



Jahresabschluss 31.03.2025

FN 264322i

FIRMA

Rhomberg Sersa Rail Holding GmbH

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

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.04.2024 bis 31.03.2025

aufgestellt am 25.08.2025

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung: mittel

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.04.2023 bis 31.03.2024

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

12.12.2025

AUFGESTELLT VON

PRÜFWERT:

EF53F0C64C3CFBA578AA56A94A1FDDDF50B7E33
AF253E84128D3E5109C16D925A

Thomas Josef Mayer , geb. 21.03.1967

Ing. Thomas Bachhofner , geb. 08.07.1970

Lic Oec HSG Gerfried Thür , geb. 19.03.1973

Dipl.-Ing. Hubert Rhomberg , geb. 06.12.1967

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 TEUR

AKTIVA	186.094.438	174.919
Anlagevermögen	158.184.541	153.967
Immaterielle Vermögensgegenstände	178.151	531
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile sowie daraus abgeleitete Lizenzen	178.151	531
Sachanlagen	1.198.547	757
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.198.547	757
Finanzanlagen	156.807.843	152.680
Anteile an verbundenen Unternehmen	142.968.107	140.626
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	13.466.647	11.935
Beteiligungen	373.090	119
Umlaufvermögen	27.016.375	20.016
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24.148.904	17.618
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	116.183	210
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0	0
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	22.894.631	16.070
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	10.018.238	7.168
Forderungen gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	155.016	113
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0	0
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	983.073	1.225
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	473.790	729
Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten	2.867.471	2.398
Rechnungsabgrenzungsposten	763.122	771
Aktive latente Steuern	130.400	165
PASSIVA	186.094.438	174.919
Eigenkapital	130.129.080	130.613
eingefordertes Stammkapital	2.000.000	2.000
Stammkapital	2.000.000	2.000
davon eingezahlt	2.000.000	2.000
Kapitalrücklagen	36.689.441	36.689
nicht gebundene	36.689.441	36.689
Gewinnrücklagen	12.000.000	12.000
Bilanzgewinn	79.439.639	79.924
davon Gewinnvortrag	74.000.433	79.805
Rückstellungen	12.300.543	12.241
Rückstellungen für Abfertigungen	189.366	174
Steuerrückstellungen	10.559.493	7.848
davon Rückstellungen für latente Steuern	10.340.000	7.820
sonstige Rückstellungen	1.551.684	4.219
Verbindlichkeiten	43.663.640	32.065
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	25.663.355	11.550
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	18.000.285	20.515
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	29.991.502	24.208
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	20.853.502	9.120
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	9.138.000	15.088
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	537.158	746
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	537.158	746
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0	0

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9.720.702	7.019
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	3.819.990	1.592
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	5.900.712	5.427
sonstige Verbindlichkeiten	3.414.278	93
davon aus Steuern	363.707	9
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	85.513	84
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	452.705	93
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	2.961.573	0
Rechnungsabgrenzungsposten	1.175	0

Gewinn- und Verlustrechnung

in EUR Vorjahr in TEUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

Rohergebnis	23.194.884	19.722
sonstige betriebliche Erträge	191.297	191
Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	-9.961	-2
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0
übrige	201.258	193
Personalaufwand	-5.983.310	-5.560
Löhne	0	0
Gehälter	-4.784.116	-4.474
soziale Aufwendungen	-1.199.195	-1.086
davon Aufwendungen für Altersversorgung	0	3
davon Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	-86.683	-100
davon Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-934.396	-849
Abschreibungen	-989.236	-730
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-989.236	-730
davon außerplanmäßige Abschreibung	0	0
auf Gegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-16.662.674	-20.114
davon Steuern, soweit sie nicht unter "Steuern vom Einkommen und vom Ertrag" fallen	-1.398	-2
Zwischensumme - Betriebserfolg	-249.039	-6.491
Erträge aus Beteiligungen	5.602.405	4.797
davon aus verbundenen Unternehmen	5.602.406	4.797
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	870.823	822
davon aus verbundenen Unternehmen	815.231	736
Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	138.392	893
Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	-157.830	0
davon Abschreibungen	-157.830	0
davon Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.097.977	-677
davon betreffend verbundene Unternehmen	-104.013	-123
Zwischensumme - Finanzerfolg	5.355.812	5.835
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	332.433	774
davon latente Steuern	-2.554.200	-856
davon aus Steuerumlage von Gruppenmitgliedern	2.967.533	1.561
Ergebnis vor Steuern	5.106.773	-655
Ergebnis nach Steuern	5.439.206	118

