

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2017

	€	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
1. Umsatzerlöse		4.544.881,93	4.530.801,75
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>156.422,26</u>	<u>295.595,20</u>
		4.701.304,19	4.826.396,95
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	470.300,24		417.647,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.133.017,29</u>		2.007.548,57
		2.603.317,53	2.425.195,80
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.180.989,13		2.155.576,17
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung - davon für Altersversorgung: T€0 (Vorjahr: T€189)	585.398,10		607.740,12
		<u>2.766.387,23</u>	<u>2.763.316,29</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.328.789,46	2.792.800,46
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.444.232,51	2.269.658,49
7. Erträge aus Beteiligungen		7.397.526,48	7.980.964,94
8. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens		20.000,00	20.000,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		65.557,50	68,00
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		16.898,00	0,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen T€473 (Vorjahr: T€484)		1.613.255,72	1.672.315,31
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>111.990,05</u>	<u>237.852,04</u>
13. Ergebnis nach Steuern		299.517,67	666.291,50
14. Sonstige Steuern		<u>65.657,15</u>	<u>65.622,29</u>
15. Jahresgewinn/-verlust		<u>233.860,52</u>	<u>600.669,21</u>

Anlagegitter gem. § 268 Abs. 2 HGB i. V. m. § 25 EigAnVO (Formblätter 2 und 3 der EigAnVO) zum 31. Dezember 2017

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Kennzahlen			
	Anfangsstand 01.01.2017	Zugang	Umbuchung	Abgang	Endstand 31.12.2017	Anfangsstand 01.01.2017	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 31.12.2017	Restbuchwerte am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnitt- licher Ab- schrei- bungs- satz v.H.	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert v.H.
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	84.493,42	0,00	0,00	2.775,30	81.718,12	82.833,42	1.585,00	2.775,30	81.643,12	75,00	1.660,00	1,9	0,1
	84.493,42	0,00	0,00	2.775,30	81.718,12	82.833,42	1.585,00	2.775,30	81.643,12	75,00	1.660,00		
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken													
Grundstücke	448.242,11	0,00	2.344,71	80.388,47	370.198,35	0,00	0,00	0,00	0,00	370.198,35	448.242,11	0,0	100,0
Außenanlagen	3.403.489,76	0,00	0,00	539.018,63	2.864.471,13	917.462,19	103.919,49	59.843,65	961.538,03	1.902.933,10	2.486.027,57	3,6	66,4
Gebäude	37.836.772,98	8.666,25	0,00	939.665,21	36.905.774,02	9.529.794,59	1.283.639,34	678.296,07	10.135.137,86	26.770.636,16	28.306.978,39	3,5	72,5
	41.688.504,85	8.666,25	2.344,71	1.559.072,31	40.140.443,50	10.447.256,78	1.387.558,83	738.139,72	11.096.675,89	29.043.767,61	31.241.248,07		
2. Technische Anlagen und Maschinen	12.261.891,67	0,00	0,00	1.461.952,61	10.799.939,06	4.087.687,67	612.403,00	729.269,61	3.970.821,06	6.829.118,00	8.174.204,00	5,7	63,2
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.237.867,36	142.749,63	0,00	2.508.779,23	1.871.837,76	1.728.026,36	327.242,63	983.807,23	1.071.461,76	800.376,00	2.509.841,00	17,5	42,8
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.344,71	0,00	-2.344,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.344,71	-	-
	58.190.608,59	151.415,88	0,00	5.529.804,15	52.812.220,32	16.262.970,81	2.327.204,46	2.451.216,56	16.138.958,71	36.673.261,61	41.927.637,78		
III. Finanzanlagen													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	25.824,10	0,00	0,00	25.824,10	0,00	0,00	0,00	0,00	25.824,10	0,00	-	100,0
2. Beteiligungen	46.046.348,97	0,00	0,00	16.900,00	46.029.448,97	0,00	16.898,00	16.898,00	0,00	46.029.448,97	46.046.348,97	-	100,0
3. Sonstige Ausleihungen	502.333,60	0,00	0,00	502.333,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502.333,60	0,0	-
	46.548.682,57	25.824,10	0,00	519.233,60	46.055.273,07	0,00	16.898,00	16.898,00	0,00	46.055.273,07	46.548.682,57		
	104.823.784,58	177.239,98	0,00	6.051.813,05	98.949.211,51	16.345.804,23	2.345.687,46	2.470.889,86	16.220.601,83	82.728.609,68	88.477.980,35		

Erläuterungen zu einzelnen Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017

Die folgenden „Erläuterungen zu einzelnen Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017“ (Stand 31.10.2017) basieren auf dem aktuellen Stand der Erstellung.

