

2. Stadtwerke Deggendorf Service Plus GmbH

2.1 Stammdaten

Firma	Stadtwerke Deggendorf Service Plus GmbH
Sitz	Deggendorf
Adresse	Graflinger Str. 36, 94469 Deggendorf
Handelsregister	Amtsgericht Deggendorf HRB 2924
Stammkapital	250.000,- €
Geschäftsjahr	Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr
Rechtliche Grundlagen	Die Stadtwerke Deggendorf Service Plus GmbH wurde am 01.08.2006 gegründet. Gesellschafter ist die Stadtwerke Deggendorf GmbH.

2.2 Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	Geschäftsanteil in €	Anteil in %
Stadtwerke Deggendorf GmbH	250.000,- €	100 %

2.3 Gegenstand und Zweck des Unternehmens

Gegenstand und Zweck des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen aller Art mit dem Schwerpunkt kommunale Versorgungsbetriebe und öffentliche Bäder, insbesondere zum Zweck des Betreibens eines öffentlichen Bades i. S. d. Art. 83 BV i. V. m. Art. 57 GO.

Die Gesellschaft kann die vorstehend bezeichneten Aufgaben auch außerhalb des Stadtgebietes Deggendorf wahrnehmen und hierzu mit anderen öffentlichen oder privaten Unternehmen zusammenarbeiten. Zur Förderung des Gegenstands des Unternehmens kann sich die Gesellschaft auch an anderen Unternehmen beteiligen.

2.4 Organe

2.4.1 Gesellschafterversammlung

Gesellschafter	vertreten durch
Stadtwerke Deggendorf GmbH	Alexander Springer, Dipl.-Volkswirt Univ.

Nach § 11 Abs. 1 der Satzung der Stadtwerke Deggendorf GmbH entscheidet der Aufsichtsrat der Stadtwerke Deggendorf GmbH im Rahmen seiner Zuständigkeit auch über Angelegenheiten der Beteiligungsgesellschaft.

2.4.2. Geschäftsführung, Prokura

Mitglieder	Name
Geschäftsführung	Alexander Springer, Dipl.-Volkswirt Univ.
Prokura	Johann Dollmaier, Bachelor of Arts (seit 20.04.2022) Florian Mühlbauer, Dipl.-Kaufmann Univ. (seit 05.01.2023)

2.5 Offenlegung der Bezüge der Geschäftsführung

Mitglieder des geschäftsführenden Unternehmensorgans	Das Geschäftsführungsorgan hat im Berichtszeitraum keine Bezüge der Gesellschaft erhalten.
--	--

2.6 Beteiligungen

Eigene Beteiligungen
Die Gesellschaft ist an anderen Gesellschaften und Unternehmen nicht beteiligt.

2.7 Personal

Durchschnittliche Mitarbeiterzahl
Im Geschäftsjahr 2022 waren 82,5 Arbeitnehmer und 3,5 Auszubildende beschäftigt.

2.8 Zusammenfassung

Finanzielle Entwicklung und Jahresabschluss

Im Geschäftsjahr 2022 erzielte die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 229,30 € (Vj.: 212,34 €) bei einer Bilanzsumme in Höhe von 503.256,42 € (Vj.: 289.428,46 €).

Die Bilanzsumme der Stadtwerke Deggendorf Service Plus GmbH erhöht sich von 289 Tsd. € im Vorjahr um 214 Tsd. € auf 503 Tsd. € im Berichtsjahr. Der hohe Anstieg der Bilanzsumme resultiert dabei aus der Bildung von Rückstellungen für Zeitguthaben, Urlaubsverpflichtungen, Abschlusskosten und Leistungsprämien.

Bis 31.12.2006 war der Betrieb des Ganzjahresbades elypso an einen externen Betreiber vergeben. Mit dem Ziel das Bad weiterzuentwickeln, die Kosten zu minimieren und die Gästezahlen und damit den Umsatz zu steigern, wurde im Mai 2006 vom Aufsichtsrat der Stadtwerke Deggendorf GmbH die Gründung einer stadtwerkeeigenen Servicegesellschaft einstimmig beschlossen.

Die Stadtwerke Deggendorf Service Plus GmbH wurde am 01.08.2006 gegründet. Alleiniger Gesellschafter ist die Stadtwerke Deggendorf GmbH.

