



---

Jahresabschluss 31.12.2023

FN 263833s

---

FIRMA

Roland Spedition GmbH

Für die Zuordnung im Firmenbuch ist nicht der Firmenwortlaut, sondern ausschließlich die übermittelte Firmenbuchnummer maßgeblich.

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung mittel

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

27.09.2024

UNTERZEICHNET VON

PRÜFWERT: fa7555b533cd924cae3cb2523b3d5509

Mag. Nikolaus Hirnschall, geb 24.06.1971

am 27.09.2024

Christian Gutjahr, geb 12.08.1971

am 27.09.2024

**Hinweis zum Bestätigungsvermerk**

Der beigeschlossene Bestätigungsvermerk bezieht sich ausschließlich auf den vom Abschlussprüfer oder Revisionsverband geprüften und von sämtlichen gesetzlichen Vertretern unterzeichneten Jahresabschluss.

## Bilanz

	in EUR	Vorjahr in TEUR
<b>AKTIVA</b>	<b>15.350.628,23</b>	<b>19.102</b>
<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.079.442,29</b>	<b>164</b>
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>928.571,43</b>	<b>0</b>
gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile	928.571,43	0
<b>Sachanlagen</b>	<b>134.870,86</b>	<b>148</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	134.870,86	148
<b>Finanzanlagen</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16</b>
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	16.000,00	16
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>14.019.405,53</b>	<b>18.680</b>
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>9.553.107,32</b>	<b>13.748</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.972.833,47	11.811
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	1.124.533,22	1.509
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	455.740,63	428
<b>Wertpapiere und Anteile</b>	<b>0,00</b>	<b>2.629</b>
sonstige Wertpapiere und Anteile	0,00	2.629
<b>Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>4.466.298,21</b>	<b>2.303</b>
<b>Aktive latente Steuern</b>	<b>251.780,41</b>	<b>258</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>15.350.628,23</b>	<b>19.102</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>4.013.342,19</b>	<b>10.011</b>
<b>eingefordertes Stammkapital</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35</b>
Stammkapital	35.000,00	35
davon eingezahlt	35.000,00	35
<b>Kapitalrücklagen</b>	<b>43.552,70</b>	<b>44</b>
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>3.934.789,49</b>	<b>9.933</b>
davon Gewinnvortrag	932.869,33	4.231
<b>Rückstellungen</b>	<b>2.763.118,15</b>	<b>1.858</b>
<b>Rückstellungen für Abfertigungen</b>	<b>370.687,26</b>	<b>340</b>
<b>Steuerrückstellungen</b>	<b>951.201,00</b>	<b>0</b>
<b>sonstige Rückstellungen</b>	<b>1.441.229,89</b>	<b>1.518</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>8.574.167,89</b>	<b>7.232</b>
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>7.006.832,78</b>	<b>7.161</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0</b>
<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>567.335,11</b>	<b>71</b>
davon aus Steuern	40.285,57	0
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	61.277,04	0

**Gewinn- und Verlustrechnung**

in EUR

Vorjahr in TEUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

<b>Rohergebnis</b>	<b>12.877.198,87</b>	<b>15.355</b>
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>532.275,47</b>	<b>2.233</b>
Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	1.300,00	0
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	64.562,00	0
übrige	466.413,47	2.233
<b>Personalaufwand</b>	<b>-2.600.886,89</b>	<b>-2.693</b>
Gehälter	-1.977.448,49	-2.087
soziale Aufwendungen	-623.438,40	-606
davon Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	-55.916,76	-46
davon Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-542.653,29	-534
<b>Abschreibungen</b>	<b>-133.172,18</b>	<b>-49</b>
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-133.172,18	-49
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-6.715.960,31</b>	<b>-7.134</b>
davon Steuern, soweit sie nicht unter "Steuern vom Einkommen und vom Ertrag" fallen	-759,50	-1
<b>Zwischensumme - Betriebserfolg</b>	<b>3.959.454,96</b>	<b>7.712</b>
<b>Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>6</b>
<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>8.364,11</b>	<b>0</b>
<b>Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>-71</b>
davon Abschreibungen	0,00	-71
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-8.491,27</b>	<b>-8</b>
<b>Zwischensumme - Finanzerfolg</b>	<b>-127,16</b>	<b>-73</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>3.959.327,80</b>	<b>7.639</b>
<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	<b>-957.407,64</b>	<b>-1.937</b>
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>3.001.920,16</b>	<b>5.702</b>
<b>JAHRESÜBERSCHUSS</b>	<b>3.001.920,16</b>	<b>5.702</b>
<b>GEWINNVORTRAG AUS DEM VORJAHR</b>	<b>932.869,33</b>	<b>4.231</b>
<b>BILANZGEWINN</b>	<b>3.934.789,49</b>	<b>9.933</b>

