



Jahresabschluss 31.12.2024

FN 252368f

FIRMA

SeneCura Burgenland 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 mittel

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

10.09.2025

UNTERZEICHNET VON

PRÜFWERT: 3385b8769a56d51da4e7e9b98f8c741b

Mag. Martin Kaltenecker, geb 09.07.1965

am 04.06.2025

Anton Kellner MBA, geb 18.10.1960

am 04.06.2025

Dr. Markus Schwarz, geb 23.10.1968

am 04.06.2025

Bestätigung des Einbringers

Der Einschreiter bestätigt, dass er einer der vertretungsbefugten Vertreter der Gesellschaft ist, er von den vertretungsbefugten Vertretern in der vertretungsbefugten Anzahl zur Einreichung des Jahresabschlusses ermächtigt wurde und dass ihm ein von den oben als Unterzeichner angeführten gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft (§ 277 UGB) eigenhändig unterfertigter Jahresabschluss vorliegt, der mit dem übermittelten gleichlautend ist.

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
AKTIVA	10.784.371,85	10.774
Anlagevermögen	6.996.176,41	6.960
Immaterielle Vermögensgegenstände	9.512,75	12
Software	9.512,75	12
Geschäfts-(Firmen-)wert	0,00	0
Sachanlagen	6.986.663,66	6.948
Grundstücke und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	6.543.015,74	6.673
davon Grundwert	251.981,84	252
Betriebs- und Geschäftsausstattung	368.632,32	263
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	75.015,60	12
Umlaufvermögen	3.665.610,60	3.656
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.304.934,11	3.019
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.396.541,23	1.009
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	899.865,43	2.004
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	8.527,45	6
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	360.676,49	638
Rechnungsabgrenzungsposten	1.888,84	13
Aktive latente Steuern	120.696,00	144
PASSIVA	10.784.371,85	10.774
Eigenkapital	1.868.682,78	1.200
eingefordertes Stammkapital	35.000,00	35
Stammkapital	35.000,00	35
davon eingezahlt	35.000,00	35
Kapitalrücklagen	1.111.874,17	1.112
nicht gebundene	1.111.874,17	1.112
Bilanzgewinn	721.808,61	54
davon Gewinnvortrag	53.573,37	0
Rückstellungen	1.281.798,71	1.456
Rückstellungen für Abfertigungen	39.201,00	98
sonstige Rückstellungen	1.242.597,71	1.358
Verbindlichkeiten	7.254.921,30	7.727
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	1.866.113,70	2.337
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	5.388.807,60	5.390
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.396.293,34	5.794
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	7.485,74	404
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	5.388.807,60	5.390
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	49.977,42	190
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	49.977,42	190
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.009.121,42	904
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.009.121,42	904

sonstige Verbindlichkeiten	799.529,12	838
davon aus Steuern	277.322,00	250
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	324.783,11	294
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	799.529,12	838
Rechnungsabgrenzungsposten	378.969,06	391

Gewinn- und Verlustrechnung

in EUR

Vorjahr in TEUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

Umsatzerlöse	24.472.727,36	20.349
sonstige betriebliche Erträge	9.901,95	37
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.723,51	10
übrige	2.178,44	27
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen	-4.434.802,62	-3.563
Materialaufwand	-2.684.256,27	-2.275
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.750.546,35	-1.289
Personalaufwand	-14.145.976,80	-12.331
Löhne	-77.743,30	-76
Gehälter	-10.727.221,20	-9.330
soziale Aufwendungen	-3.341.012,30	-2.926
davon Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	-188.789,21	-158
davon Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-3.107.480,00	-2.727
Abschreibungen	-341.322,53	-303
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-341.322,53	-303
sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.457.460,32	-4.142
davon Steuern, soweit sie nicht unter "Steuern vom Einkommen und vom Ertrag" fallen	-7.193,19	-5
Zwischensumme - Betriebserfolg	1.103.067,04	47
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	49.931,89	57
davon aus verbundenen Unternehmen	34.827,71	35
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-300.131,17	-256
davon betreffend verbundene Unternehmen	-35.048,25	-11
Zwischensumme - Finanzerfolg	-250.199,28	-199
Ergebnis vor Steuern	852.867,76	-152
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-184.632,52	206
Ergebnis nach Steuern	668.235,24	54
JAHRESÜBERSCHUSS	668.235,24	54
GEWINNVORTRAG AUS DEM VORJAHR	53.573,37	0
BILANZGEWINN	721.808,61	54

