

## KAPITALFLUSSRECHNUNG 2023

Mit dem neuen Art. 2425-ter des BGB wurde die Pflicht zur Erstellung einer Kapitalflussrechnung eingeführt, die den Fluss der verfügbaren Liquidität der Geschäfts-, Finanz- oder Investitionstätigkeit aufzeigt.

Die vorliegende Kapitalflussrechnung wurde nach den Vorlagen der Buchhaltungsprinzipien OIC 10 verfasst.

### Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)

	2023	2022
<b>A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)</b>		
<b>Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres</b>	<b>€ 3.735.000</b>	<b>€ 3.815.983</b>
Steuern auf Einkommen	€ 976.000	€ 2.516.000
Passivzinsen/Aktivzinsen	€ 960.000	€ 194.000
(Dividenden)		
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung	€ 2.740.000	€ 114.455
<b>1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung</b>	<b>€ 8.411.000</b>	<b>€ 6.640.438</b>
<i>Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben</i>		
Zuführungen an Fonds	€ 1.470.000	€ 1.350.000
Abschreibungen der Immobilien	€ 12.163.000	€ 11.764.000
Entwertung durch dauerhafte Wertverluste	€ 0	€ 0
Andere Abänderungen durch nicht monetäre Elemente		
Summe der Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben	<b>€ 13.633.000</b>	<b>€ 13.114.000</b>
<b>2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens</b>	<b>€ 22.044.000</b>	<b>€ 19.754.438</b>
<i>Abänderung des Netto-Umlaufvermögens</i>		
Verminderung/Steigerung der Anfangsbestände	€ 3.000	-€ 4.727
Verminderung/Steigerung der Guthaben gegenüber Kunden	€ 1.129.000	-€ 2.389.237
Verminderung/Steigerung der Schulden gegenüber Lieferanten	-€ 4.601.000	€ 4.625.784
Verminderung/Steigerung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	-€ 16.000	-€ 29.008
Verminderung/Steigerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 2.395.700	€ 5.674.804
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 4.438.000	-€ 5.737.890
Summe der Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	<b>€ 3.348.700</b>	<b>€ 2.139.726</b>
<b>3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens</b>	<b>€ 25.392.700</b>	<b>€ 21.894.164</b>
<i>Andere Abänderungen</i>		
Zinseinnahmen/Zinsausgaben	-€ 960.000	-€ 194.000
(bezahlte Steuern auf Einkommen)	-€ 1.088.000	-€ 2.732.994
Dividendeneinnahmen		
(Verwendung der Fonds)	-€ 1.294.000	-€ 1.349.415
Summe andere Abänderungen	<b>-€ 3.342.000</b>	<b>-€ 4.276.409</b>
<b>Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)</b>	<b>€ 22.050.700</b>	<b>€ 17.617.738</b>
<b>B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit</b>		
<i>Sachanlagen</i>	<b>-€ 55.922.000</b>	<b>-€ 28.030.150</b>
(Investitionen)	€ 53.182.000	€ 27.915.695
Abstoss von Investitionen	-€ 2.740.000	-€ 114.455
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	<b>-€ 174.000</b>	<b>-€ 13.660</b>
(Investitionen)	€ 174.000	€ 13.660
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Finanzanlagen</i>	<b>€ 0</b>	<b>€ 25</b>
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 25
<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	<b>-€ 3.375.000</b>	<b>€ 8.062.865</b>

(Investitionen)	€ 3.375.000	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 8.062.865
<i>(Ankauf von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel)</i>		
Abtretung von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel		
<b>Finanzfluss der Investitionstätigkeit (B)</b>	<b>-€ 59.471.000</b>	<b>-€ 20.310.920</b>
<b>C. Finanzfluss der Finanztätigkeit</b>		
<i>Mittel Dritter</i>		
Zuwachs/Verminderung kurzfristiger Schulden gegenüber Banken	€ 0	€ 0
Aufnahme Finanzierungen	€ 23.655.000	€ 15.825.000
(Rückerstattung Finanzierungen)	€ 0	€ 0
<i>Eigene Mittel</i>		
Zunahme des Kapitals durch Zahlung	€ 0	€ 214
(Rückerstattung Kapital)	€ 0	€ 0
Abtretung (Ankauf) eigener Anteile	€ 0	€ 0
- andere Finanzierungsformen (Beitrag im Anlagekonto von PAB) und Aufwertungsrücklagen von Sachanlagen (ausbezahlte Dividenden (und Vorschüsse auf Dividenden))	-€ 1.249.000	€ 945.606
<b>Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)</b>	<b>€ 22.406.000</b>	<b>€ 16.770.820</b>
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	-€ 15.014.300	€ 14.407.655
<b>Wechselauswirkung auf liquide Mittel</b>		
<b>Liquide Mittel Jahresanfang</b>	<b>€ 31.499.000</b>	<b>€ 17.091.345</b>
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 31.499.000	€ 17.091.345
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
<b>Liquide Mittel Jahresende</b>	<b>€ 16.484.700</b>	<b>€ 31.499.000</b>
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 16.484.700	€ 31.499.000
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		