## Verbindlichkeitspiegel

Teil 1

in EUR

	Gesamt	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren	Restlaufzeit über 5 Jahre
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>8.574.167,89</b>	<b>8.574.167,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>7.006.832,78</b>	<b>7.006.832,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>567.335,11</b>	<b>567.335,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
davon aus Steuern	40.285,57	40.285,57	0,00	0,00
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	61.277,04	61.277,04	0,00	0,00

## Verbindlichkeitspiegel

Teil 2

in EUR

	dinglich gesicherter Betrag	Art und Form der Sicherung	passive Antizipationen
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
davon aus Steuern	0,00		0,00
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00		0,00

## Forderungenspiegel

Teil 1

in EUR

	Stand 31.12.2023	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit über 1 Jahr	wechselfällig verbrief
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>9.553.107,32</b>	<b>9.553.107,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.972.833,47	7.972.833,47	0,00	0,00
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	1.124.533,22	1.124.533,22	0,00	0,00
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	455.740,63	455.740,63	0,00	0,00

**Forderungenspiegel**

Teil 2

in EUR

	aktivierte Antizipationen	Pauschalwert- berichtigung
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANZ zum 31. Dezember 2023**

(Beträge in EUR)

AKTIVA

PASSIVA

		----- 31.12.2022 TEUR -----			----- 31.12.2022 TEUR -----
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. eingefordertes und einbezahltes Stammkapital	35.000,00	35
Rechte	928.571,43	0	II. nicht gebundene Kapitalrücklagen	43.552,70	44
II. Sachanlagen			III. Bilanzgewinn	3.934.789,49	9.933
Betriebs- und Geschäftsausstattung	134.870,86	148	davon Gewinnvortrag 932.869,33 (Vorjahr TEUR 4.231)		
III. Finanzanlagen				-----	-----
Wertpapiere (Wertrechte)	16.000,00	16		4.013.342,19	10.012
		1.079.442,29	<b>B. Rückstellungen</b>		
		164	1. Rückstellungen für Abfertigungen	370.687,26	340
			2. Steuerrückstellungen	951.201,00	0
			3. sonstige Rückstellungen	1.441.229,89	1.518
				-----	-----
				2.763.118,15	1.858
			<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
			davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr 8.574.167,89 (Vorjahr TEUR 7.232)		
			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.006.832,78	7.161
			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.000.000,00	0
			3. sonstige Verbindlichkeiten	567.335,11	71
			davon aus Steuern 40.285,57 (Vorjahr TEUR 0)		
			davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 61.277,04 (Vorjahr TEUR 0)		
				-----	-----
				8.574.167,89	7.232
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----
				15.350.628,23	19.102
				-----	-----

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
**für das Geschäftsjahr vom 1. Jänner bis 31. Dezember 2023**

(Beträge in EUR)

		=====
		2022
		TEUR
		-----
1. Umsatzerlöse	64.458.680,23	77.687
2. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	1.300,00	0
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	64.562,00	0
c) übrige	466.413,47	2.233
	532.275,47	2.233
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-51.581.481,36	-62.332
4. Personalaufwand		
a) Gehälter	-1.977.448,49	-2.087
b) soziale Aufwendungen	-623.438,40	-606
aa) Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen -55.916,76 (Vorjahr TEUR -46)		
bb) Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge -542.653,29 (Vorjahr TEUR -534)	-2.600.886,89	-2.693
5. Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-133.172,18	-49
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Steuern, soweit sie nicht unter Z 14 fallen	-759,50	0
b) übrige	-6.715.200,81	-7.134
	-6.715.960,31	-7.134
<b>7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebserfolg)</b>	<b>3.959.454,96</b>	<b>7.712</b>
8. Erträge aus anderen Wertpapieren	0,00	6
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.364,11	0
10. Abschreibungen aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	-71
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.491,27	-8
	-127,16	-73
<b>12. Zwischensumme aus Z 8 bis 11 (Finanzerfolg)</b>	<b>-127,16</b>	<b>-73</b>
<b>13. Ergebnis vor Steuern (Zwischensumme aus Z 7 und Z 12)</b>	<b>3.959.327,80</b>	<b>7.639</b>
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag davon latente Steuern 6.210,88 (Vorjahr TEUR -25)	-957.407,64	-1.937
<b>15. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss</b>	<b>3.001.920,16</b>	<b>5.702</b>
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	932.869,33	4.231
<b>17. Bilanzgewinn</b>	<b>3.934.789,49</b>	<b>9.933</b>

## **ROLAND SPEDITION GMBH, SCHWECHAT**

### **Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023**

#### **ANHANG**

##### **I. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Auf den vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurden die Rechnungslegungsbestimmungen des UGB in der geltenden Fassung angewendet.

