

Anhang

Anhang für das Geschäftsjahr 2019

1. Allgemeine Angaben zur Gesellschaft

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

2. Allgemeine Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 ist unter Beachtung der einschlägigen Vorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 238 ff.), des GmbH-Gesetzes und des Gesellschaftsvertrages sowie der 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 immateriellen Vermögensgegenstände sind mit den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen (Nutzungsdauer von 3 Jahren), bewertet.

Übriges 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 € 150,00 bis unter € 1.000,00 werden in einem Sammelposten zusammengefasst und über fünf Jahre linear abgeschrieben. Sie werden im Anlagenspiegel bis 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 Anlagepiegel verwiesen (vgl. Anlage III/Blatt 3).

Staatsbad Bad Bertrich GmbH
Bad Bertrich**ANLAGENSPIEGEL**
zum
31. Dezember 2019

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Stand 31.12.2019 €	Abschreibungen				Zuschreibungen Geschäftsjahr €	Buchwerte		
	Stand 01.01.2019 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €		Stand 01.01.2019 €	Geschäftsjahr €	Abgänge €	Umbuchungen €		Stand 31.12.2019 €	Stand 31.12.2018 €	
Anlagevermögen													
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	128.308,65	599,13	0,00	0,00	128.907,78	78.681,65	5.004,13	0,00	0,00	83.685,78	0,00	45.222,00	49.627,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	128.308,65	599,13	0,00	0,00	128.907,78	78.681,65	5.004,13	0,00	0,00	83.685,78	0,00	45.222,00	49.627,00
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	7.149.512,46	0,00	0,00	0,00	7.149.512,46	1.704.971,81	211.228,00	0,00	0,00	1.916.199,81	0,00	5.233.312,65	5.444.540,65
2. technische Anlagen und Maschinen	905.589,39	13.121,61	0,00	0,00	918.711,00	514.978,39	76.316,61	0,00	0,00	591.295,00	0,00	327.416,00	390.611,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.175.836,15	61.871,83	0,00	0,00	1.237.707,98	887.155,15	81.042,83	0,00	0,00	968.197,98	0,00	269.510,00	288.681,00
Summe Sachanlagen	9.230.938,00	74.993,44	0,00	0,00	9.305.931,44	3.107.105,35	368.587,44	0,00	0,00	3.475.692,79	0,00	5.830.238,65	6.123.832,65
Summe Anlagevermögen	9.359.246,65	75.592,57	0,00	0,00	9.434.839,22	3.185.787,00	373.591,57	0,00	0,00	3.559.378,57	0,00	5.875.460,65	6.173.459,65

b. Eigenkapital

Die Kapitalrücklage gemäß § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB enthält Einlagen der Gesellschafter. Die Kapitalrücklage hat sich wie folgt entwickelt:

	<u>T€</u>
Stand 1. Januar 2019	104
Zuführungen	0
Entnahmen	<u>-104</u>
Stand 31. Dezember 2019	<u><u>0</u></u>

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 25. Juni 2019 ist der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2018 teilweise in Höhe von T€ 104 durch Entnahmen aus der Kapitalrücklage ausgeglichen worden.

c. Sonderposten für Investitionszuschüsse

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>T€</u>
Resturlaub und Mehrarbeit	42
Übrige ungewisse Verpflichtungen	<u>14</u>
	<u><u>56</u></u>

e. Verbindlichkeiten

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

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2019	Gesamtbetrag €	davon mit einer Restlaufzeit		
		kleiner 1 J. €	1 bis 5 J. €	größer 5 J. €
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	8.438,85	8.438,85	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>8.777,80</i>	<i>8.777,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
aus Lieferungen und Leistungen	86.969,54	86.969,54	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>222.682,39</i>	<i>222.682,39</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>47.089,00</i>	<i>47.089,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
sonstige Verbindlichkeiten	459.162,22	459.162,22	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>386.713,45</i>	<i>386.713,45</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Summe	554.570,61	554.570,61	0,00	0,00
	<i>665.262,64</i>	<i>665.262,64</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

5. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**a. Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>T€</u>
Sauna und Therme	1.662
Wellness	232
Kurmittleistungen	239
Übrige Umsatzerlöse	<u>107</u>
	<u><u>2.240</u></u>

b. Außergewöhnliche Aufwands- und Ertragsposten

Die außerordentlichen Posten setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>T€</u>
Sonstige betriebliche Erträge	
- Ertragszuschüsse der Gesellschafter	333
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	<u>203</u>
	<u><u>536</u></u>