Auflösung von Kapitalrücklagen	0	-7.000
Auflösung von Gewinnrücklagen	0	0
Zuweisung zu Gewinnrücklagen	0	7.000
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	74.000.433	79.805
Jahresüberschuss	5.439.206	118
BILANZGEWINN	79.439.639	79.924

Anhang für das Geschäftsjahr 2024/25 der Rhomberg Sersa Rail Holding GmbH, Bregenz

I. Anwendung der unternehmensrechtlichen Vorschriften

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.03.2025 wurde nach den Vorschriften des UGB aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist in Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

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

Soweit es zur Vermittlung eines möglichst getreuen Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage erforderlich ist, wurden im Anhang zusätzliche Angaben gemacht.

Die Gesellschaft ist Gruppenträger einer Unternehmensgruppe im Sinn des § 9 Abs 8 KStG 1988 idF BGBl 180/2004. Ein steuerlicher Ausgleich zwischen dem Gruppenträger und den Gruppenmitgliedern wurde in Form von Steuerumlageverträgen geregelt.

Vom Gruppenträger werden an die Gruppenmitglieder die von diesen verursachten Körperschaftsteuerbeträge mittels Steuerumlagen belastet bzw (im Verlustfall) gutgeschrieben. Bei nachträglichen Abweichungen des Steuererfordernisses werden die Steuerverrechnungen gegenüber den Gruppenmitgliedern angepasst. Durch die Verrechnung von Steuerumlagen erfolgt eine Kürzung des Steueraufwandes in der Gewinn- und Verlustrechnung des Gruppenträgers.

Latente Steuern werden gemäß § 198 Abs 9 und 10 UGB nach dem bilanzorientierten Konzept und ohne Abzinsung auf Basis des aktuellen Körperschaftsteuersatz von 23% gebildet. Dabei werden keine latenten Steuern auf steuerliche Verlustvorträge berücksichtigt.

Das Unternehmen ist das Mutterunternehmen des Konzernabschlusses der Rhomberg Sersa Rail Holding GmbH, Bregenz, und bildet den größten Kreis des Konzernabschlusses der aufgestellt wird. Dieser Konzernabschluss ist beim Firmenbuch Feldkirch hinterlegt.

Die Gesellschaft ist als mittelgroße Kapitalgesellschaft gemäß § 221 UGB einzustufen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie 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.

Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen.

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

Dem Vorsichtsgrundsatz wurde Rechnung getragen, indem insbesondere nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen werden.

Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste, die im Geschäftsjahr 2024/25 oder in einem früheren Geschäftsjahr entstanden sind, wurden berücksichtigt.

Die bisher angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten oder, falls ihnen ein niedrigerer Wert beizulegen ist, mit diesem angesetzt, wenn die Wertminderungen voraussichtlich von Dauer sind.

Anlassbezogen werden Finanzanlagen einer Werthaltigkeitsüberprüfung unterzogen. Auslöser einer anlassbezogenen Überprüfung ist einerseits eine wesentliche statische Unterdeckung bei der Gegenüberstellung des Beteiligungsansatzes mit dem anteiligen Eigenkapital zum Stichtag und andererseits das Vorliegen von externen und internen Einflussfaktoren.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die Rückstellung für Pensionen wird nach anerkannten versicherungsmathematischen Grundsätzen nach dem Teilwertverfahren auf Basis eines Rechnungszinssatzes von 0,6 % unter Zugrundelegung der Berechnungstafeln AVÖ 2018-P ermittelt. Zukünftige Gehaltssteigerungen wurden berücksichtigt.