Zwischen der Stadtwerke Deggendorf GmbH und der Stadtwerke Deggendorf Service Plus GmbH besteht ein Betriebsführungsvertrag. Die Umsatzerlöse bestehen zurzeit vorwiegend aus der Abrechnung der für das Ganzjahresbad elypso getätigten Aufwendungen, insbesondere der Personalaufwendungen.

Die Aktivseite der Bilanz besteht lediglich aus Umlaufvermögen. Dieses setzt sich aus den Forderungen (477 Tsd. €; Vj.: 145 Tsd. €), aus den sonstigen Vermögensgegenständen (2 Tsd. €; Vj.: 23 Tsd. €) und dem Kassenbestand bzw. Guthaben bei Kreditinstituten (24 Tsd. €; Vj.: 122 Tsd. €) zusammen.

Bedingt durch den Anstieg des Forderungsbestands gegenüber der Gesellschafterin in Höhe von 333 Tsd. €, der Verringerung der sonstigen Vermögensgegenstände um 20 Tsd. € sowie durch den Rückgang der liquiden Mittel um 98 Tsd. € erhöht sich das Umlaufvermögen von 289 Tsd. € im Vorjahr um 214 Tsd. € auf 503 Tsd. €, was einer prozentualen Erhöhung von 74,0 % entspricht.

In der Position Forderung gegen die Gesellschafterin Stadtwerke Deggendorf GmbH in Höhe von 477 Tsd. € sind Forderungen aus Kostenerstattungsansprüchen für die Betriebsführung des Ganzjahresbades elypso ausgewiesen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Geschäftsjahr 2022 lediglich Lohn- und Gehaltsvorschüsse in Höhe von 2 Tsd. € (Vj.: 23 Tsd. €).

Auf der Passivseite hat das Eigenkapital mit 257 Tsd. € (Vj.: 257 Tsd. €) einen Anteil von rund 51,1 % (Vj.: 88,8 %) an der Bilanzsumme.

Das Fremdkapital gliedert sich in Rückstellungen und kurzfristige Verbindlichkeiten. Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr von 24 Tsd. € um 208 Tsd. € auf rund 232 Tsd. € erhöht und betragen 46,1 % (Vj.: 8,3 %) der Bilanzsumme. Sie enthalten Rückstellungen für Zeitguthaben, Urlaubsverpflichtungen, Abschlusskosten und Leistungsprämien.

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich um 5 Tsd. € auf 14 Tsd. € und betragen 2,8 % (Vj.: 3,0 %) der Bilanzsumme.

Insgesamt erhöht sich der Jahresüberschuss in der Gewinn- und Verlustrechnung geringfügig auf 229,30 € (Vj.: 212,34 €).

Zusammenfassend resultiert das Ergebnis zum einen aus den Umsatzerlösen in Höhe von 2.730 Tsd. € (Vj.: 1.134 Tsd. €) und den sonstigen betrieblichen Erträgen mit 16 Tsd. € (Vj.: 0 Tsd. €) abzüglich Personalaufwendungen in Höhe von 2.700 Tsd. € (Vj.: 1.108 Tsd. €), Aufwand für bezogener Leistungen von 1 Tsd. € (Vj.: 0 Tsd. €) und abzüglich sonstiger betrieblicher Aufwendungen in Höhe von 39 Tsd. € (Vj.: 26 Tsd. €). Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich im Wesentlichen aus Förderbeiträgen für die betriebliche Altersvorsorge nach § 100 EStG, sowie einer Schadensersatzleistung durch die AKDB zusammen.

Dabei bestehen die Umsatzerlöse in Höhe von 2.730 Tsd. € aus der Abrechnung der Leistungen für das Ganzjahresbad elypso gemäß dem Betriebsführungsvertrag mit der Stadtwerke

Deggendorf GmbH (SWD). Der Anstieg ergibt sich aus den höheren Aufwendungen, welche die Service Plus von der SWD erstattet bekommt.

