

## Anhang für das Geschäftsjahr 2018

### 1. Allgemeine Angaben zur Gesellschaft

Firma: Staatsbad Bad Ems GmbH  
Sitz: Bad Ems  
Registergericht: Amtsgericht Koblenz  
Registergericht Nr.: HRB 838

### 2. Allgemeine Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 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 25 Jahren) unter Verwendung der linearen Methode. Zuschüsse der öffentlichen Hand werden als Sonderposten für Investitionszuschüsse passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer der Anlagegüter aufgelöst. Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über EUR 150,00 bis EUR 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. Finanzanlagevermögen**

Anteile an verbundenen Unternehmen sind mit den Anschaffungskosten angesetzt. Die Beteiligungen sind nach in Vorjahren vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibungen mit einem Erinnerungswert bilanziert.

**c. Vorräte**

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren sind mit ihren Anschaffungskosten angesetzt. Für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurde ein Festwert gebildet.

**d. 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.

**e. Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

**f. 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.

**g. Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen bewertet.

**4. Angaben zur Bilanz****a. Anlagevermögen**

Zur Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens wird auf den Anlagenspiegel verwiesen (vgl. Anlage III/Blatt 3).

**Staatsbad Bad Ems GmbH**  
Bad Ems

**ANLAGENSPIEGEL**  
zum  
31. Dezember 2018

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Stand 31.12.2018 €	Abschreibungen				Zuschreibungen Geschäftsjahr €	Buchwerte		
	Stand 01.01.2018 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €		Stand 01.01.2018 €	Geschäftsjahr €	Abgänge €	Umbuchungen €		Stand 31.12.2018 €	Stand 31.12.2017 €	
<b>Anlagevermögen</b>													
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	155.913,61	3.062,00	0,00	0,00	158.975,61	144.044,61	4.155,00	0,00	0,00	148.199,61	0,00	10.776,00	11.869,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	155.913,61	3.062,00	0,00	0,00	158.975,61	144.044,61	4.155,00	0,00	0,00	148.199,61	0,00	10.776,00	11.869,00
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	11.520.638,48	0,00	569.893,64	0,00	10.950.744,84	7.900.908,09	95.036,00	0,00	0,00	7.995.944,09	0,00	2.954.800,75	3.619.730,39
2. technische Anlagen und Maschinen	2.148.723,21	0,00	5.176,95	0,00	2.143.546,26	2.070.821,21	16.558,30	2.458,25	0,00	2.084.921,26	0,00	58.625,00	77.902,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.119.413,82	21.494,47	2.202,84	0,00	2.138.705,45	1.936.951,82	37.229,47	2.202,84	0,00	1.971.978,45	0,00	166.727,00	182.462,00
Summe Sachanlagen	15.788.775,51	21.494,47	577.273,43	0,00	15.232.996,55	11.908.681,12	148.823,77	4.661,09	0,00	12.052.843,80	0,00	3.180.152,75	3.880.094,39
III. Finanzanlagen													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	153.400,00	0,00	0,00	0,00	153.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.400,00	153.400,00
2. Beteiligungen	102.258,37	0,00	0,00	0,00	102.258,37	102.257,37	0,00	0,00	0,00	102.257,37	0,00	1,00	1,00
Summe Finanzanlagen	255.658,37	0,00	0,00	0,00	255.658,37	102.257,37	0,00	0,00	0,00	102.257,37	0,00	153.401,00	153.401,00
Summe Anlagevermögen	16.200.347,49	24.556,47	577.273,43	0,00	15.647.630,53	12.154.983,10	152.978,77	4.661,09	0,00	12.303.300,78	0,00	3.344.329,75	4.045.364,39

**b. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von TEUR 32 betreffen ausschließlich die Stadt Bad Ems.

**c. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten**

Ohne einen Auszahlungsvorgang wurde ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, um den zutreffenden Erfüllungsbetrag der Verbindlichkeiten auszuweisen. In Abhängigkeit von der Restlaufzeit der Verbindlichkeiten wurde der aktive Rechnungsabgrenzungsposten ergebniswirksam aufgelöst (TEUR 76).

**d. Eigenkapital**

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

	<u>TEUR</u>
Stand 1. Januar 2018	46.511
Zuführungen	95
Entnahmen	<u>0</u>
Stand 31. Dezember 2018	<u><u>46.606</u></u>

Die Höhe der Kapitalrücklage entspricht den Einlagen des Landes Rheinland-Pfalz.

