

LAGEBERICHT

1. Geschäftsverlauf und wirtschaftliche Lage der Gesellschaft

1.1. Geschäftsverlauf:

Das Geschäftsjahr 2023 war von zahlreichen wirtschaftlichen Herausforderungen geprägt. Die anhaltende Inflation, die aufgrund globaler Lieferkettenprobleme und geopolitischer Spannungen, insbesondere durch den Ukraine-Krieg, weiter stieg, sowie die stark gestiegenen Energiekosten belasteten viele unserer Kunden.

Ein zentrales Merkmal des Jahres war der signifikante Anstieg der Insolvenzen. Besonders betroffen waren Geschäftskunden in der Bau- und Metallindustrie, die durch den Rückgang der Konsumnachfrage infolge der Inflation und der Kaufzurückhaltung der Konsumenten schwer belastet wurden. Daraus resultierten zwei Insolvenzen aktiver Geschäftspartner, die uns ebenfalls kurzfristig in Liquiditätsengpässe manövrierten.

Trotz dieser Herausforderungen zeigte sich auch eine positive Seite: Die UP! Personalagentur GmbH nutzte die schwierige Lage als Anstoß, um sich stärker auf Digitalisierung und Innovation zu konzentrieren. Es gab eine verstärkte Einführung von Arbeits- und Automatisierungsprozessen, um die Produktivität zu steigern.

Zudem spielte der Arbeitsmarkt eine entscheidende Rolle im Jahr 2023. Der Arbeitskräftemangel verschärfte sich weiter und zwang Unternehmen dazu, verstärkt auf Dienstleistungen wie Arbeitskräfteüberlassung und -vermittlung zurückzugreifen.

Insgesamt lässt sich das Jahr 2023 als eine Zeit tiefgreifender wirtschaftlicher Umwälzungen beschreiben, die sowohl Risiken als auch Chancen für uns bot. Trotz der vielen Herausforderungen war es ein erfolgreiches Geschäftsjahr.

1.2. Finanzielle Leistungsindikatoren:

1.2.1. Kennzahlen

In TEUR	2023	2022
Umsatzerlöse	13.458	11.240
Betriebsergebnis (Ergebnis vor Zinsen)	766	1.237
Umsatzrentabilität	5,63 %	10,68 %
Eigenkapital	2.488	1.982
Eigenkapitalrentabilität	33,83 %	64,49 %
Bilanzsumme	4.711	3.526
Eigenkapitalquote	52,81 %	56,23 %
Fiktive Schuldentilgungsdauer	3,1 Jahre	1,1 Jahre
Mitarbeiter	213	191
Investitionen	124	376

1.2.2. Geldflussrechnung in TEUR

2023

1. Ergebnis vor Steuern

757

2. Überleitung auf den Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern

a. Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Investitionsbereichs	
Gewinne aus dem Abgang von Finanzanlagen	-1
Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	11
	<u>10</u>
b. Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens sowie auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	30
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	27
Erträge aus der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	-3
	<u>54</u>
GELDFLUSS AUS DEM ERGEBNIS	820

c. Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-850
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	-11
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3
	<u>-858</u>
d. Zu-/Abnahme der Rückstellungen, ausgenommen für Steuern vom Einkommen	
Rückstellungen für Abfertigungen und Pensionen	-25
sonstige Rückstellungen	177
	<u>152</u>
e. Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-14
sonstige Verbindlichkeiten	278
passive Rechnungsabgrenzungsposten	30
	<u>294</u>
	<u>-350</u>

3. NETTO-GELDFLUSS AUS DEM ERGEBNIS VOR STEUERN

407

4. Zahlungen für Steuern

a. Steuern vom Einkommen	-132
b. Sonstige Forderungen aus Steuern	-121
c. aktive latente Steuern	-27
d. Veränderungen Steuerrückstellungen	-84
	<u>-364</u>

5. NETTO-GELDFLUSS AUS DER LAUFENDEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT

43

6. Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit

a. Einzahlungen aus Finanzanlagenabgang und sonstigen Finanzinvestitionen	284
b. Anlagenzugänge lt. Anlagenspiegel (ohne Finanzanlagen)	-37
c. Finanzanlagenzugänge und sonstige Finanzinvestitionen	-87
d. Investitionszuschüsse	9
e. Veränderung der Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	-727
	<u>-558</u>

7. Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

a. Auszahlungen aus der Bedienung des Eigenkapitals	-120
b. Einzahlungen/Auszahlungen für die Aufnahme/Tilgung von sonstigen Finanzkrediten	311
	<u>191</u>