Anlagenspiegel

	Teil 1		Anschaffungs- und Herstellungskosten			in EUR	
	Stand 01.01.2024	Zugänge	davon aktivierte Zinsen für Fremdkapital	Umbuchungen	Abgänge	Stand 31.12.2024	
Anlagevermögen	10.986.149,09	377.172,73	0,00	0,00	93.088,78	11.270.233,04	
Immaterielle Vermögensgegenstände	106.479,09	0,00	0,00	0,00	0,00	106.479,09	
Software	106.479,09	0,00	0,00	0,00	0,00	106.479,09	
Geschäfts-(Firmen-)wert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sachanlagen	10.879.670,00	377.172,73	0,00	0,00	93.088,78	11.163.753,95	
Grundstücke und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	8.194.450,46	70.478,28	0,00	-2.456,34	0,00	8.262.472,40	
davon Grundwert	267.128,15	0,00	0,00	0,00	0,00	267.128,15	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.664.319,54	244.076,55	0,00	2.456,34	93.088,78	2.817.763,65	
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	20.900,00	62.617,90	0,00	0,00	0,00	83.517,90	

Anlagenspiegel

Teil 2

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Kumulierte Wertberichtigungen 01.01.2024	laufende Abschreibungen	laufende Zuschreibungen	Wertberichtigungen auf Zugänge
Anlagevermögen	4.025.822,88	341.321,93	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	94.537,74	2.428,00	0,00	0,00
Software	94.537,74	2.428,00	0,00	0,00
Geschäfts-(Firmen-)wert	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	3.931.285,14	338.893,93	0,00	0,00
Grundstücke und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	1.521.294,44	198.162,22	0,00	0,00
davon Grundwert	15.146,31	0,00	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.401.488,40	140.731,71	0,00	0,00
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	8.502,30	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	93.088,78	4.274.056,03
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	96.965,74
Software	0,00	0,00	96.965,74
Geschäfts-(Firmen-)wert	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	0,00	93.088,78	4.177.090,29
Grundstücke und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	0,00	0,00	1.719.456,66
davon Grundwert	0,00	0,00	15.146,31
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	93.088,78	2.449.131,33
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	0,00	0,00	8.502,30

Anlagenpiegel

Teil 4

Nettobuchwerte

in EUR

	Buchwert 01.01.2024	Buchwert 31.12.2024
Anlagevermögen	6.960.326,21	6.996.176,41
Immaterielle Vermögensgegenstände	11.941,35	9.512,75
Software	11.941,35	9.512,75
Geschäfts-(Firmen-)wert	0,00	0,00
Sachanlagen	6.948.384,86	6.986.663,66
Grundstücke und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	6.673.156,02	6.543.015,74
davon Grundwert	251.981,84	251.981,84
Betriebs- und Geschäftsausstattung	262.831,14	368.632,32
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	12.397,70	75.015,60

Verbindlichkeitspiegel

Teil 1

in EUR

	Gesamt	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren	Restlaufzeit über 5 Jahre
Verbindlichkeiten	7.254.921,30	1.866.113,70	1.119.999,60	4.268.808,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.396.293,34	7.485,74	1.119.999,60	4.268.808,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	49.977,42	49.977,42	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.009.121,42	1.009.121,42	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	799.529,12	799.529,12	0,00	0,00
davon aus Steuern	277.322,00	277.322,00	0,00	0,00
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	324.783,11	324.783,11	0,00	0,00

