

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

Unternehmensstruktur und Unternehmensgegenstand

Die AquaMagis Plettenberg GmbH ist eine Tochter der Stadt Plettenberg sowie der Plettenberger Kultour GmbH. Gleichzeitig hält die AquaMagis GmbH eine 60%ige Beteiligung an der Stadtwerke Plettenberg GmbH, organschaftlich verbunden und mit einem entsprechenden Ergebnisabführungsvertrag. Nach der vorliegenden verbindlichen Auskunft des Finanzamtes gilt es nunmehr zwingend die notwendige BHKW Technologie in der entsprechenden Größenordnung einzusetzen, als auch seitens der Tochtergesellschaft (Stadtwerke) 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 geringfügige 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“ sowie dem angrenzenden RESORT. Ebenso gilt es die klassischen „Versorgungsaufgaben“ eines kommunalen Bäderbetriebs wie insbesondere Sportschwimmen, 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 2019 trotz der sanierungsbedingten ca. fünfwöchigen Schließzeit als gut zu bewerten. Mit rd. 372.000 Gästen lagen die Besucherzahlen zwar unter den Planwerten, ohne Schließzeit wären jedoch 395.000 Gäste mindestens erreicht und damit die Planzahlen übertroffen worden.

Trotz des Besucherrückganges hat sich der Umsatz 2019 der AquaMagis Plettenberg GmbH gegenüber dem Vorjahr nur leicht von rd. 5,3 Mio. € auf rd. 5,2 Mio. € reduziert.

Zu den Hauptbereichen können wir nachfolgende Aussagen treffen:

Hauptumsatzträger bleibt das Segment „WASSER- und RUTSCHENPARK“. Die Umsätze verminderten sich um rd. 1,6 %, der Besucherrückgang betrug rd. 6,4 %, schwerpunktmäßig bedingt durch die 5-wöchige Schließzeit zum Jahresende 2019.

Mit dem erzielten Umsatz im Resort waren wir zufrieden. Er lag mit 421 T€ auf dem guten Vorjahresniveau (429 T€). Hier sehen wir den Trend zu kurzfristigen Buchungen bzw. Ausnutzen von interes-

santen „Brückentagkombinationen“ bestätigt, dem wir mit attraktiven Leistungsangeboten begegnen.

Im Fitnessbereich konnten wir die Umsatzvolumina aus dem Vorjahr mit 2 % leicht übertreffen. Hier gilt es weiterhin Erfolg versprechende Preis-/Leistungsangebote zu bieten und gezielte Aktionen zur Gewinnung von Neukunden umzusetzen.

Sport- und Schulschwimmen

Umsätze und Besucherzahlen lagen in 2019 jeweils auf Vorjahresniveau.

Gastronomie

Die Verpachtung an die CateFit GmbH konnte auch 2019 als zielführend und wirtschaftlich bezeichnet werden. Die Pachterlöse liegen auf Vorjahresniveau.

Technik/Energie

Die Kosten im Energiesektor beliefen sich im Jahr 2019 auf 654 T€ und lagen damit um 90 T€ über dem Vorjahreswert. Während die Wasserbezugskosten auf Vorjahresniveau blieben, verzeichneten wir für Strom- und speziell für Gaskosten steigende Kostenanteile.

Investitionen

In 2019 wurden rd. 0,6 Mio. € an Investitionen getätigt. Davon entfielen rd. 0,4 Mio. € auf den Kauf von Grundstücksflächen (als strategische Investition für eventuelle zukünftige Expansionen). Dazu kommen in kleinerem Umfang (rd. 0,05 Mio. €) Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung (u.a. Fitnessgeräte Wellcome) sowie rd. 0,05 Mio. € zeitlich nachgelagerte Investitionen für Einzelmaßnahmen aus dem Jahr 2018.

Finanzierung

In 2019 wurde zum Jahresende ein Liquiditätsdarlehen in Höhe von T€ 700 aufgenommen (Rückzahlung im Januar 2020), die laufenden Darlehen wurden planmäßig bedient.

Mitarbeiter

Am 31. Dezember 2019 waren bei der AquaMagis Plettenberg GmbH 38 Mitarbeiter/innen beschäftigt, davon 18 in Teilzeit. Der Betrieb ist seiner Verpflichtung zur Fortbildung seiner Mitarbeiter/innen nachgekommen. Ein Schwerpunkt lag auf Schulungsprogrammen für (Nachwuchs-)Führungskräfte.