**e. Sonstige Rückstellungen**

Unter den sonstigen Rückstellungen sind erfasst:

	<u>TEUR</u>
Personalverpflichtungen	127
Altlastensanierung	25
Übrige ungewisse Verpflichtungen	<u>11</u>
	<u><u>163</u></u>

**f. Verbindlichkeiten**

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

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2018	davon mit einer Restlaufzeit			
	Gesamtbetrag EUR	kleiner 1 J. EUR	1 bis 5 J. EUR	größer 5 J. EUR
gegenüber Kreditinstituten	380.000,00	190.000,00	190.000,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>570.000,00</i>	<i>190.000,00</i>	<i>380.000,00</i>	<i>0,00</i>
aus Lieferungen und Leistunge	306.985,61	306.985,61	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>396.286,81</i>	<i>396.286,81</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
gegenüber verbundenen Unternehmen	101.857,02	101.857,02	0,00	0,00
<i>Vorjahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
gegenüber Gesellschaftern	256.213,89	44.854,06	139.863,75	71.496,08
<i>Vorjahr</i>	<i>300.927,32</i>	<i>44.713,43</i>	<i>137.559,90</i>	<i>118.653,99</i>
sonstige Verbindlichkeiten	1.039.946,69	284.611,13	697.232,82	58.102,74
<i>Vorjahr</i>	<i>1.264.045,86</i>	<i>276.299,36</i>	<i>929.643,76</i>	<i>58.102,74</i>
<b>Summe</b>	<b>2.085.003,21</b>	<b>928.307,82</b>	<b>1.027.096,57</b>	<b>129.598,82</b>
	<i>2.531.259,99</i>	<i>907.299,60</i>	<i>1.447.203,66</i>	<i>176.756,73</i>

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

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>TEUR</u>
Vermietung, Verpachtung	985
Sonstige Dienstleistungen	264
Kurtaxe	330
Arbeitnehmerüberlassung	131
Thermalwasserverkauf	170
Übrige Umsatzerlöse	47
	<u>1.927</u>

**b. Periodenfremde Erträge und Aufwendungen**

Die periodenfremden Erträge betragen TEUR 131. Periodenfremde Aufwendungen haben sich nur in geringfügigem Umfang ergeben. Die periodenfremden Erfolgskomponenten betreffen Kostenbeteiligungen zur Altlastensanierung (TEUR 131).

**c. Außergewöhnliche Aufwands- und Ertragsposten**

Die außerordentlichen Posten setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>TEUR</u>
Sonstige betriebliche Erträge	
- Ertragszuschüsse der Gesellschafter	<u>120</u>
Sonstige betriebliche Aufwendungen	
- Aufwand Beendigung Arbeitnehmerüberlassung	37
- ergebniswirksame jährliche Auflösung eines aktiven Rechnungsabgrenzungspostens	<u>76</u>
	<u>113</u>

**6. Sonstige Angaben****a. Haftungsverhältnisse**

Am Bilanzstichtag 2018 bestehen Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB aufgrund einer unbefristeten Zahlungsgarantie zugunsten der Stadt Bad Ems für die Mietzahlungen durch die Übernehmerin der Hufeland-Klinik. Der Mietvertrag endet am 31. März 2023. Die Mietzahlungen belaufen sich bis zum Ablauf des Mietvertrags auf ca. TEUR 6.900.

**b. Angaben zu Mitarbeitern**

Die Zahl der Arbeitnehmer betrug 2018 durchschnittlich 30,50 Vollzeitkräfte.

**c. Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen führen zu Mittelabflüssen in Folgejahren in Höhe von ca. TEUR 5 p.a.

**d. Gesamtbezüge der Organmitglieder**

Die Geschäftsführung wird von Herrn Thomas Wilhelmi, Diplom-Betriebswirt, wahrgenommen. Die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

Der Aufsichtsrat setzt sich wie folgt zusammen:

- Regierungsdirektor Dr. Thorsten Rudolph
- Regierungsdirektorin Juliana Jung (stellvertretende Vorsitzende)
- Stadtbürgermeister Bernard Abt
- Ministerialrat Alexander Fuchs
- Leitende Ministerialrätin Ruth Marx
- Oberregierungsrätin Carola Hollnack

Die Mitglieder des Aufsichtsrates haben im Berichtsjahr 2018 Aufwandsentschädigungen für ihre Tätigkeiten in Höhe von TEUR 2 erhalten.

Bad Ems, den 29. März 2019

Staatsbad Bad Ems GmbH

Thomas Wilhelmi  
(Geschäftsführer)