Verbindlichkeitspiegel

Teil 2

in EUR

	dinglich gesicherter Betrag	Art und Form der Sicherung	passive Antizipationen
Verbindlichkeiten	5.388.807,56	Hypothek	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.388.807,56	Hypothek	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
sonstige Verbindlichkeiten	0,00		0,00
davon aus Steuern	0,00		0,00
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00		0,00

Forderungenspiegel

Teil 1

in EUR

	Stand 31.12.2024	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit über 1 Jahr	wechselfällig verbrief
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.304.934,11	3.304.934,11	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.396.541,23	2.396.541,23	0,00	0,00
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	899.865,43	899.865,43	0,00	0,00
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	8.527,45	8.527,45	0,00	0,00

Forderungenspiegel

Teil 2

in EUR

	aktivierte Antizipationen	Pauschalwert- berichtigung
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0,00	0,00

Rückstellungenpiegel

Teil 1

in EUR

	Stand 01.01.2024	Dotierung	Verwendung	Auflösung	Stand 31.12.2024
Rückstellungen	1.455.775,07	2.191.509,70	2.357.762,55	7.723,51	1.281.798,71
Rückstellungen für Abfertigungen	97.544,00	3.894,00	62.237,00	0,00	39.201,00
sonstige Rückstellungen	1.358.231,07	2.187.615,70	2.295.525,55	7.723,51	1.242.597,71

Rücklagenspiegel

Teil 1

in EUR

	Stand 01.01.2024	Zuführung	Verwendung	Auflösung	Stand 31.12.2024
Kapitalrücklagen	1.111.874,17	0,00	0,00	0,00	1.111.874,17
nicht gebundene	1.111.874,17	0,00	0,00	0,00	1.111.874,17

SeneCura Burgenland GmbH

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

A. Allgemeine Angaben

Auf den vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 wurden die Rechnungslegungsbestimmungen des Unternehmensgesetzbuches in der derzeit geltenden Fassung angewandt.

Die bisherige Form der Darstellung wurde bei der Erstellung des vorliegenden Jahresabschlusses beibehalten.

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

Bei der Bilanzierung und Bewertung wurde den allgemein anerkannten Grundsätzen Rechnung getragen. Dabei wurden die im § 201 Abs. 2 UGB kodifizierten Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ebenso beachtet wie die Gliederungs- und Bewertungsvorschriften für die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung der §§ 195 bis 211 und 222 bis 235 UGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit eingehalten. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen.

Bei den Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewandt.

Das Unternehmen hat dem Vorsichtsprinzip Rechnung getragen, indem insbesondere nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen werden. Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt.

Schätzungen beruhen auf einer umsichtigen Beurteilung. Soweit statistisch ermittelbare Erfahrungen aus gleich gelagerten Sachverhalten vorhanden sind, hat das Unternehmen diese bei den Schätzungen berücksichtigt.

B. Konzernverhältnisse

Die Gesellschaft ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der SeneCura Kliniken- und Heimebetriebsgesellschaft m.b.H. und steht dadurch mit ihrer Gesellschafterin sowie deren verbundenen Unternehmen in einem Konzernverhältnis.

Die emeis S.A. (vormals ORPEA S.A.), Paris, Frankreich, stellt den Konzernabschluss für den größten Kreis von Unternehmen auf. Dieser Konzernabschluss wird in der Geschäftsstelle des Handelsgerichts Nanterre, Frankreich, hinterlegt. Ein befreiender Konzernabschluss der emeis S.A. wird in der Geschäftsstelle des Handelsgerichts Wien hinterlegt.

C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Anlagevermögen

Die Bewertung der ausschließlich entgeltlich erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** und der **Sachanlagen** erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die der voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzungsdauer entsprechenden planmäßigen linearen Abschreibungen.