Die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 konnte durch die Werkleitung noch nicht abgeschlossen werden, da hinsichtlich des Themenkreises „Steuern“ noch keine angemessenen Informationen/Nachweise – insbesondere bezüglich der steuerlichen Behandlung der unentgeltlichen Übertragung von Vermögen an den Kernhaushalt – vorliegen. Nach Einarbeitung der steuerlichen Buchungen können sich insbesondere noch Änderungen an den Posten „Forderungen gegen den Einrichtungsträger“, „Steuerrückstellungen“, „Sonstige Verbindlichkeiten“, „Steuern vom Einkommen und Ertrag“ und „Sonstige Steuern“ ergeben.

1.	<u>Erläuterungen zur Aktivseite der Bilanz zum 31. Dezember 2017</u>	€
1.1	<u>Anlagevermögen</u> (31.12.2016 = € 88.477.980,35)	<u>82.728.609,68</u>
	Zusammensetzung:	
	Immaterielle Vermögensgegenstände	75,00
	Sachanlagen	36.673.261,61
	Finanzanlagen	<u>46.055.273,07</u>
		<u>82.728.609,68</u>
1.1.1	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> (31.12.2016 = € 1.660,00)	<u>75,00</u>
1.1.1.1	<u>Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte</u> (31.12.2016 = € 1.660,00)	<u>75,00</u>
	Entwicklung:	
	Stand 01.01.2017	1.660,00
	Abschreibungen	<u>1.585,00</u>
	Stand 31.12.2017	<u>75,00</u>
	Zu <u>Abschreibungen</u>	
	Methode: linear	
	Betrag: 1.585,00 €	

	€
1.1.2 <u>Sachanlagen</u>	<u>36.673.261,61</u>
(31.12.2016 = € 41.927.637,78)	

Zusammensetzung:

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	29.043.767,61
Technische Anlagen und Maschinen	6.829.118,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	800.376,00
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>
	<u>36.673.261,61</u>

1.1.2.1 <u>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken</u>	<u>29.043.767,61</u>
(31.12.2016 = € 31.241.248,07)	

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017	Zugang U= Umbuchung	Abschreibungen A= Abgang	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€
Grundstücke unbebaut	74.882,68	0,00	0,00	21.547,41
		U= 2.344,71	A= 55.679,98	
Grundstücke bebaut	373.359,43	0,00	0,00	348.650,94
			A= 24.708,49	
Außenanlagen	2.486.027,57	0,00	103.919,49	1.902.933,10
			A= 479.174,98	
Gebäude auf eigenen Grundstücken	25.254.565,39	8.666,25	1.127.635,34	24.135.585,30
			A= 11,00	
Gebäude auf fremden Grundstücken	3.052.413,00	0,00	156.004,00	2.635.050,86
			A= 261.358,14	
<u>Insgesamt</u>	<u>31.241.248,07</u>	<u>8.666,25</u>	<u>1.387.558,83</u>	<u>29.043.767,61</u>
		U= 2.344,71	A= 820.932,59	

Erläuterungen

Zu Zugang

- Gebäude auf eigenem Grundstück

Erweiterungen Campingplatz

€

€

8.666,25

Zu Umbuchung

- Grundstücke unbebaut

Golfplatz

2.344,71

Zu Abgang

- Grundstücke unbebaut

Parkplatz Oberwerth	47.187,50	
Parkplatz Stolzenfels	8.337,03	
Abgänge jeweils kleiner € 10.000	<u>155,45</u>	<u>55.679,98</u>

- Grundstücke bebaut

WC Am Plan	€ 5.839,12	€
WC Rheinzollstraße	5.308,29	
WC Löhrcenter	6.635,37	
WC Görresplatz	3.429,54	
WC Schüllerplatz	2.784,96	
Abgänge jeweils kleiner € 10.000	<u>711,21</u>	<u>24.708,49</u>

- Außenanlagen

Deutsches Eck		<u>479.174,98</u>
---------------	--	-------------------

- Gebäude auf eigenem Grundstücken

WC-Gebäude		<u>11,00</u>
------------	--	--------------

- Gebäude auf fremden Grundstücken

Touristinformation	150.128,00	
WC Konrad-Adenauer-Ufer	90.928,00	
Brückengeldhäuschen	11.840,00	
Abgänge jeweils kleiner € 10.000	<u>8.462,14</u>	<u>261.358,14</u>

