderungen werden mit ihrem Entstehungskurs oder mit dem niedrigeren Devisengeldkurs zum Bilanzstichtag bewertet.

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen beinhalten Forderungen gegenüber direkt und indirekt verbundene Unternehmen.

Unter den Forderungen gegenüber indirekt verbundene Unternehmen werden sonstige Forderungen bzw. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen, die nicht gegenüber verbundenen Unternehmen im Sinne des § 189a UGB bestehen, da keine gemeinsame Zusammenfassung der Jahresabschlüsse unter Vollkonsolidierung in den Konzernabschluss eines Mutterunternehmens gemäß § 244 UGB zu erfolgen hat, das als oberstes Mutterunternehmen den am weitgehendsten Konzernabschluss gemäß §§ 244 bis 267 aufzustellen hat.

Die Darstellung erfolgt abweichend vom § 228 (3) UGB, der Jahresabschluss vermittelt dennoch ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Der Bilanzwert beträgt im Geschäftsjahr EUR 547.783,51 (VJ: EUR 932.966,95).

C. Rückstellungen

Die **Abfertigungsrückstellung** wurde nach der AFRAC Stellungnahme 27 und auf Grund der Information des Fachsenats für Unternehmensrecht und Revision vom 25. Oktober 2016 vereinfacht nach finanzmathematischen Grundsätzen auf Basis eines Pensionseintrittsalters gemäß den gesetzlichen Bestimmungen ermittelt.

Die Berechnung des Zinssatzes orientiert sich am 10-Jahres-Durchschnitt von Anleihen mit einer Laufzeit von 15 Jahren (Deutsche Bundesbank: Abzinsungszinssätze gemäß § 253 Abs. 2 deutsches HGB) per Dezember 2024 abzüglich Gehaltssteigerungen der kommenden Jahre.

Der Zinssatz laut Deutscher Bundesbank beträgt 1,90%. Abzüglich einer zu erwartenden Gehaltssteigerung von 3,0% errechnet sich ein Netto-Aufzinsungsfaktor von gerundet 1,07%.

Sonstige Rückstellungen werden dem Vorsichtsprinzip entsprechend dotiert.

D. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht ermittelt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen beinhalten Verbindlichkeiten gegenüber direkt und indirekt verbundene Unternehmen.

Fremdwährungsverbindlichkeiten werden mit ihrem Entstehungskurs oder mit dem höheren Devisenbriefkurs bewertet.

Unter den Verbindlichkeiten gegenüber indirekt verbundene Unternehmen werden sonstige Verbindlichkeiten bzw. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen, die nicht gegenüber verbundenen Unternehmen im Sinne des § 189a UGB bestehen, da keine gemeinsame Zusammenfassung der Jahresabschlüsse unter Vollkonsolidierung in den Konzernabschluss eines Mutterunternehmens gemäß § 244 UGB zu erfolgen hat, das als oberstes Mutterunternehmen den am weitgehendsten Konzernabschluss gemäß §§ 244 bis 267 aufzustellen hat.

Die Darstellung erfolgt abweichend vom § 228 (3) UGB, der Jahresabschluss vermittelt dennoch ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Der Bilanzwert beträgt im Geschäftsjahr EUR 221.780,17 (VJ: EUR 245.925,20).

E. latente Steuern

Latente Steuerschulden und Steueransprüche werden auf Basis der erwarteten Steueransätze ermittelt, die im Zeitpunkt der Erfüllung der Steuerbelastung oder -entlastung voraussichtlich Geltung haben werden. Derzeit erfolgte die Bewertung mit 23%.

Zwischen den unternehmensrechtlichen und steuerrechtlichen Wertansätzen bestehen folgende Unterschiedsbeträge bzw. Steuerlatenzen:

	Aktiv 12/31/2024	Passiv 12/31/2024
PKW (Buchwert)	€ 53.684,47	€ 0,00
Gebäudeabschreibungen	€ 639.528,38	€ 0,00
Teilwertabschreibungen	€ 0,00	€ 0,00
offene Siebentel Beteiligungen	€ 27.271,42	€ 0,00
Halb- und Fertigfabrikate	€ 0,00	€ 127.440,36
Kreditgebühren	€ 0,00	€ 0,00
unversteuerte RL/BWR	€ 0,00	€ 24.596,61
Abfertigungsrückstellung	€ 175.417,48	€ 0,00
Jubiläumsgeldrückstellung	€ 136.663,33	€ 0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	€ 0,00	€ 0,00
Rückstellung drohende Verl. iZm ausl. Tochteruntern.	€ 0,00	€ 0,00
	1.032.565,08	152.036,97

