

## KAPITALFLUSSRECHNUNG 2022

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)

	2022	2021
<b>A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)</b>		
<b>Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres</b>	<b>€ 4.279.000</b>	<b>€ 4.084.000</b>
Steuern auf Einkommen	€ 2.948.000	€ 2.445.000
Passivzinsen/Aktivzinsen	-€ 29.000	-€ 32.000
(Dividenden)		
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung		
<b>1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung</b>	<b>€ 7.198.000</b>	<b>€ 6.497.000</b>
<i>Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben</i>		
Zuführungen an Fonds	€ 900.000	€ 900.000
Abschreibungen der Immobilien	€ 11.195.000	€ 10.804.000
Entwertung durch dauerhafte Wertverluste	€ 0	€ 0
Andere Abänderungen durch nicht monetäre Elemente	€ 383.000	€ 356.000
Summe der Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben	€ 12.478.000	€ 12.060.000
<b>2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens</b>	<b>€ 19.676.000</b>	<b>€ 18.557.000</b>
<i>Abänderung des Netto-Umlaufvermögens</i>		
Verminderung/Steigerung der Anfangsbestände	€ 0	€ 985
Verminderung/Steigerung der Guthaben gegenüber Kunden	-€ 200.000	-€ 133.177
Verminderung/Steigerung der Schulden gegenüber Lieferanten	€ 400.000	€ 350.917
Verminderung/Steigerung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	-€ 30.000	-€ 43.347
Verminderung/Steigerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 48.000	€ 49.345
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 318.000	-€ 10.918.255
Summe der Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 100.000	-€ 10.693.532
<b>3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens</b>	<b>€ 19.576.000</b>	<b>€ 7.863.468</b>
<i>Andere Abänderungen</i>		
Zinseinnahmen/Zinsausgaben	€ 29.000	€ 32.000
(bezahlte Steuern auf Einkommen)	-€ 3.016.000	-€ 2.683.816
Dividendeneinnahmen		
(Verwendung der Fonds)	-€ 1.524.000	-€ 2.345.496
Summe andere Abänderungen	-€ 4.511.000	-€ 4.997.312
<b>Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)</b>	<b>€ 15.065.000</b>	<b>€ 2.866.156</b>
<b>B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit</b>		
<i>Sachanlagen</i>	<b>-€ 56.415.000</b>	<b>-€ 33.269.460</b>
(Investitionen)	€ 56.415.000	€ 33.269.460
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	<b>-€ 405.000</b>	<b>-€ 97.616</b>
(Investitionen)	€ 405.000	€ 97.616
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Finanzanlagen</i>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0

<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	<b>€ 3.994.000</b>	<b>€ 9.797.078</b>
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 3.994.000	€ 9.797.078
<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>-€ 52.826.000</b>	<b>-€ 23.569.998</b>
<b>C. Finanzfluss der Finanztätigkeit</b>		
<i>Mittel Dritter</i>		
Zuwachs/Verminderung kurzfristiger Schulden gegenüber Banken	€ 0	€ 0
Aufnahme Finanzierungen	€ 31.900.000	€ 0
(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)	-€ 928.000	€ 7.029.373
(ausbezahlte Dividenden (und Vorschüsse auf Dividenden))		
<b>Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)</b>	<b>€ 30.972.000</b>	<b>€ 7.029.587</b>
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	-€ 6.789.000	-€ 13.674.255
<b>Wechselwirkung auf liquide Mittel</b>		
<b>Liquide Mittel Jahresanfang</b>	<b>€ 14.789.000</b>	<b>€ 28.463.255</b>
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 14.789.000	€ 28.463.255
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
<b>Liquide Mittel Jahresende</b>	<b>€ 36.417.230</b>	<b>€ 30.994.000</b>
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 8.000.000	€ 14.789.000
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		