Darstellung der Lage

Vermögenslage

Die Bilanzsumme der AquaMagis Plettenberg GmbH hat sich gegenüber 2018 um T€ 1.193 auf T€ 19.980 vermindert. Das Anlagevermögen lag mit T€ 17.166 um T€ 858 unter dem Vorjahresniveau (T€

18.024). Das Umlaufvermögen hat sich nur leicht von 2,55 Mio. € auf 2,77 Mio. € erhöht. Der Verringerung der Forderungen aus dem Gewinnabführungsvertrag mit der Stadtwerke Plettenberg GmbH stehen fast in gleicher Größenordnung Zuwächse bei den sonstigen Vermögensgegenständen gegenüber, i.w. bedingt durch höhere Steuererstattungsansprüche. Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert T€ 5.000 und die Kapitalrücklage ebenfalls unverändert T€ 7.472. Der Bilanzgewinn beträgt T€ 3.596 (davon Gewinnvortrag aus Vorjahren T€ 2.793). Die Verbindlichkeiten verringerten sich von T€ 3.965 auf T€ 3.589, ursächlich bedingt durch den Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Der Buchwert des Anlagevermögens verminderte sich von T€ 18.024 auf T€ 17.166. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 85,9 % (Vorjahr 85,1 %).

Finanzlage

Die bilanzielle Eigenkapitalquote stieg auf 80,4 % (Vorjahr 77,7 %). Die Liquidität des Unternehmens war im Geschäftsjahr 2019 zu keiner Zeit gefährdet. Die in 2019 durchgeführten Investitionen konnten vollständig aus Mitteln der Innenfinanzierung erfolgen.

Ertragslage

Das Ergebnis nach Steuern verminderte sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 379. Insgesamt hat die AquaMagis Plettenberg GmbH mit T€ 1.286 (vor Steuern) ein sehr gutes Geschäftsergebnis erwirtschaftet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies einen Rückgang von T€ 855. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass dieser Rückgang ursächlich auf die verringerte Gewinnausschüttung der Stadtwerke Plettenberg GmbH (rd. 0,5 Mio. €) zurückzuführen ist und das im Ergebnis 2019 ein Betrag von rd. 0,6 Mio. € an direkten Sanierungsaufwendungen enthalten ist.

Hinweise auf Chancen und Risiken sowie Ausblick

Für 2020 haben wir in unserer Wirtschaftsplanung ein Jahresergebnis nach Steuern in Höhe von rd. 0,9 Mio. € prognostiziert. Bereits mit Beginn des ersten Quartals 2020 haben sich die Rahmenbedingungen zur Erreichung dieser Planzahlen durch die Corona-Pandemie dramatisch verändert. Durch die behördlichen Auflagen wurde das AquaMagis am 16. März vollständig geschlossen. Zu diesem Zeitpunkt wurden alle kurzfristig möglichen Maßnahmen eingeleitet bzw. teilweise unmittelbar umgesetzt, um den Umsatzausfall, der sich fast in einer 1:1-Beziehung negativ auf das Ergebnis niederschlägt, in Ansätzen zu kompensieren. Die weitere wirtschaftliche Entwicklung wird ganz wesentlich vom zukünftigen Verlauf der Pandemie, der Dauer, sowie den Ein- bzw. Beschränkungen abhängig sein. Alleine die 14 Tage Schließung im März sorgte bereits für hohe Umsatzverluste. Eine hinreichende seriöse Prognose, wie stark wir unsere Planzahlen bei den jetzigen Rahmenbedingungen verfehlen werden, können wir an dieser Stelle nicht abschließend abgeben.

An unserer grundsätzlichen Ausrichtung, den Gästen - unabhängig von der Beeinflussung durch Corona – ein attraktives Angebot in unserem Erlebnisbad zu bieten, werden wir nichts ändern. So werden wir an unserem Ziel, die Ausweitung unseres Resortangebotes durch ein Jugenddorf/Camp, sowie die Erweiterung der Wohnmobilstellplätze zu realisieren, festhalten. Diese Baumaßnahme wird aller Vor-

aussicht im Sommer 2020 abgeschlossen werden können. Hiervon erhoffen wir uns eine Verbreiterung der Gästestruktur und damit auch mittelfristig Umsatzzugewinne durch ein neues und faires Preis-/Leistungsangebot in unserem Freizeitbad.

Plettenberg, den 31. März 2020

Dr. Uwe Allmann
(Geschäftsführer)