Die Zinsaufwendungen betreffend Pensionsrückstellungen sowie die Auswirkungen aus einer Änderung des Zinssatzes werden im betrieblichen Aufwand erfasst.

Die Rückstellungen für Jubiläumsgelder werden nach anerkannten finanzmathematischen Grundsätzen nach dem Teilwertverfahren auf Basis eines Rechnungszinssatzes von 0,6 % ermittelt. Es wird ein Fluktuationsabschlag in Höhe von 33 % berücksichtigt.

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

Die Veränderungen der Personalrückstellungen werden in den Aufwendungen für Löhne und Gehälter erfasst. Die Veränderung der sonstigen Rückstellungen im sonstigen betrieblichen Aufwand.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Währungsumrechnung erfolgt zum Zeitpunkt des Geschäftsvorfalles mit dem aktuellen Kurs.

Die Bewertung von Forderungen erfolgt zum Bilanzstichtag mit dem Stichtagskurs, sofern dieser niedriger als der Entstehungskurs ist, bei den Verbindlichkeiten, sofern dieser Stichtagskurs höher als der Entstehungskurs ist.

In Fremdwährung angeschaffte Gegenstände des Anlage- oder Umlaufvermögens werden mit dem Entstehungskurs erfasst, wobei keine weitere Umwertung erfolgt.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Aufgliederung des Anlagevermögens und seine Entwicklung im Berichtsjahr sind im Anlagenspiegel angeführt (vergleiche Anlage zum Anhang).

Finanzanlagevermögen

Von den Ausleihungen ist ein Betrag von TEUR 1.217 (Vorjahr: TEUR 989) innerhalb des nächsten Jahres fällig.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Forderungen aus laufenden Verrechnungen, kurzfristigen Darlehen und Steuerumlagen (TEUR 22.895).

Im Posten "Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände" sind Erträge in Höhe von TEUR 59 (Vorjahr: TEUR 381) enthalten, die erst nach dem Bilanzstichtag zahlungswirksam werden.

Latente Steuern

Die aktiven latenten Steuern zum Bilanzstichtag wurden für temporäre Differenzen zwischen dem steuerlichen und unternehmensrechtlichen Wertansatz für die Abfertigungsrückstellung (TEUR 95), Jubiläumsgeldrückstellung (TEUR 57), Pensionsrückstellung (TEUR 69), Geldbeschaffungskosten (TEUR 11) sowie offene Siebentel-Abschreibung (TEUR 336) gebildet.

Die aktive latenten Steuern entwickelten sich wie folgt:

	31.03.2025 TEUR	31.03.2024 TEUR
Stand am 1.4.	165	0
Erfolgswirksame Veränderung	-34	165
Stand am 31.3.	130	165

Zusätzlich wird passivseitig eine Rückstellung für latente Steuern in Höhe von TEUR 10.340 (VJ: TEUR 7.820), aus nicht an Gruppenmitgliedern verrechneten Gruppenumlagen, ausgewiesen.

Eigenkapital

Die Kapitalrücklagen betreffen die Einbringung von Anteilen an der Sersa Holding AG mit Einbringungsvertrag vom 19.10.2012.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Vorsorgen für Prüfungs- und Beratungskosten, Personalrückstellungen sowie eine Prozesskostenrückstellung (TEUR 15).

Verbindlichkeiten

In den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 3.426 (Vorjahr: TEUR 2.704) mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren enthalten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen laufende Verrechnungen (TEUR 4.294), Darlehensverbindlichkeiten (TEUR 2.396) und sonstige Verbindlichkeiten aus der Kapitalrücklage (TEUR 3.031).