Im Berichtsjahr 2024 wurden aktive latente Steuerabgrenzungen in Höhe von EUR 573.000,-- aufgelöst. Der Gesamtbetrag der aktiven latenten Steuer beträgt somit EUR 880.528,10.

F. Fair Value Richtlinie (§ 238 (1)1 UGB)

Mit Vertrag vom 15. Mai 2012 wurde mit der ENERGIEALLIANZ Austria GmbH. ein Vertrag zur Strompreisabsicherung abgeschlossen. Diese wurde am 18. Jänner 2024 bis 31. Dezember 2027 verlängert. Eine Bewertung entfällt aufgrund der own-use exemption.

Erläuterungen

Erläuterungen zur Bilanz

Entwicklung des Anlagevermögens

Die Entwicklung des Anlagevermögens ("Anlagenspiegel") mit den gem. § 226 Abs 1 UGB geforderten Angaben ist nachfolgend als Beilage angeschlossen.

Anlagenverzeichnis

Der Anlagenspiegel ist nachfolgend als Beilage angeschlossen.

Daraus sind auch besondere Angaben wie der Betrag eines in einem früheren Jahr dotierten Investitionsfreibetrages, sowie die Beträge einer Übertragung stiller Reserven und Stand sowie Entwicklung allfälliger Bewertungsreserven ausgewiesen.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Das an OPAL Technologies SRL, Bukarest, Rumänien, ausgegebene Gesellschafterdarlehen über EUR 2.500.000,00 wurde 2024 vollständig getilgt.
An Austrotherm Zagreb d.o.o., Zagreb, Kroatien, wurde ein Gesellschafterdarlehen über EUR 5.000.000,00 ausgegeben.

Wertrechte

Volksbank Wien AG (früher Volksbank Süd-Burgenland)

€ 75,00

€ 75,00

Aufgliederung der Beteiligungen gem. § 238 Abs 1 Z. 4 UGB

Name und Sitz	Wrg.	Anteil am Kapital	Eigenkapital in Landeswährung	Ergebnis in Landeswährung	letzter Jahresabschluss
Austrotherm Kft. Győr, Ungarn	HUF	100,00%	5.157.731.000	-638.259	2024
Austrotherm s.r.o. Bratislava, Slowakei	EUR	100,00%	3.391.010	-1.425.081	2024
Austrotherm sp.z o.o. Oswiecim, Polen	PLN	100,00%	62.766.597	3.820.325	2024
Austrotherm com.s.r.l. Bukarest, Rumänien	RON	100,00%	87.657.706	1.263.429	2024
Austrotherm d.o.o. Valjevo, Serbien-Montenegro	RSD	100,00%	2.221.011.000	120.414.000	2024
Austrotherm Yalitim Malzemeleri San. Ve Tic. Ltd. Sti Kavacik/Istanbul, Türkei	TL	100,00%	371.586.709	41.556.655	2024
Austrotherm EOOD Sofia, Bulgarien	BGN	100,00%	10.713.000	896.000	2024
Austrotherm d.o.o. Bihac, Bosnien-Herzegowina	BAM	100,00%	11.310.112	-249.399	2024
Austrotherm Zagreb d.o.o. Zagreb, Kroatien	HRK	100,00%	7.634.405	-1.559.530	2024
Austrotherm Dämmstoffe GmbH Wittenberge, Deutschland	EUR	100,00%	17.463.962	380.917	2024
Austrotherm CZ s r. o. Dynin, Tschechien	CZK	100,00%	235.610.000	-43.580.000	2024
OPAL Technologies SRL Bukarest, Rumänien	RON	100,00%	36.428.436	6.497.938	2024
Monosi Syskevasia Sa Schimatari, Griechenland	EUR	100,00%	3.975.708	2.169.017	2024