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden die Grundsätze der Vollständigkeit und der ordnungsmäßigen Bilanzierung eingehalten. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen. Bei Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewendet. Dem Vorsichtsgrundsatz wurde Rechnung getragen, indem insbesondere nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden. Alle erkennbaren Risiken und drohende Verluste, die im Geschäftsjahr 2023 oder in einem früheren Geschäftsjahr entstanden sind, wurden berücksichtigt.

## **I.1. Anlagevermögen**

### **I.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bewertet, vermindert um planmäßige Abschreibungen entsprechend der Nutzungsdauer. Die planmäßigen Abschreibungen werden linear vorgenommen. Der Rahmen der Nutzungsdauer beträgt 2 - 7 Jahre.

Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen.

### **I.1.2. Sachanlagevermögen**

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bilanziert. Zur Ermittlung der Abschreibungssätze wird generell die lineare Abschreibungsmethode gewählt. Der Rahmen der Nutzungsdauer beträgt für die einzelnen Anlagengruppen:

Betriebs- und Geschäftsausstattung: 2 bis 5 Jahre

Geringwertige Wirtschaftsgüter im Sinne des § 13 EStG werden im Zugangsjahr jeweils voll abgeschrieben und im Anlagenspiegel als Zugang und Abgang dargestellt.

Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen. Festwerte gemäß § 209 Abs 1 UGB werden nicht verwendet.

## **I.2. Umlaufvermögen**

### **I.2.1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Bei der Bewertung von Forderungen werden erkennbare Risiken durch individuelle Abwertungen berücksichtigt.

Darüber hinaus wird eine pauschale Einzelwertberichtigung für die Versicherungsrahmenüberschreitung des bei Atradius Credit Insurance N.V. (Zweig Niederlassung Österreich) versicherten Forderungsstandes bzw. des nicht versicherbaren Forderungsbestandes, unter besondere Berücksichtigung ausschließlich jener Firmen, bei welchen ein durchschnittlicher Zahlungsverzug größer 15 Tage im Jahresdurchschnitt vorhanden ist, in Höhe von 30 % gebildet.

Weiters wird unternehmensrechtlich für das allgemeine Kreditrisiko eine Pauschalwertberichtigung wie im Vorjahr in Höhe von 2,5 % der Nettoforderungen gebildet.

Fremdwährungsforderungen werden zum Anschaffungskurs bzw. zum niedrigeren Geldkurs am Abschlussstichtag bewertet.

### I.2.2. latente Steuern

Latente Steuerabgrenzungen werden nach der bilanzorientierten Verbindlichkeitenmethode für sämtliche temporäre Differenzen zwischen den steuerlichen Werten der Vermögenswerte und Schulden und den unternehmensrechtlichen Buchwerten bilanziert. Für Differenzen zwischen unternehmens- und steuerrechtlichen Wertansätzen, die in den Folgejahren zu einer Steuerentlastung führen, werden aktive latente Steuern angesetzt. Die Berechnung der latenten Steuern erfolgte bereits vereinfacht mit dem für 2024 gesetzlich vorgesehenen Körperschaftsteuersatz von 23% (Vorjahr 23%).

## **I.3. Rückstellungen**

### I.3.1. Rückstellung für Abfertigungen

Die Rückstellungen für Abfertigungen werden nach finanzmathematischen Grundsätzen (Teilwertverfahren) gemäß Fachgutachten gebildet. Es wird ein durchschnittlicher Rechnungszinssatz von 1,68 % (Vorjahr 1,78 %) verwendet, wobei ein Gehaltstrend von 3,25 % (Vorjahr 3,5 %) und ein durchschnittliches Pensionsalter von 65 Jahren bei Frauen und von 65 Jahren bei Männern angesetzt wurde. Der Nettozinssatz basiert auf dem 10 Jahres-Durchschnittszinssatz für eine 12jährige Restlaufzeit. Eine Fluktuation wird abhängig von der Dienstzeit berücksichtigt.