Im Posten "Sonstige Verbindlichkeiten" sind Aufwendungen in Höhe von TEUR 3 (Vorjahr: TEUR 93) enthalten, die erst nach dem Bilanzstichtag zahlungswirksam werden.

Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag liegen folgende Haftungsverhältnisse vor:

	31.3.2025 TEUR	31.3.2024 TEUR
Garantien und Bürgschaften für verbundene Unternehmen	<u>117.117</u>	<u>43.853</u>

Aus der Nutzung von in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen bestehen auf Grund von langfristigen Miet-, Pacht- und Leasingverträgen im folgenden Wirtschaftsjahr Verbindlichkeiten von TEUR 285 (VJ: TEUR 284) und für die nächsten fünf Wirtschaftsjahre TEUR 1.284 (VJ: TEUR 1.230).

Finanzinstrumente

	Nominalbetrag 31.03.2025 TEUR	Marktwert 31.03.2025 TEUR
Cross Currency Swap EUR/USD	<u>4.483</u>	<u>-153</u>

Die angeführten Werte sind Barwerte (Present Value) und werden auf Basis allgemein anerkannter finanzmathematischer Modelle ermittelt.

Für den negativen Marktwert aus dem derivativen Finanzinstrument wurde eine Rückstellung für drohende Verluste gebildet.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

	2024/25 TEUR	2023/24 TEUR
Umsatzerlöse gegliedert nach Absatzmärkten:		
Österreich	7.585	5.943
Deutschland	2.040	2.570
Schweiz	10.142	7.984
Sonstige EU-Länder	446	460
Nordamerika	515	576
Australien	2.156	1.657
Übrige Länder	310	531
	<u>23.195</u>	<u>19.722</u>

Personalaufwand

In den Gehältern sind Dotierungen der Rückstellung für Jubiläumsgelder in Höhe von TEUR 57 enthalten.

Die Aufwendungen für Altersversorgung betreffen im Geschäftsjahr, wie im Vorjahr, leistungsorientierte Zusagen.

Mitarbeiter

(im Jahresdurchschnitt)

	2024/25	2023/24
Angestellte	<u>45</u>	<u>42</u>

Die Bezüge der Geschäftsführung betragen im Berichtszeitraum TEUR 1.314.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die ausgewiesenen übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten insbesondere Versicherungen (Haftpflicht, Montage) iHv TEUR 916, Softwareaufwendungen TEUR 842 sowie Werbungskosten TEUR 832 insbesondere wegen der biannualen Leitmesse, Innotrans.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis resultiert im Wesentlichen aus Beteiligungserträgen TEUR 5.602 (VJ: TEUR 4.797).

V. Ergänzende Angaben

Betreffend den auf das Geschäftsjahr entfallenen Aufwendungen für den Abschlussprüfer wird von der Befreiungsbestimmung gemäß § 238 Z 18 UGB Gebrauch gemacht.

Darüber hinaus sind keine weiteren Ereignisse nach Bilanzstichtag bekannt.

Es wird vorgeschlagen, TEUR 6.895 an die Gesellschafter auszuschütten und den restlichen Bilanzgewinn auf neue Rechnung vorzutragen.

Geschäftsführung

Dipl.-Ing. Hubert R h o m b e r g
Ing. Thomas B a c h h o f n e r
Lic Oec HSG Gerfried T h ü r
Thomas Josef M a y e r

Bregenz, am 25. August 2025

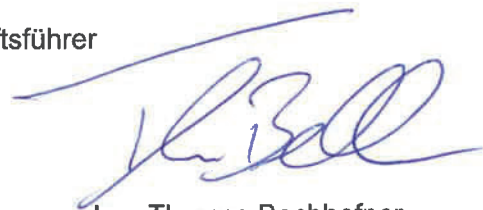
Die Geschäftsführer



Dipl.-Ing. Hubert Rhomberg



Lic Oec HSG Gerfried Thür



Ing. Thomas Bachhofner



Thomas Josef Mayer

Anlage zum Anhang:
Anlagespiegel