8. ZAHLUNGSWIRKSAME VERÄNDERUNG DES FINANZMITTELBESTANDES

-324

9. Finanzmittelbestand am Beginn der Periode

481

10. FINANZMITTELBESTAND AM ENDE DER PERIODE

157

1.3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres:

Bestehende Projekte im Jahr 2023 wurden durch Insolvenzen von Geschäftspartnern erheblich beeinflusst. Div. Verzögerungen, ausbleibende Zahlungen und die Notwendigkeit, neue Partner zu finden, führten zu erheblichen Herausforderungen. In einigen Fällen mussten Projekte vollständig neu geplant oder gar gestoppt werden, was zu zusätzlichen Kosten und einer Neuverhandlung von Verträgen führte.

Durch das Engagement aller MitarbeiterInnen und gut überlegten strategischen Entscheidungen konnten in dieser herausfordernden Zeit jedoch neue Kunden gewonnen und bestehende Geschäftsbeziehungen weiter gestärkt werden. Zudem gelang es, Prozesse zu optimieren und interne Abläufe effizienter zu gestalten, was zu einer Stabilisierung der operativen Geschäftstätigkeit führte. Dies trug maßgeblich dazu bei, das Unternehmen trotz der schwierigen Rahmenbedingungen im Geschäftsjahr 2023 auf Wachstumskurs zu halten.

2. Die voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens im Jahr 2024 wird maßgeblich von einer stabilen Anpassung an die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen geprägt sein. Es wird erwartet, dass die fortschreitende Digitalisierung und Automatisierung eine zentrale Rolle bei der Steigerung der Effizienz spielen, während gezielte Investitionen in die Mitarbeiterentwicklung zur Bewältigung des Arbeitskräftemangels beitragen werden. Zudem ist davon auszugehen, dass durch den Aufbau neuer Partnerschaften und die Stärkung der Kundenbindung der Unternehmensgewinn weiterhin sehr positiv ausfallen wird.

Trotz potenzieller Herausforderungen durch volatile Märkte und steigende Betriebskosten bleibt das Unternehmen durch seine strategische Ausrichtung auf Innovation und Flexibilität gut positioniert, um Chancen zu nutzen und eventuelle Risiken abzufedern. Die Nachfrage der Arbeitskräfteüberlassung dürfte aufgrund der weiterhin angespannten Wirtschaftslage rückläufig sein. Doch durch vorausschauend geplante Rücklagen in den letzten Jahren sind keine Engpässe zu erwarten. Insgesamt wird für 2024 ein moderates, aber gewinnbringendes Geschäftsjahr erwartet.

3. Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

Im Geschäftsjahr 2024/25 könnten sich mehrere Risiken für das Unternehmen ergeben:

3.1 Wirtschaftliche Unsicherheit: Anhaltende Energiepreise und geopolitische Spannungen können zu Marktschwankungen führen, die sich negativ auf die Nachfrage auswirken.

3.2 Fachkräftemangel: Der anhaltende Mangel an qualifizierten Arbeitskräften könnte die Rekrutierung und Bindung von Talenten erschweren, was das Wachstum und die Projektumsetzung behindern könnten.

3.3 Lieferkettenprobleme: Störungen in den globalen Lieferketten, verursacht durch geopolitische Konflikte oder Naturkatastrophen, können die Verfügbarkeit von Rohstoffen und Komponenten unserer Geschäftspartner beeinträchtigen.

3.4 Regulatorische Änderungen: Änderungen der Politik und daraus resultierende gesetzlichen und steuerlichen Rahmenbedingungen könnten zusätzliche Kosten verursachen oder die Geschäftsmodelle beeinflussen.

3.5 Kundenrisiken: Insolvenzen oder finanzielle Schwierigkeiten wichtiger Kunden könnten zu Zahlungsausfällen führen und die Liquidität des Unternehmens beeinflussen.

4. Verwendung von Finanzinstrumenten:

Derivate Finanzinstrumente werden nicht angewendet.

5. Bericht über die Forschung und Entwicklung

Das Unternehmen ist nicht mit Forschung und Entwicklung befasst.

6. Bericht über Zweigniederlassungen

Das Unternehmen betreibt keine Zweigniederlassungen.

St. Pölten, am 26.9.2024

Die Geschäftsleitung


UPI Personalagentur GmbH
Linzerstraße 55 | 3100 St. Pölten
+43 2742 172072
wien.office@up-personal.at
www.up-personal.at
UPI PERSONALAGENTUR GMBH
DER PERSONALDIENSTLEISTER