### I.3.2. sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen werden unter Bedachtnahme auf den Vorsichtsprinzip in der Höhe des voraussichtlichen Anfalles gebildet. Soweit erforderlich, wird die Berechnungsmethode im Abschnitt "Erläuterungen zur Bilanz" dargestellt.

Die Rückstellungen für Jubiläumsgelder werden nach finanzmathematischen Grundsätzen (Teilwertverfahren) analog zu den Abfertigungsrückstellungen gebildet.

#### **I.4. Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht bewertet.

#### **I.5. Währungsumrechnung**

Forderungen und Verbindlichkeiten sind mit dem Devisenkurs zum Zeitpunkt der Entstehung berechnet, wobei Kursverluste aus Kursänderungen zum Bilanzstichtag berücksichtigt werden.

#### **I.6. Änderungen von Bewertungsmethoden**

Änderungen von Bewertungsmethoden wurden, soweit nicht bereits angeführt, nicht durchgeführt.

## II. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

### II.1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die Aufgliederung der Jahresabschreibung nach einzelnen Posten ist aus dem Anlagespiegel (Beilage) ersichtlich.

Im Anlagevermögen sind immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von € 1.000.000,00 (Vorjahr TEUR 0) ausgewiesen, die von einem verbundenen Unternehmen erworben wurden.

### II.2. Umlaufvermögen

#### II.2.1. Forderungen aus Leistungen

Die gebuchten Forderungen betragen zum Bilanzstichtag € 5.863.065,79 (Vorjahr TEUR 9.826). Dazu kommen Forderungen aus abgegrenzten Leistungen in Höhe von € 2.605.945,66 (Vorjahr TEUR 2.928). Neben Einzelwertberichtigungen in Höhe von € 148.358,33 (Vorjahr TEUR 268) bestehen zum Bilanzstichtag pauschale Einzelwertberichtigungen in Höhe von € 175.335,65 (Vorjahr TEUR 429) und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von € 172.484,00 (Vorjahr TEUR 247).

Somit ergeben sich Forderungen aus Leistungen in Höhe von € 7.972.833,47 (Vorjahr TEUR 11.811).

#### II.2.2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen

Die ausgewiesenen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von EUR 1.124.533,24 (Vorjahr TEUR 1.509) betreffen zur Gänze Leistungen.

#### II.2.3. aktive latente Steuern

Die aus den Differenzen zwischen unternehmens- und steuerrechtlichen Wertansätzen erfassten aktiven latenten Steuern resultieren im Wesentlichen aus Unterschieden im Anlagevermögen und Personalrückstellungen und stellen sich wie folgt dar:

"+" = aktive latente Steuer "- " = passive latente Steuer	Differenz 2023	latente Steuern		Veränderung latente Steuern
		2023	2022	
Anlagevermögen	79 230,38	18 222,99	15 017,62	3 205,37
Forderungen aus Leistungen	71 685,60	16 487,69	24 731,53	-8 243,84
Rückstellungen	943 781,47	217 069,74	218 242,15	-1 172,41
Summe	1 094 697,45	251 780,42	257 991,30	-6 210,88

Die Berechnung der latenten Steuern erfolgte mit einem Ertragssteuersatz von 23 %.

Bis zur Höhe des aktivierten Betrags an latenten Steuern dürfen Gewinne nur ausgeschüttet werden, soweit danach jedenfalls ausschüttbare Eigenkapitalbestandteile in gleicher Höhe vorhanden sind (§ 235 (2) UGB).

### **II.3. Rückstellungen**

In den sonstigen Rückstellungen befinden sich insbesondere Rückstellungen für Gewährleistungen, für Personalaufwendungen und für Bilanzkosten.

### **II.4. Verbindlichkeiten**

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von EUR 1.000.000,00 (Vorjahr TEUR 0) betreffen zur Gänze Leistungen.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Aufwendungen in Höhe von EUR 15.006,42 (Vorjahr TEUR 70) enthalten, die erst nach dem Bilanzstichtag zahlungswirksam werden.

### III. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

In den Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen sind Aufwendungen für Abfertigungen in Höhe von EUR 25.401,46 (Vorjahr TEUR 22) enthalten.

Hinsichtlich der Aufgliederung für Abfertigungen getrennt nach Geschäftsführung und leitende Angestellte sowie für andere Arbeitnehmer wurde von der Befreiungsbestimmung gemäß § 242 Abs 4 UGB Gebrauch gemacht.

