

## KAPITALFLUSSRECHNUNG 2019

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)

	2019	2018
<b>A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)</b>		
<b>Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres</b>	<b>€ 1.518.014</b>	<b>€ 1.831.221</b>
Steuern auf Einkommen	€ 2.467.935	€ 2.535.816
Passivzinsen/Aktivzinsen	€ 41.774	€ 16.503
(Dividenden)		
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung	€ 13.482	€ 121.881
<b>1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung</b>	<b>€ 4.041.205</b>	<b>€ 4.505.421</b>
<i>Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben</i>		
Zuführungen an Fonds	€ 738.993	€ 784.791
Abschreibungen der Immobilien	€ 13.533.517	€ 13.066.380
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	€ 14.272.510	€ 13.851.171
<b>2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens</b>	<b>€ 18.313.715</b>	<b>€ 18.356.592</b>
<i>Abänderung des Netto-Umlaufvermögens</i>		
Verminderung/Steigerung der Anfangsbestände	€ 2.669	-€ 1.494
Verminderung/Steigerung der Guthaben gegenüber Kunden	€ 30.586	-€ 199.537
Verminderung/Steigerung der Schulden gegenüber Lieferanten	-€ 2.560.792	€ 2.367.490
Verminderung/Steigerung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 4.110	-€ 147.702
Verminderung/Steigerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 920.174	€ 2.748.828
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 4.035.709	€ 20.241.814
Summe der Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 5.638.962	€ 25.009.399
<b>3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens</b>	<b>€ 12.674.753</b>	<b>€ 43.365.991</b>
<i>Andere Abänderungen</i>		
Zinseinnahmen/Zinsausgaben	-€ 41.774	-€ 16.503
(bezahlte Steuern auf Einkommen)	-€ 2.261.237	-€ 3.302.548
Dividendeneinnahmen		
(Verwendung der Fonds)	-€ 824.641	-€ 1.211.439
Summe andere Abänderungen	-€ 3.127.652	-€ 4.530.490
<b>Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)</b>	<b>€ 9.547.101</b>	<b>€ 38.835.501</b>
<b>B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit</b>		
<i>Sachanlagen</i>	<b>-€ 29.703.181</b>	<b>-€ 40.614.659</b>
(Investitionen)	€ 29.689.699	€ 40.492.778
Abstoss von Investitionen	-€ 13.482	-€ 121.881
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	<b>-€ 20.596</b>	<b>€ 25.470</b>
(Investitionen)	€ 20.596	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 25.470
<i>Finanzanlagen</i>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0

<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	<b>-€ 14.240.921</b>	<b>-€ 10.547.043</b>
(Investitionen)	€ 14.240.921	€ 10.547.043
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<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>-€ 43.964.698</b>	<b>-€ 51.136.232</b>
<b>C. Finanzfluss der Finanztätigkeit</b>		
<i>Mittel Dritter</i>		
Zuwachs/Verminderung kurzfristiger Schulden gegenüber Banken	€ 0	€ 0
Aufnahme Finanzierungen	€ 0	€ 0
(Rückerstattung Finanzierungen)	€ 0	€ 0
<i>Eigene Mittel</i>		
Zunahme des Kapitals durch Zahlung	€ 0	€ 0
(Rückerstattung Kapital)	€ 0	€ 0
Abtretung (Ankauf) eigener Anteile	€ 0	€ 0
- andere Finanzierungsformen (Beitrag im Anlagekonto von PAB)	€ 33.148.888	€ 15.386.843
(ausbezahlte Dividenden (und Vorschüsse auf Dividenden))		
<b>Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)</b>	<b>€ 33.148.888</b>	<b>€ 15.386.843</b>
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	-€ 1.268.709	€ 3.086.112
<b>Wechselauswirkung auf liquide Mittel</b>		
<b>Liquide Mittel Jahresanfang</b>	<b>€ 36.417.230</b>	<b>€ 33.331.118</b>
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 36.417.230	€ 33.331.118
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
<b>Liquide Mittel Jahresende</b>	<b>€ 35.148.521</b>	<b>€ 36.417.230</b>
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 35.148.521	€ 36.417.230
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		