

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018

Unternehmensstruktur und Unternehmensgegenstand

Die AquaMagis Plettenberg GmbH ist eine 100%ige Tochter der Stadt Plettenberg. Gleichzeitig hält die AquaMagis GmbH eine 60%ige Beteiligung an der Stadtwerke Plettenberg GmbH, organschaftlich verbunden und mit einem entsprechenden Ergebnisabführungsvertrag. Nach der vorliegenden neuen verbindlichen Auskunft des Finanzamtes gilt es nunmehr zwingend die notwendige BHKW Technologie in der entsprechenden Größenordnung einzusetzen und zu beherrschen, als auch einen Stromvertrieb in einer gesetzeskonformen Größenordnung darzustellen.

Als weitere Beteiligung hält die AquaMagis im Kontext des Erwerbes und des Betriebes gemeinsamer Photovoltaikanlagen eine 50%-ige Beteiligung an der mehr - Märkische energie und mehr GmbH - zusammen mit den Stadtwerken Iserlohn, sowie ab 2016 eine Beteiligung an der Elementerra GmbH, zusammen mit den Stadtwerken Iserlohn und den Stadtwerken Plettenberg. Gegenstand des grundsätzlichen Betriebes ist ein Erlebnis- und Freizeitbad mit dem Schwerpunkt „WASSER- und RUTSCHENPARK“. Ebenso gilt es die klassischen „Versorgungsaufgaben“ eines kommunalen Bäderbetriebs wie insbesondere Frühschwimmen, Schulschwimmen und Vereinsschwimmen effizient anzubieten bzw. zu gewährleisten. Im Mittelpunkt weiterer „unternehmerischen Aktivitäten“ stehen die SAUNA-Angebote (textiles und textilfreies Saunieren), die FITNESSwelt (ein Gesundheits-/Fitnessstudio, welches sowohl modernstes computergestütztes Gerätetraining wie auch mittlerweile ca. 50 Kurse unterschiedlichster Ausrichtung anbietet) sowie die Verpachtung von gastronomischen Angeboten.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Allgemeine Entwicklung

Die Entwicklung der AquaMagis Plettenberg GmbH ist im Kalenderjahr 2018 als gut zu bewerten. Mit rd. 390.000 Gästen lagen die Besucherzahlen zwar leicht unter dem Vorjahresniveau (rd. 398.000), dies ist jedoch angesichts des lang andauernden „Jahrhundertsommers“ und des im Frühsommer vorgenommenen Rutschenneubaus/-austauschs mehr als zufriedenstellend.

Trotz des Besucherrückganges hat sich der Umsatz 2018 der AquaMagis Plettenberg GmbH gegenüber dem Vorjahr von T€ 4.711 auf T€ 5.274 erhöht. Wesentliche Ursache hierfür sind in 2018 erstmals erzielte Umsätze im Ferienresort in Höhe von rd. 0,45 Mio. €.

Zu den Hauptbereichen können wir nachfolgende Aussagen treffen:

Hauptumsatzträger bleibt das Segment „WASSER- und RUTSCHENPARK“. Die Umsätze stiegen gegenüber dem Vorjahr leicht um rd. 1%, der Besucherrückgang fiel mit rd. 2,1% niedriger aus als im Vorjahr. Hier macht sich insbesondere der für uns ungünstige, ungewöhnlich heiße Sommer bemerkbar.

Das Umsatzwachstum im Resort war 2018 enorm. Statt geplanten Umsätzen in einer Größenordnung von 300.000-350.000 € konnten wir 433.000 € erreichen. Dabei mussten Prozesse neu konzipiert und neue Reisepartner akquiriert werden.

Im Fitnessbereich konnten wir die Umsatzvolumina aus dem Vorjahr mit 3,4% übertreffen. Hier gilt es dennoch weiterhin, attraktive Preis-/Leistungsangebote zu bieten und gezielte Aktionen zur Gewinnung von Neukunden umzusetzen.

Sport- und Schulschwimmen

Umsätze und Besucherzahlen lagen in 2018 jeweils erneut leicht unter Vorjahresniveau.

Gastronomie

Die Verpachtung an die CateFit GmbH konnte auch 2018 als zielführend und wirtschaftlich bezeichnet werden. Die Pachterlöse liegen auf Vorjahresniveau.

Technik/Energie

Niedrigere Gas-, Strom- und Wasserkosten kennzeichneten im Energiesektor auch das Jahr 2018. Mit rd. 564 T€ Gesamtenergiekosten lag der Materialaufwand um ca. 159 T€ unter dem Vorjahreswert. Dies ist im Wesentlichen auf die Inbetriebnahme des neuen BHKWs zurück zu führen, welches in 2018 das erste volle Betriebsjahr absolviert hat.

Investitionen

In 2018 wurden rd. 1,4 Mio. € an Investitionen getätigt. Davon entfielen rd. 0,5 Mio. € auf den Bau einer neuen Rutsche, rd. 0,4 Mio. € auf die Erweiterung des Resorts und 0,3 Mio. € auf den Austausch von Bestandsrutschen. Dazu kommen in kleinerem Umfang Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Finanzierung

In 2018 wurde ein Liquiditätsdarlehen in Höhe von T€ 500 aufgenommen, die laufenden Darlehen wurden planmäßig bedient.

