

Staatsbad Bad Bertrich GmbH, Bad Bertrich

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

1. Allgemeine Angaben zur Gesellschaft

Firma: Staatsbad Bad Bertrich GmbH
Sitz: Bad Bertrich
Registergericht: Amtsgericht Koblenz
Registernummer: HRB 837

2. Allgemeine Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 ist unter Beachtung der einschlägigen Vorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 238 ff.), des GmbH-Gesetzes und des Gesellschaftsvertrags sowie der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt worden.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

3. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

a) Anlagevermögen

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände sind mit den Anschaffungskosten vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen (Nutzungsdauer von 3 Jahren), bewertet.

Sachanlagevermögen

Die Sachanlagen werden mit den Anschaffungskosten, bei abnutzbaren Vermögensgegenständen vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfolgt nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer (von 3 bis 33 Jahren) unter Verwendung der linearen Methode. Zuschüsse der öffentlichen Hand werden als Sonderposten passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer der Wirtschaftsgüter aufgelöst. Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von EUR 250,00 bis unter EUR 1.000,00 werden in einem Sammelposten zusammengefasst und über fünf Jahre linear abgeschrieben. Sie werden im Anlagenspiegel zum Zeitpunkt des tatsächlichen Ausscheidens - frühestens jedoch nach fünf Jahren - gezeigt.

b) Vorräte

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren sind mit ihren Anschaffungskosten angesetzt. Für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wird ein Festwert gebildet. Die unfertigen Leistungen sind zu den mit den Krankenkassen vereinbarten Kurmittelpreisen bewertet.

c) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden grundsätzlich zum Nennwert angesetzt. Soweit erforderlich, sind Einzelwertberichtigungen vorgenommen worden. Das allgemeine Kreditrisiko wird durch eine angemessene Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

d) Liquide Mittel

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

e) Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen sind unter Berücksichtigung von Preis- und Kostensteigerungen in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt worden. Die Beträge der Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden mit dem ihrer individuellen Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

f) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen bewertet.

4. Angaben zur Bilanz

a) Anlagevermögen

Zur Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens wird auf den separat dargestellten Anlagenspiegel verwiesen (vgl. Anlage zum Anhang).

b) Eigenkapital

Gemäß Gesellschaftsbeschluss vom 20. Juni 2023 ist der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2022 in Höhe von TEUR -135 zusammen mit dem bestehenden Verlustvortrag auf neue Rechnung vorgetragen worden.

c) Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen

Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen werden als Sonderposten passiviert. Die Auflösung erfolgt analog zu der Stellungnahme 1/1984 des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer gleich lautend mit der Nutzungsdauer des entsprechenden Anlagegutes.

d) Sonstige Rückstellungen

Unter den **sonstigen Rückstellungen** sind erfasst:

	<u>TEUR</u>
Resturlaub und Überstunden	35
Übrige ungewisse Verpflichtungen	<u>17</u>
	<u>52</u>

e) Verbindlichkeiten

Fälligkeit und Bezeichnung der Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel.

Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2023	Gesamt- betrag EUR	bis 1 Jahr EUR	größer 1 Jahr EUR	davon mehr als 5 Jahre EUR	davon besichert EUR
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen (Vorjahr)	10.324,47 (9.485,27)	10.324,47 (9.485,27)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	200.162,29 (133.640,27)	200.162,29 (133.640,27)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	108.960,33 (0,00)	108.960,33 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
4. Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	596.599,75 (576.754,45)	596.599,75 (576.754,45)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
(Vorjahr)	916.046,84 (719.879,99)	916.046,84 (719.879,99)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)

5. Angabe zur Gewinn- und Verlustrechnung**a) Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>TEUR</u>
Sauna und Therme	2.161
Wellness	260
Kurmittelleistungen	256
Übrige Umsatzerlöse	<u>96</u>
	<u>2.773</u>

b) Außergewöhnliche Aufwands- und Ertragsposten

Die außergewöhnlichen Posten setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>TEUR</u>
Sonstige betriebliche Erträge	
- Ertragszuschüsse der Gesellschafter	253
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	221
- übrige	<u>1</u>
	<u>475</u>

6. Sonstige Angaben

a) Angaben zu Mitarbeitern

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer betrug 2023 einschließlich Geschäftsführer 36 Personen. Davon entfielen auf

Angestellte	18
Teilzeitbeschäftigte	18

b) Gesamtbezüge der Organmitglieder

Die Geschäftsführung wird von Herrn Michael Krämer, Bad Bertrich, wahrgenommen. Die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

Der Aufsichtsrat setzt sich wie folgt zusammen:

- Regierungsdirektor Christian Merk
- Vorsitzender -
- Ministerialrätin Juliana Jung
- stellvertretende Vorsitzende -
- Regierungsrat Jürgen Landin
- Ministerialrat Dr. Michael Cramer
- Leitende Ministerialrätin Christina Hahn
- Christian Arnold, Bürgermeister der Gemeinde Bad Bertrich
- Alfred Steimers, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Ulmen

Die Mitglieder des Aufsichtsrates haben im Berichtsjahr 2023 für ihre Tätigkeiten eine Vergütung in Höhe von TEUR 2,1 erhalten.

Bad Bertrich, den 26. April 2024

Staatsbad Bad Bertrich GmbH

Michael Krämer

Anlage zum Anhang

Anlagenspiegel

Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungswerte				
	Anfangs- bestand 01.01.2023	Zugänge	Umbu- chungen	Abgänge	Endstand 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

145.900,48	0,00	0,00	0,00	145.900,48
------------	------	------	------	------------

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken
2. Technische Anlagen und Maschinen
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

7.149.512,46	0,00	0,00	0,00	7.149.512,46
1.035.848,81	71.754,86	106.870,33	0,00	1.214.474,00
1.306.036,45	65.333,05	0,00	0,00	1.371.369,50
84.696,97	22.173,36	-106.870,33	0,00	0,00
9.576.094,69	159.261,27	0,00	0,00	9.735.355,96
gesamt	9.721.995,17	159.261,27	0,00	9.881.256,44

Anlage zum Anhang

Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte	
Anfangs- bestand 01.01.2023	Abschreibungen des Geschäfts- jahres	Abgänge	Endstand 31.12.2023	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
98.521,48	5.707,00	0,00	104.228,48	41.672,00	47.379,00
2.549.571,81	210.596,00	0,00	2.760.167,81	4.389.344,65	4.599.940,65
742.529,81	71.644,19	0,00	814.174,00	400.300,00	293.319,00
1.132.637,45	66.643,05	0,00	1.199.280,50	172.089,00	173.399,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.696,97
4.424.739,07	348.883,24	0,00	4.773.622,31	4.961.733,65	5.151.355,62
4.523.260,55	354.590,24	0,00	4.877.850,79	5.003.405,65	5.198.734,62