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Wert dieses Bilanzjahres (in EURO)		Vorjahreswerte (in EURO)	
	Gesamtbetrag lt. Bilanz	davon Restlaufzeit größer 1 Jahr	Gesamtbetrag lt. Bilanz	davon Restlaufzeit größer 1 Jahr
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen abzgl. Wertberichtigungen zu Forderungen	1.810.282,21	0,00	1.842.070,07	0,00
Forderungen gegen direkt verbundene Unternehmen	7.829.705,52	0,00	6.252.424,78	0,00
- davon Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	(7.829.705,52)	(0,00)	(5.662.626,80)	(0,00)
Forderungen gegen indirekt verbundene Unternehmen	547.783,51	0,00	932.966,95	0,00
- davon Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	(547.783,51)	(0,00)	(932.966,95)	(0,00)
Forderungen gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00	0,00	0,00
- davon Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.747.684,56	0,00	2.513.357,18	0,00
Summen	11.935.455,80	0,00	11.540.818,98	0,00

In den sonstigen Forderungen sind Erträge in Höhe von EUR 620.030,61 enthalten, die nach dem Abschlussstichtag zahlungswirksam werden. Diese betreffen im Wesentlichen Lieferantenboni.

Gewinnrücklagen

	Stand zum Jahresanfang	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand zum Jahresende
	(in EURO)				
gesetzliche Rücklage	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
andere Rücklagen	26.845.347,34	0,00	0,00	0,00	26.845.347,34
Summen	26.855.347,34	0,00	0,00	0,00	26.855.347,34

Entwicklung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen

Anlagen	Stand zum Jahresanfang	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand zum Jahresende
	(in EURO)				
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen laut beigeschlossenem Anlagenverzeichnis	1.821.448,78	185.977,03	0,00	0,00	1.635.471,75

Rückstellung für Abfertigungen

	Stand zum Jahresanfang	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand zum Jahresende
	(in EURO)				
laut gesonderter Berechnung	2.290.486,02	176.116,38	0,00	278.211,34	2.392.580,98

Rückstellung für Jubiläumsgeld

	Stand zum Jahresanfang	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand zum Jahresende
	(in EURO)				
laut gesonderter Berechnung	1.075.000,91	97.239,62	0,00	264.891,28	1.242.652,57

Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube

	Stand zum Jahresanfang	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand zum Jahresende
	(in EURO)				
laut gesonderter Berechnung	964.141,13	964.141,13	0,00	975.964,41	975.964,41

Rückstellung für Reklamationen

Reklamationsfall	Stand zum Jahresanfang	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand zum Jahresende
	(in EURO)				
laut gesonderter Berechnung	433.000,00	16.871,73	3.128,27	0,00	413.000,00

Steuerrückstellungen

	Stand zum Jahresanfang	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand zum Jahresende
	(in EURO)				
Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
latente Steuern aus Gruppenverluste	1.028.992,71	665.680,15	0,00	0,00	363.312,56
Summen	1.028.992,71	665.680,15	0,00	0,00	363.312,56

Rückstellung für Beratungskosten

Art des Beratungsaufwandes	Stand zum Jahresanfang	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand zum Jahresende
	(in EURO)				
Förderberatung FP	35.000,00	25.837,81	1.257,21	15.750,00	23.654,98
Wirtschaftsprüfung	14.700,00	14.700,00	0,00	15.500,00	15.500,00
Steuerberater Verrechnungspreisdoku, Datenbankstudie	27.000,00	19.483,63	0,00	0,00	7.516,37
Steuererklärung	10.000,00	4.790,00	0,00	11.000,00	16.210,00
Summen	86.700,00	64.811,44	1.257,21	42.250,00	62.881,35

Sonstige Rückstellungen

Art des Aufwandes	Stand zum Jahresanfang	Verwendung	Auflösung	Zuweisung	Stand zum Jahresende
	(in EURO)				
Gewinnspiele	1.585,00	0,00	0,00	1.250,00	2.835,00
Drohende Aufwände iZm Tochterunternehmen	1.349.000,00	210.695,00	1.138.305,00	0,00	0,00
diverse sonstige Rückstellungen	215.000,00	215.000,00	0,00	0,00	0,00
Summen	1.565.585,00	425.695,00	1.138.305,00	1.250,00	2.835,00

