



Jahresabschluss 31.12.2023

FN 328192k

FIRMA

SeneCura Sozialzentrum
Knittelfeld GmbH

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

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung klein

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

10.09.2024

UNTERZEICHNET VON

PRÜFWERT: 70d619b9b65cbdf5736c3a4ac072c07c

Wolfgang Kaltenegger, geb 12.10.1962
am 28.05.2024

Anton Kellner, geb 18.10.1960
am 28.05.2024

Markus Schwarz, geb 23.10.1968
am 28.05.2024

Auszug aus der Bilanz

in EUR

Vorjahr in TEUR

	in EUR	Vorjahr in TEUR
AKTIVA	1.514.825,40	1.240
Anlagevermögen	45.396,15	38
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.388,27	0
Sachanlagen	43.007,88	38
Finanzanlagen	0,00	0
Umlaufvermögen	1.255.916,26	1.178
Vorräte	0,00	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	917.409,22	817
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	0,00	0
Wertpapiere und Anteile	0,00	0
Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten	338.507,04	361
Rechnungsabgrenzungsposten	25.302,99	24
Aktive latente Steuern	188.210,00	0
PASSIVA	1.514.825,40	1.240
Eigenkapital / negatives Eigenkapital	42.648,27	-341
eingefordertes Stammkapital	35.000,00	35
<i>Stammkapital</i>	35.000,00	35
<i>davon eingezahlt</i>	35.000,00	35
Kapitalrücklagen	675.304,82	675
Gewinnrücklagen	0,00	0
Bilanzverlust	-667.656,55	-1.051
<i>davon Verlustvortrag</i>	-1.050.924,51	-381
Rückstellungen	285.686,35	115
Verbindlichkeiten	1.186.490,78	1.465
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	744.676,26	730
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0

offenzulegender Anhang

Bei Ausweis eines "negativen Eigenkapitals": Erläuterung, ob eine Überschuldung im Sinne des Insolvenzrechts vorliegt (§ 225 Abs.1 UGB):

Trotz des Ausweises eines negativen Eigenkapitals liegt eine Überschuldung im Sinne des Insolvenzrechtes nicht vor, da eine bis 30.06.2025 zeitlich befristete Patronatserklärung der SeneCura Kliniken- und Heimebetriebsgesellschaft m.b.H., Wien, vorliegt.

Aus Sicht der Geschäftsführung ist der Fortbestand des Unternehmens gesichert.

Angabe von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 237 Abs 1 Z 1 UGB):

3.1. Anlagevermögen

Als Firmenwert wird der Unterschiedsbetrag ausgewiesen, um den die Gegenleistung den Wert des übernommenen Vermögens, abzüglich der planmäßigen linearen Abschreibung sowie der Schulden zum Zeitpunkt der Übernahme, übersteigt. Die planmäßige Abschreibung erfolgt linear über 10 Jahre. Der Firmenwert resultiert aus der Anwachsung der Stadtgemeinde Knittelfeld Wegwarte Seniorenpflege-Betriebs-KG.

Die Bewertung der ausschließlich entgeltlich erworbenen 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.

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

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

3.2. Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit Nennwerten bilanziert.

3.3. 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.

3.4. Rückstellungen

3.4.1. 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.

3.5. Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte mit ihrem Erfüllungsbetrag.

Bewertungsgrundlagen für die verschiedenen Posten:

4.1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in Anlage 1 enthalten.

Den linear vorgenommenen Abschreibungen liegen folgende Nutzungsdauern zugrunde:

Jahre

Software3 - 5

Geschäfts-(Firmen-)wert10
Bauten auf fremden Grund10
Betriebs- und Geschäftsausstattung3 - 10

4.2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

31.12.2023
31.12.2022

EUREUR

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen0,00
0,00
sonstige Forderungen212.545,47150.875,00
Summe212.545,47150.875,00

4.3. Negatives Eigenkapital

Trotz des Ausweises eines negativen Eigenkapitals liegt eine Überschuldung im Sinne des Insolvenzrechtes nicht vor, da eine bis 30.06.2025 zeitlich befristete Patronatserklärung der SeneCura Kliniken- und Heimebetriebsgesellschaft m.b.H., Wien, vorliegt.

Aus Sicht der Geschäftsführung ist der Fortbestand des Unternehmens gesichert.

4.4. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich aus folgenden Rückstellungen zusammen:

31.12.202331.12.2022
EUREUR

Rückstellung n.n.abger.Leistungen VU132.147,003.384,00
Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube67.451,0052.937,00
Rückstellung Überstunden47.894,0019.972,00
Rückstellung sonstige25.540,0029.924,00
Rückstellung Mitarbeiterprämien5.720,007.800,00
Rückstellung Entlastungswoche4.394,350,00
Rückstellung Steuerberatung1.500,000,00
Rückstellung Wirtschaftsprüfung1.040,001.116,00

Summe285.686,35115.133,00

4.5. Verbindlichkeiten

4.5.1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

31.12.2023
31.12.2022

EUREUR

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen115.931,47385.554,73
sonstige Verbindlichkeiten784.328,62777.328,36
Summe900.260,091.162.883,09

Angabe zur Übereinstimmung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit dem Konzept der Unternehmensfortführung:

Auf den vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 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.

Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer/innen während des Geschäftsjahrs (§ 237 Abs. 1 Z 6 UGB):

66

Name und Sitz des Mutterunternehmens der Gesellschaft, das den Konzernabschluss für den kleinsten Kreis von Unternehmen aufstellt, (§§ 237 Abs. 1 Z 7 UGB):

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

Falls aktive latente Steuern gebildet werden:

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.

Anlagenspiegel

	Teil 1		Anschaffungs- und Herstellungskosten			in EUR	
	Stand 01.01.2023	Zugänge	davon aktivierte Zinsen für Fremdkapital	Umbuchungen	Abgänge	Stand 31.12.2023	
Anlagevermögen	1.738.510,78	21.864,05	0,00	0,00	53.777,65	1.706.597,18	
Immaterielle Vermögensgegenstände	990.400,14	2.428,75	0,00	0,00	0,00	992.828,89	
Sachanlagen	748.110,64	19.435,30	0,00	0,00	53.777,65	713.768,29	

Anlagenspiegel

Teil 2

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Kumulierte Wertberichtigungen 01.01.2023	laufende Abschreibungen	laufende Zuschreibungen	Wertberichtigungen auf Zugänge
Anlagevermögen	1.700.797,75	14.180,93	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	990.400,14	40,48	0,00	0,00
Sachanlagen	710.397,61	14.140,45	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 3

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Wertberichtigungen auf Umbuchungen	Wertberichtigungen auf Abgänge	Kumulierte Wertberichtigungen 31.12.2023
Anlagevermögen	0,00	53.777,65	1.661.201,03
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	990.440,62
Sachanlagen	0,00	53.777,65	670.760,41

Anlagenspiegel

Teil 4

Nettobuchwerte

in EUR

	Buchwert 01.01.2023	Buchwert 31.12.2023
Anlagevermögen	37.713,03	45.396,15
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.388,27
Sachanlagen	37.713,03	43.007,88

Verbindlichkeitspiegel

Teil 1

in EUR

	Gesamt	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren	Restlaufzeit über 5 Jahre
Verbindlichkeiten	1.186.490,78	441.814,52	744.676,26	0,00

Verbindlichkeitspiegel

Teil 2

in EUR

	dinglich gesicherter Betrag	Art und Form der Sicherung	passive Antizipationen
Verbindlichkeiten	0,00		0,00