

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
A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	€ 3.735.000	€ 3.815.983
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
1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung	€ 8.411.000	€ 6.640.438
<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	€ 13.633.000	€ 13.114.000
2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 22.044.000	€ 19.754.438
<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	€ 426.000	€ 5.674.804
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 4.438.000	-€ 5.737.890
Summe der Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 1.379.000	€ 2.139.726
3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 23.423.000	€ 21.894.164
<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	-€ 3.342.000	-€ 4.276.409
Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)	€ 20.081.000	€ 17.617.738
B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit		
<i>Sachanlagen</i>	-€ 55.922.000	-€ 28.030.150
(Investitionen)	€ 53.182.000	€ 27.915.695
Abstoss von Investitionen	-€ 2.740.000	-€ 114.455
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	-€ 174.000	-€ 13.660
(Investitionen)	€ 174.000	€ 13.660
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Finanzanlagen</i>	€ 0	€ 25
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 25
<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	-€ 3.375.000	€ 8.062.865

(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		
Finanzfluss der Investitionstätigkeit (B)	-€ 59.471.000	-€ 20.310.920
C. Finanzfluss der Finanztätigkeit		
<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
Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)	€ 22.406.000	€ 16.770.820
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	-€ 16.984.000	€ 14.407.655
Wechselauswirkung auf liquide Mittel		
Liquide Mittel Jahresanfang	€ 31.499.000	€ 17.091.345
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 31.499.000	€ 17.091.345
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
Liquide Mittel Jahresende	€ 14.515.000	€ 31.499.000
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 14.515.000	€ 31.499.000
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		