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit	Wert des gegenständlichen Bilanzjahres (in EURO)				Vorjahreswerte (in EURO)
	Gesamtbetrag laut Bilanz	davon Restlaufzeit unter 1 Jahr	davon Restlaufzeit zw. 1 und 5 Jahre	davon Restlaufzeit größer 5 Jahre	Gesamtbetrag laut Bilanz
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.884.650,26	4.634.650,26	3.250.000,00	0,00	12.330.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.259.650,11	3.259.650,11	0,00	0,00	2.433.194,70
Verbindlichkeiten gegenüber direkt verbundene Unternehmen	23.333.945,92	2.333.945,92	16.800.000,00	4.200.000,00	13.617.235,55
Verbindlichkeiten gegenüber indirekt verbundene Unternehmen	221.780,17	221.780,17	0,00	0,00	245.925,20
sonstige Verbindlichkeiten	4.555.847,07	3.905.847,07	650.000,00	0,00	1.895.950,10
Summen	39.255.873,53	14.355.873,53	20.700.000,00	4.200.000,00	30.522.305,55

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Personalauszahlungen, Verbindlichkeiten gegen Gebietskrankenkassen sowie kreditorische Debitoren.

Verbindlichkeiten aus Haftungsverhältnissen

Es bestehen Garantien in Höhe von EUR 6.873.381,00 gegenüber Kreditinstituten und EUR 0,00 gegenüber Lieferanten für verbundene Unternehmen.

Angabe gemäß § 225 (6) UGB

In der Position "Sonstige Verbindlichkeiten" stecken folgende wesentliche Aufwendungen, die erst nach dem Bilanzstichtag zahlungswirksam sind:

Löhne bzw. Lohnabgaben EUR 1.077.390,36 (VJ EUR 918.561,61)
 Rabatte, Boni EUR 145.218,77 (VJ EUR 209.836,97)

Verbindlichkeiten mit dinglicher Besicherung

Von den Gesamtverbindlichkeiten des Unternehmens wurden keine Verbindlichkeiten dinglich besichert.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde in der gem. § 231 Abs 1 UGB vorgesehenen Staffelform vorgenommen.

Es wurde das Gesamtkostenverfahren angewendet.

Zuweisungen zu Rückstellungen und Verwendung / Auflösung von Rückstellungen wurden im Abschnitt "Erläuterungen zur Bilanz" bei den diesbezüglichen Positionen der Bilanz dargestellt.

Umsatzerlöse

Die Schutzbestimmung des § 240 UGB wird in Anspruch genommen.

sonstige betriebliche Erträge

(in EURO)

Erträge a. d. Abgang vom u. d. Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen

Erträge aus Anlageverkäufen	35.020,10
Abzüglich Buchwertabgang	-28.210,15
	<u>6.809,95</u>

Erträge aus der Auflösung von Rückstellung

Auflösung von Rückstellungen	1.142.690,48
------------------------------	---------------------

Übrige Erträge

Erträge aus der Auflösung von öffentl. Zuwendungen	185.977,03
Erträge aus Weiterverrechnungen	193.370,28
Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	611.794,42
Sonstige	1.361.293,99
	<u>2.352.435,72</u>
	<u>3.501.936,15</u>

Personalaufwand

Die Aufwendungen für Abfertigungen betragen im Jahr 2024 EUR 515.560,64 (VJ: EUR 788.530,32)
 Davon entfallen auf die betriebliche Mitarbeitervorsorge EUR 250.709,66 (VJ: EUR 227.626,31)
 Von der Abfertigungsrückstellung wurden 2024 EUR 176.116,38 verwendet und EUR 0,00 aufgelöst.
 Zur Abfertigungsrückstellung wurden im Jahr 2024 EUR 278.211,34 zugeführt.

Sonstige Angaben

1. Personalstand

	Durchschnitt 2024	Durchschnitt 2023
Angestellte	143	140
Arbeiter	204	208
Insgesamt	347	348

2. Bezüge der Organe

Da im Geschäftsjahr nur ein Geschäftsführer bestellt war, unterbleibt die Angabe der Bezüge nach § 242 Abs. 4 UGB.