Die planmäßigen **Abschreibungen** erfolgen linear unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Gegenstände des Anlagevermögens werden bei voraussichtlich dauernder Wertminderung ohne Rücksicht darauf, ob ihre Nutzung zeitlich begrenzt ist, außerplanmäßig auf den niedrigeren am Abschlussstichtag beizulegenden Wert abgeschrieben.

Die Abschreibung für Zugänge erfolgt nach Maßgabe des Zeitpunktes ihrer Inbetriebnahme.

Geringwertige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Einzelanschaffungskosten unter EUR 1.000,00 wurden in einem betragsmäßig nicht wesentlichen Umfang im Jahr der Anschaffung oder Herstellung voll abgeschrieben und im Anlagenspiegel als Zugang und Abgang dargestellt.

2. Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit Nennwerten bilanziert. Im Fall erkennbarer Einzelrisiken wird der niedrigere beizulegende Wert ermittelt und angesetzt.

3. Aktive latente Steuern

Aktive latente Steuern werden auf Differenzen, die zwischen den unternehmensrechtlichen und steuerrechtlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen und Rückstellungen bestehen, die sich in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen, angesetzt.

4. Rückstellungen

4.1. Abfertigungsrückstellungen

Die Ermittlung der Rückstellungen für Abfertigungen erfolgt unter Anwendung der AFRAC-Stellungnahme 27 „Rückstellungen für Pensions-, Abfertigungs-, Jubiläumsgeld- und vergleichbare langfristig fällige Verpflichtungen nach den Vorschriften des Unternehmensgesetzbuches“ nach anerkannten versicherungsmathematischen Grundsätzen nach der Methode der laufenden Einmalprämien unter Zugrundelegung der biometrischen Richttafeln AVÖ 2018-P für Angestellte (Vorjahr: AVÖ 2018-P für Angestellte). Die Berechnung erfolgt mit einem Rechnungszinssatz von 3,04 % (Vorjahr: 3,60 %) für Abfertigungen und einem Pensionseintrittsalter laut Pensionsreform Herbst 2004, ohne Einrechnung der Korridor pension. Der Berechnung wurde ein Gehaltstrend von 3 % (Vorjahr: 3 %) zugrunde gelegt. Zusätzlich wurde eine einmalige Erhöhung der Bezugsbasen um 5 % vorgenommen. Es wurde keine Fluktuation berücksichtigt.

Beim verwendeten Rechnungszinssatz handelt es sich um einen Stichtagszinssatz. Der Stichtagszinssatz ist jener Zinssatz, zu dem sich ein Unternehmen mit hochklassiger Bonitätseinstufung am Abschlussstichtag, unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Restlaufzeit der Verpflichtungen, im Wesentlichen entsprechendes Fremdkapital beschaffen kann.

Die Zinsaufwendungen betreffend die Abfertigungsrückstellung sowie die Auswirkungen aus einer Änderung des Zinssatzes werden im betreffenden Personalaufwand erfasst.

4.2. Sonstige Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen werden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und der Höhe sowie dem Grunde nach ungewissen Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet.

5. Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte mit ihrem Erfüllungsbetrag.

Derivative Finanzinstrumente gemäß § 238 Abs. 1 Z 1 UGB bestanden wie im Vorjahr zum Bilanzstichtag nicht.

D. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz**A k t i v a****1. Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Beilage dargestellt.

Der Grundwert der Grundstücke beträgt EUR 251.981,84 (Vorjahr: TEUR 252).

