

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
A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	€ 4.279.000	€ 4.084.000
Steuern auf Einkommen	€ 2.948.000	€ 2.445.000
Passivzinsen/Aktivzinsen	-€ 29.000	-€ 32.000
(Dividenden)		
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung		
1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung	€ 7.198.000	€ 6.497.000
<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
2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 19.676.000	€ 18.557.000
<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
3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 19.576.000	€ 7.863.468
<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
Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)	€ 15.065.000	€ 2.866.156
B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit		
<i>Sachanlagen</i>	-€ 56.415.000	-€ 33.269.460
(Investitionen)	€ 56.415.000	€ 33.269.460
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	-€ 405.000	-€ 97.616
(Investitionen)	€ 405.000	€ 97.616
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Finanzanlagen</i>	€ 0	€ 0
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0

<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	€ 3.994.000	€ 9.797.078
(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		
Finanzfluss der Investitionstätigkeit (B)	-€ 52.826.000	-€ 23.569.998
C. Finanzfluss der Finanztätigkeit		
<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))		
Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)	€ 30.972.000	€ 7.029.587
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	-€ 6.789.000	-€ 13.674.255
Wechselauswirkung auf liquide Mittel		
Liquide Mittel Jahresanfang	€ 14.789.000	€ 28.463.255
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 14.789.000	€ 28.463.255
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
Liquide Mittel Jahresende	€ 36.417.230	€ 30.994.000
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 8.000.000	€ 14.789.000
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		