3. Verpflichtungen aus der Nutzung von in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen

Die Gesellschaft hat Miet- bzw. Leasingverträge abgeschlossen. In den folgenden fünf Jahren resultieren daraus Verpflichtungen in der Höhe von EUR 3.064.729,17 (im Folgejahr: EUR 906.463,42).

4. Gruppenbesteuerung

Die Austrotherm GmbH. ist seit dem Geschäftsjahr 2009 Gruppenträger einer steuerlichen Unternehmensgruppe iSd § 9 KStG.

Bei den Gruppenmitgliedern handelt es sich ausschließlich um nicht unbeschränkt steuerpflichtige Kapitalgesellschaften.

Es werden daher dem Gruppenträger nur Verluste iSd § 9 Abs. 6 Z6 KStG steuerlich zugerechnet. Für jene dem Gruppenträger steuerlich zugerechneten Verluste, die von den nicht unbeschränkt steuerpflichtigen Gruppenmitgliedern noch selbst in Folgejahren mit Gewinnen verrechnet werden können, wird eine Rückstellung für Nachversteuerung mit einem KöSt-Satz von 23% berechnet und auf 5 Jahre abgezinst.

Gemäß § 237 (1) Z 7 und § 138 (1) Z 7 UGB wird nachstehend über das Unternehmen berichtet, das den Konzernabschluss für den kleinsten und größten Teil von Unternehmen aufstellt:

5. Angaben gemäß § 237 (1) Z 7 iVm § 238 (1) Z 6 UGB

Name:	Schmid Industrieholding G.m.b.H.
Sitz:	2754 Wopfing, Friedrich Schmid Straße 165
Firmenbuchnummer:	128056v
Höhe des Anteils:	95%

Veröffentlichungen gemäß § 238 (1) Z 8 UGB sind beim Firmenbuchgericht Wiener Neustadt erhältlich.

Angaben gemäß § 238 (1) Z 18 UGB werden mit Verweis auf den Konzernabschluss unterlassen.

6. Angaben gemäß § 238 (1) Z 9

Die Gewinnverwendung wird in der Generalversammlung festgelegt.

7. Angaben gemäß § 238 (1) Z 20

Angaben gem. §238 (1) Z 20 UGB werden mit Verweis auf §242 (3) UGB unterlassen, da diese nach vernünftiger unternehmerischer Beurteilung geeignet sind dem Unternehmen bzw. dem verbundenen Unternehmen einen erheblichen Nachteil zuzufügen.

8. Angaben gemäß 245 (2) Z 4 UGB

Die Austrotherm GmbH. ist eine 95%ige Tochtergesellschaft der Schmid Industrieholding G.m.b.H. und wurde gemäß den Vorschriften des UGB (Unternehmensgesetzbuch) in den Konzernabschluss der Schmid Industrieholding G.m.b.H. aufgenommen. Aufgrund dieser vollständigen Integration in den Konzernabschluss der Muttergesellschaft und der daraus resultierenden Konsolidierung verzichtet die Austrotherm GmbH. auf die Aufstellung eines eigenen Konzernabschlusses und Konzernlageberichts für das laufende Geschäftsjahr.

9. Angaben gemäß § 236 iVm §237 Abs 1 Z 4 UGB, AFRAC 27 Rz 98 iVm § 222 Abs. 2 UGB

Aufwendungen für die Veränderung der Jubiläumsrückstellungen in Höhe von EUR 167.651,66 (Vorjahr EUR 246.494,04) sind in den Posten Löhne für Arbeiter und Gehälter für Angestellte in der GUV enthalten.

Die Änderungen der sonstigen Personalrückstellungen sind für die Arbeiter in der Position Löhne und für die Angestellten in der Position Gehälter enthalten.

10. Angaben gemäß § 238 iVm §237 Abs 1 Z 4 UGB

Es wird erwartet, dass sich die ungünstigen Rahmenbedingungen in der Bauwirtschaft auch im Jahr 2025 fortsetzen.

Die Umsetzung der gesteckten Klimaziele und der damit verbundenen Reduktion der CO2-Emissionen sowie die Einsparung von Energie im Wohnhausbereich sollte sich jedoch positiv auf die wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens auswirken.

Im Übrigen wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen.



DI Dr. Heimo Pascher
Geschäftsführer Austrotherm GmbH.

Pinkafeld, am 04.04.2025