Der gestiegene Personalaufwand in Höhe von 2.700 Tsd. € (Vj.: 1.108 Tsd. €) ist im Wesentlichen auf die, im Vergleich zum Vorjahr, höhere Mitarbeiteranzahl und auf die Rückkehr zu den normalen Öffnungszeiten im Ganzjahresbad elypso zurückzuführen. Die durchschnittliche Mitarbeiterzahl erhöhte sich daher auf 82,5 Mitarbeiter (Vj.: 67 Mitarbeiter) und spiegelt den erhöhten Personalbedarf nach dem Auslaufen der Corona-Beschränkungen wider. Darüber hinaus hängt die Erhöhung der Personalkosten mit der Einführung eines an den Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst angelehnten Tarifmodells zusammen.

Ferner liegen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen bei 39 Tsd. €; (Vj.: 26 Tsd. €) und enthalten Leistungen im Sinne des § 285 Nr. 17 HGB für Abschlussprüfung in Höhe von rd. 5 Tsd. €, sowie Leistungen für Versicherungen, Gebühren und sonstige Aufwendungen.

Nach Abzug der Steuern vom Einkommen und Ertrag ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 229,30 € (Vj.: 212,34 €).

Geschäftstätigkeit und Zweckerfüllung

Das Geschäftsjahr war bis zum April 2022 geprägt von wechselnden Corona-Auflagen, Hygienevorschriften und Kapazitätsbeschränkungen. Mit Beginn des Ukrainekrieges und der daraus resultierenden Energiekrise, sowie mit der stark steigenden Inflation, sind weitere externe Ereignisse hinzugekommen, die stetig neue Entscheidungen und Maßnahmen erforderten.

Dennoch wird die Entwicklung des Unternehmens für das Jahr 2023 durch die gesetzlichen Vertreter als vorsichtig optimistisch eingestuft, da mit keinen weiteren Einschränkungen durch Energieengpässe gerechnet wird. Aufgrund des vollständigen Aufwandsersatzes gehen die gesetzlichen Vertreter unverändert von einem Jahresergebnis auf Vorjahresniveau aus.

Zudem wird der Ausbau des Leistungsangebotes auch in den Folgejahren kontinuierlich fortgeführt, insbesondere nach den Umbauarbeiten und den corona-bedingten Schließungen.

2.9 Ergebnisse der Jahresabschlussprüfung

Jahresabschlussprüfung
Aufsichtsrat und Geschäftsführung schlagen vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 229,30 € auf neue Rechnung vorzutragen.
Der Abschlussprüfer hat nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung für das Geschäftsjahr den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.
Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Stadtwerke Deggendorf Service Plus GmbH, Bilanz per 31.12.2022

AKTIVA		31.12.2022	31.12.2021
	€	€	€
Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen die Gesellschafterin	477.116,49		144.479,08
2. Sonstige Vermögensgegenstände	2.111,60	479.228,09	22.498,72
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		24.028,33	122.450,66
		<u>503.256,42</u>	<u>289.428,46</u>
PASSIVA		31.12.2022	31.12.2021
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		250.000,00	250.000,00
II. Gewinnvortrag		7.004,53	6.792,19
III. Jahresüberschuss		229,30	212,34
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	6.132,45		0,00
2. Sonstige Rückstellungen	225.658,09	231.790,54	23.852,31
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.361,32		1.018,21
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	1.361,32 € (Vj. 1.018,21 €)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin	0,00		0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	0,00 € (Vj. 0,00 €)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	12.870,73	14.232,05	7.553,41
davon			
a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	12.870,73 € (Vj. 7.553,41 €)		
b) aus Steuern:	12.870,73 € (Vj. 7.553,41 €)		
c) im Rahmen der sozialen Sicherheit:	0,00 € (Vj. 0,00 €)		
		<u>503.256,42</u>	<u>289.428,46</u>

Stadtwerke Deggendorf Service Plus GmbH,

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2022 - 31.12.2022

Gewinn- und Verlustrechnung	2022	2021
	€	€
1. Umsatzerlöse	2.729.862,69	1.134.368,85
2. sonstige betriebliche Erträge	16.287,89	0,00
3. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-587,70	0,00
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-2.173.482,70	-923.977,59
b) soziale Abgaben	-526.381,46	-183.818,49
davon für Altersversorgung: 88.422,95 € (Vj. 0 T€)		
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-39.336,97	-26.360,43
6. Ergebnis vor Steuern	6.361,75	212,34
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-6.132,45	0,00
8. Ergebnis nach Steuern/Jahresüberschuss	229,30	212,34