Den linear vorgenommenen Abschreibungen liegen folgende Nutzungsdauern zugrunde:

	Jahre
Software	3 - 6
Grundstücke und Bauten	10 - 40
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 - 10

Die finanziellen Verpflichtungen der Gesellschaft aus der Nutzung von in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen betragen:

	im folgenden Geschäftsjahr EUR	in den folgenden 5 Geschäftsjahren EUR
Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen	<u>1.419.377,40</u>	<u>7.053.198,84</u>
Vorjahr:	im folgenden Geschäftsjahr EUR	in den folgenden 5 Geschäftsjahren EUR
Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen	<u>1.434.376,01</u>	<u>7.134.949,02</u>

2. Umlaufvermögen**Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen**

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Forderungen aus Finanzierungen	890.000,00	1.639.981,11
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.865,43	0,00
Forderungen aus Gewinnausschüttungen	0,00	302.915,83
Forderungen aus Steuerumlagen	0,00	61.201,61
	<u>899.865,43</u>	<u>2.004.098,55</u>

Unter dem Posten **sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände** sind keine wesentlichen Erträge enthalten, welche erst nach dem Abschlussstichtag zahlungswirksam werden (§ 225 Abs 3 UGB).

3. Aktive latente Steuern

Die aktiven latenten Steuern in Höhe von EUR 120.696,00 (Vorjahr: TEUR 144) beruhen auf unterschiedlichen unternehmensrechtlichen und steuerrechtlichen Wertansätzen im Bereich des Anlagevermögens, der Geldbeschaffungskosten und der Personalrückstellungen.

Für Verlustvorträge wurden keine latenten Steuern gebildet.

Die Bewertung der Differenzen erfolgte mit dem Körperschaftsteuersatz von 23%. Die latenten Steuern setzen sich im Bereich des Anlagevermögens mit einer Bemessungsgrundlage von TEUR 360, Geldbeschaffungskosten mit einer Bemessungsgrundlage von TEUR 60 und aus dem Bereich der Personalrückstellungen von einer Bemessungsgrundlage in der Höhe von TEUR 104 zusammen.

Passiva**1. Eigenkapital****Kapitalrücklagen**

Die nicht gebundenen Kapitalrücklagen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Buchgewinn Verschmelzung SC Frauenkirchen	830.321,90	830.321,90
Buchgewinn Verschmelzung SC Rust	180.600,47	180.600,47
Buchgewinn Verschmelzung SC Kittsee	93.303,15	93.303,15
Buchgewinn Verschmelzung SC Stegersbach	7.648,65	7.648,65
	<u>1.111.874,17</u>	<u>1.111.874,17</u>

Vorschlag Ergebnisverwendung

Zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung lag noch kein Vorschlag zur Ergebnisverwendung vor.

2. Rückstellungen

Die **sonstigen Rückstellungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube	402.015,00	430.393,00
Rückstellung Überstunden	326.017,00	253.672,00
Rückstellung n.n.abger.Leistungen VU	126.850,00	513.390,00
Rückstellung Entlastungswoche	76.672,37	87.626,78
Rückstellung Mitarbeiterprämien	28.600,00	31.460,00
Übrige	282.443,34	41.689,29
	<u>1.242.597,71</u>	<u>1.358.231,07</u>

3. Verbindlichkeiten

Die Summe der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren beträgt EUR 4.268.807,56 (Vorjahr: TEUR 4.270).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind mit eingetragenen Hypotheken im Grundbuch besichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Verbindlichkeiten aus Steuerumlage	161.021,56	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	360.360,99	451.103,99
Verbindlichkeiten aus Finanzierungen	487.738,87	452.690,62
	<u>1.009.121,42</u>	<u>903.794,61</u>

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** enthalten folgende wesentliche Aufwendungen, die erst nach dem Bilanzstichtag zahlungswirksam werden:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Sozialversicherungsbeiträge	324.783,11	294.007,04
Lohn- und Gehaltsabgaben	126.580,01	111.986,20
	<u>451.363,12</u>	<u>405.993,24</u>

E. Erläuterungen zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen

In den Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen sind Aufwendungen für Abfertigungen in Höhe von EUR 17.515,34 (Vorjahr: TEUR 9) enthalten.

2. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen gliedern sich wie folgt auf:

	2024 EUR	Vorjahr TEUR
Miet- und Leasingaufwand	1.781.263,08	1.772
Dienstleistungshonorare	1.137.330,97	991
Betriebskosten (Kanal, Wasser, Müll, Energie)	609.907,43	600
Instandhaltung/Reparaturen und Wartung	306.844,10	277
EDV-Kosten (Wartung, Betreuung, Schulung und Lizenzgebühren)	131.610,61	109
Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten	119.416,49	113
Transporte durch Dritte, Fahrt- und Kraftfahrzeugkosten	109.368,13	63
Verwaltungsaufwand Personal (Schulung, Inserate, Abrechnung)	63.327,22	66
Aktivprogramm	59.802,48	52
Telefon, Porto, Rundfunkgebühren	40.940,36	41
Fachliteratur und Büromaterial	18.542,27	17
Medien- und Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	16.401,53	17
Spesen des Geldverkehrs	7.097,81	7
Andere	55.607,84	17
	<u>4.457.460,32</u>	<u>4.142</u>

3. Aufwendungen für den Abschlussprüfer

Die Aufwendungen für den Abschlussprüfer belaufen sich auf EUR 9.310,00 (Vorjahr: TEUR 9).

4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Seit dem Geschäftsjahr 2010 ist die Gesellschaft als Gruppenmitglied in einen Gruppenbesteuerungsvertrag mit der SeneCura Kliniken- und Heimebetriebsgesellschaft m.b.H., Wien (Gruppenträger) eingebunden.

Die Steuerumlage wird im Wege einer fiktiven Veranlagung der einzelnen Vertragsparteien durch den Gruppenträger ermittelt. Für das Jahr 2024 resultiert daraus eine Verbindlichkeit gegenüber dem Gruppenträger in Höhe von EUR 161.021,56 (Vorjahr: Forderung TEUR 61). Weiters sind in den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag Aufwendungen aus latenten Steuern in Höhe von EUR 23.599,00 (Vorjahr: Erträge TEUR 145) enthalten.

Unsere oberste Konzerngesellschaft (emeis S.A.) hat die Auswirkungen der globalen Mindestbesteuerung der OECD (Pillar 2) für die Gruppe beurteilt und dabei bestehende Übergangsregelungen auf die österreichischen Gesellschaften und deren ausländische Tochtergesellschaften für anwendbar befunden. Infolgedessen wurden für das Geschäftsjahr keine steuerlichen Verpflichtungen im Zusammenhang mit Pillar 2 erfasst und die Anwendung des Mindestbesteuerungsgesetzes hat keine Auswirkung auf die Gesellschaft.

F. Sonstige Angaben

1.1. Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl

Die durchschnittliche Arbeitnehmerzahl während des Geschäftsjahres betrug 222 (Vorjahr: 219).

	2024	Vorjahr
Arbeiter	2	2
Angestellte	<u>220</u>	<u>217</u>
Gesamt	<u>222</u>	<u>219</u>

Die angeführte durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl errechnet sich wie im Vorjahr nach Vollzeitäquivalenten.

1.2. Organe

a) Aufwendungen für Abfertigungen

Es wurden wie im Vorjahr keine Aufwendungen für Abfertigungen für Mitglieder der Geschäftsführung geleistet.

b) Gesamtbezüge der Geschäftsführung

Die Mitglieder der Geschäftsführung erhalten wie im Vorjahr keine Bezüge von der Gesellschaft.

c) Zusammensetzung der Geschäftsführung

Anton Kellner, Wien
 Markus Schwarz, Wien
 Wolfgang Kaltenecker, Korneuburg (bis 31.03.2025)
 Mag. Martin Kaltenecker, Wien (seit 01.12.2024)

2. Wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Abschlussstichtag eingetreten.

Wien, den 3. Juni 2025

Anton Kellner

Geschäftsführer

3. Juni 2025

Einfache elektronische Signatur

Anton Kellner

Die Geschäftsführer:



3. Juni 2025

Einfache elektronische Signatur

Markus Schwarz

Martin Kaltenecker

Geschäftsführer

3. Juni 2025

Einfache elektronische Signatur

Mag. Martin Kaltenecker