Die auf das Geschäftsjahr 2023 entfallenden Aufwendungen für den Abschlussprüfer gliedern sich wie folgt:

	EUR
Prüfung des Jahresabschlusses	19.500,00
	(Vorjahr TEUR 17)

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag betreffen mit EUR 951.201,00 die Steuerrückstellung 2023 (Vorjahr TEUR 1.912), mit EUR -6.210,87 (Vorjahr TEUR 25) den Aufwand aus der Veränderung der aktiven latenten Steuern und mit EUR 4,24 (Vorjahr TEUR 0) die Körperschaftsteuer für Vorjahre.

#### **IV. SONSTIGE ANGABEN**

##### Beschäftigte

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer betrug im Geschäftsjahr 2023 bei aliquoter Berücksichtigung der Teilzeitkräfte rund 50 Angestellte (Vorjahr 51).

##### Wesentliche langfristige Verträge und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Verpflichtungen aus der Nutzung von in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen betragen für die folgenden fünf Geschäftsjahre TEUR 1.257 (Vorjahr TEUR 792), davon im Geschäftsjahr 2023 TEUR 251 (Vorjahr TEUR 159).

##### Eventualverbindlichkeiten

Die Haftungsverhältnisse in Höhe von EUR 950.000,00 (Vorjahr TEUR 950) betreffen Bürgschaftserklärungen gegenüber den Zollämtern Wien-Flughafen sowie gegenüber der Firma Hupac Intermodal SA.

##### Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft ist eine 100 %-ige Tochter der CN Logistics and Service Group GmbH, mit welcher eine umsatzsteuerliche Organschaft besteht. Die Gesellschaft ist als Mitglied der Unternehmensgruppe iSd § 9 KStG mit der CN Logistics and Service Group GmbH als Gruppenträger rückwirkend zum 1.1.2023 ausgeschieden.

##### Ergebnisverwendung

Der zum 31. Dezember 2023 ausgewiesenen Bilanzgewinn wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Mit Vertrag vom 18. Jänner 2024 hat die CN Logistics and Service Group GmbH rückwirkend zum 31. August 2023 Anteile an der Roland Spedition GmbH an die ROL Container Operating Holding GmbH abgespalten. Daher endet die umsatzsteuerliche Organschaft mit der CN Logistics and Service Group GmbH mit 1.1.2024.



Weiters sind nach dem Bilanzstichtag keine weiteren Ereignisse von besonderer Bedeutung eingetreten.

Geschäftsführung

Die Geschäftsführung oblag im Geschäftsjahr 2023 Herrn Christian Gutjahr, Wien und Herrn Mag. Nikolaus Hirnschall, Wien. Von der Befreiungsbestimmung gemäß § 242 Abs 4 UGB wurde Gebrauch gemacht.

Schwechat, am 8. April 2024

Die Geschäftsführung

 Christian Gutjahr e.h.  Mag. Nikolaus Hirnschall e.h.

**Roland Spedition GmbH, Schwechat**
**Anlagenspiegel zum 31.12.2023**

263833s Roland Spedition GmbH (Bilanzstichtag: 31.12.2023)

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2023	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Stand 31.12.2023
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Rechte	9.554,99	1.000.000,00	0,00	1.009.554,99	9.554,98	71.428,58	0,00	80.983,56	0,01	928.571,43
II. Sachanlagen										
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	356.123,85	46.000,00	19.890,00	382.233,85	208.446,71	58.806,25	19.889,97	247.362,99	147.677,14	134.870,86
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.937,35	2.937,35	0,00	0,00	2.937,35	2.937,35	0,00	0,00	0,00
	<b>356.123,85</b>	<b>48.937,35</b>	<b>22.827,35</b>	<b>382.233,85</b>	<b>208.446,71</b>	<b>61.743,60</b>	<b>22.827,32</b>	<b>247.362,99</b>	<b>147.677,14</b>	<b>134.870,86</b>
III. Finanzanlagen										
Wertpapiere (Wertrechte)	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>381.678,84</b>	<b>1.048.937,35</b>	<b>22.827,35</b>	<b>1.407.788,84</b>	<b>218.001,69</b>	<b>133.172,18</b>	<b>22.827,32</b>	<b>328.346,55</b>	<b>163.677,15</b>	<b>1.079.442,29</b>

Beträge in EUR