Mitarbeiter

Am 31. Dezember 2018 waren bei der AquaMagis Plettenberg GmbH 36 Mitarbeiter/innen beschäftigt, davon 18 in Teilzeit. Der Betrieb ist seiner Verpflichtung zur Fortbildung seiner Mitarbeiter/innen nachgekommen. In 2018 wurde ein detailliertes internes Schulungsprogramm unter Federführung eines externen Beraters zur Stärkung der Mitarbeiterfähigkeiten aufgelegt, was vor dem Hintergrund der immer komplexer werdenden Anlage notwendig ist.

Darstellung der Lage

Vermögenslage

Die Bilanzsumme der AquaMagis Plettenberg GmbH hat sich gegenüber 2017 um T€ 549 auf T€ 21.173 vermindert. Das Anlagevermögen lag mit T€ 18.024 annähernd auf Vorjahresniveau (T€ 18.150). Dagegen standen Verringerungen im Umlaufvermögen in Höhe von rd. 0,4 Mio. € gegenüber, im Wesentlichen bedingt durch eine Verringerung der Forderungen aus dem Gewinnabführungsvertrag mit der Stadtwerke Plettenberg GmbH. Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert T€ 5.000 und die Kapitalrücklage ebenfalls unverändert T€ 7.472. Der Bilanzgewinn beträgt T€ 3.993 (davon Gewinnvortrag aus Vorjahren T€ 2.811). Die Verbindlichkeiten verringerten sich von T€ 5.299 auf T€ 3.965, ursächlich bedingt durch den Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und aus Lieferungen und Leistungen, sowie der sonstigen Verbindlichkeiten. Der Buchwert des Anlagevermögens verminderte sich von T€ 18.150 auf T€ 18.024. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 85,1 % (Vorjahr 83,6 %).

Finanzlage

Die bilanzielle Eigenkapitalquote stieg auf 77,7 % (Vorjahr 73,1 %). Die Liquidität des Unternehmens war im Geschäftsjahr 2018 zu keiner Zeit gefährdet. Die in 2018 durchgeführten Investitionen konnten bis auf die Aufnahme eines Liquiditätsdarlehens in Höhe von T€ 500 vollständig aus Mitteln der Innenfinanzierung erfolgen.

Ertragslage

Das Ergebnis nach Steuern erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 43. Insgesamt hat die AquaMagis Plettenberg GmbH mit T€ 2.141 ein sehr gutes Geschäftsergebnis erwirtschaftet. Dabei wird das operative Geschäftsergebnis beeinflusst durch eine risikovor-sorgliche Bildung von Rückstellungen für anstehende Instandhaltungsmaßnahmen sowie durch Teilwertabschreibungen.

Hinweise auf Chancen und Risiken sowie Ausblick

Der Verlauf des ersten Quartals 2019 kann als durchaus erfreulich charakterisiert werden. Besucherzahlen und vergleichbare operative Umsätze lagen dabei leicht im Plus im Vergleich zum Vorjahr.

Auf der anderen Seite sieht man jedoch deutlich höhere Energiekosten ab 2019. Insgesamt kalkulieren wir hier einen Mehraufwand von 10-15%.

Ebenso deutlich steigen die Personalaufwendungen. Hier führen Tarifierhöhungen von alleine ca. 3,1% über alles, individuelle Stufenaufstiege und kleinere prozessuale Änderungen (Öffnung Sportbecken, Aufstockung Hausmeister) zu einem Aufwandsplus von ca. 8%.

Altersbedingt ist zukünftig mit einem deutlich höheren Sanierungsaufwand zu rechnen. Dabei werden Komplett- bzw. Großsanierungen, etwa von Lüftungsanlagen, Wellenbecken und Sportbecken nicht mehr im laufenden Betrieb durchgeführt werden können. Wir rechnen insbesondere in den Wirtschaftsjahren 2019-2021 mit Umsatz- und Besucher-rückgängen durch Teilschließungen. Der drohenden Ergebnisverschlechterung wirken wir durch eine konservative Rückstellungspolitik bzw. einer vorgezogenen Sonderafa entgegen.

Unter Gremiumvorbehalt haben wir für 2019 grundsätzlich entschieden, zum Jahresende zwei große Sanierungsarbeiten durchzuführen und die Anlage für einen Zeitraum von 4-6 Wochen zu schließen. Vor diesem Hintergrund werden die ursprünglich geplanten Besucherzahlen von 400.000 nicht zu erreichen sein. Diese Entscheidung halten wir kaufmännisch für konservativ/vernünftig, statt die Anlage ggfls. über Monate/Jahre für Instandhaltungen bzw. Modernisierungen komplett / vollständig zu schließen. Allerdings muß damit gerechnet werden, daß die Sanierung im Betrieb a) aufwändiger und b) zu Besucherrückgängen führt. Das nehmen wir für 2019-2021 damit in Kauf.

Plettenberg, den 29. März 2019

Dr. Uwe Allmann
(Geschäftsführer)