Zu Abschreibungen

Methode: linear

Betrag: € 1.387.558,83

	€
1.1.2.2 <u>Technische Anlagen und Maschinen</u>	<u>6.829.118,00</u>
(31.12.2016 = € 8.174.204,00)	

Entwicklung:

Stand 01.01.2017	8.174.204,00
Zugang	0,00
Abgang	732.683,00
Abschreibungen	<u>612.403,00</u>
Stand 31.12.2017	<u>6.829.118,00</u>

ErläuterungenZu Abgang

	€	
MZÜ Konrad-Adenauer-Ufer	243.855,00	
Beleuchtung Stadt	113.238,00	
Medientechnik/Effektlicht Romanticum	113.142,00	
MZÜ am Deutschen Eck	96.946,00	
Beleuchtung Obere Löhr	40.469,00	
Beleuchtung Deutsches Eck	35.792,00	
Beleuchtung Görresplatz	18.825,00	
Adventskalender Rathaus	17.727,00	
Beleuchtung Am Plan	15.812,00	
Blumenhof Schaltschrank	14.220,00	
Beleuchtung Rathaus/Jesuitenplatz	11.021,00	
Abgänge jeweils kleiner € 10.000	<u>11.636,00</u>	732.683,00

Zu Abschreibungen

Methode: linear
Betrag: € 612.403,00

1.1.2.3 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	€
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	<u>800.376,00</u>
(31.12.2016 = € 2.509.841,00)	

Entwicklung:

Stand 01.01.2017	2.509.841,00
Zugang	142.749,63
Abgang	1.524.972,00
Abschreibungen	<u>327.242,63</u>
Stand 31.12.2017	<u>800.376,00</u>

Erläuterungen

Zu <u>Zugang</u>	€	
Theke Kaffeejunge	135.000,00	
Baumaßnahmen Schiffstrom	2.224,81	
Möbel Hochzeitszimmer	1.926,89	
HP Notebook	1.572,23	
Anschaffungen jeweils kleiner € 1.000	<u>2.025,70</u>	<u>142.749,63</u>

Zu Abgang

Exponate	900.201,00	
Ausstellungsbau Romanticum	316.327,00	
Ausstellungsbau Touristinformation	107.117,00	
Theke Kaffeejunge	131.062,00	
Ausstellungsbau Touristinformation	42.488,00	
Vitrinen Bahnmauer	14.789,00	
Abgänge jeweils kleiner € 10.000	<u>12.988,00</u>	<u>1.524.972,00</u>

Zu Abschreibungen

Methode: linear
Betrag: € 327.242,63

€

1.1.2.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 0,00
(31.12.2016 = € 2.344,71)

Entwicklung:

Stand 01.01.2017	2.344,71
Zugang	0,00
Umbuchung	<u>-2.344,71</u>
Stand 31.12.2017	<u>0,00</u>

Zu Umbuchung

Golfplatz 2.344,71

		€	
1.1.3	<u>Finanzanlagen</u>		<u>46.055.273,07</u>
	(31.12.2016 = € 46.548.682,57)		
	Zusammensetzung:		
	Anteile an verbundenen Unternehmen		25.824,10
	Beteiligungen		46.029.448,97
	Sonstige Ausleihungen		<u>0,00</u>
			<u>46.055.273,07</u>
1.1.3.1	<u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u>		<u>25.824,10</u>
	(31.12.2016 = € 0,00)		
	Koblenz-Touristik GmbH		
	Einzahlung gezeichnetes Kapital		25.000,00
	Anschaffungsnebenkosten (Notar)		<u>824,10</u>
	Stand 31.12.2017		<u>25.824,10</u>
	<u>Erläuterungen</u>		
	Im Zuge der Umstrukturierung des Eigenbetriebs wurde die Koblenz-Touristik GmbH gegründet.		
	Die Anteile wurden zu 100 % dem Eigenbetrieb Koblenz-Touristik zugeordnet.		
1.1.3.2	<u>Beteiligungen</u>		<u>46.029.448,97</u>
	(31.12.2016 = € 46.046.348,97)		
		€	
	Energieversorgung Mittelrhein AG		46.029.448,97
	Koblenz Stadtmarketing GmbH		
	Stand 01.01.2017	8.500,00	
	Abschreibung	8.499,00	
	Abgang	<u>1,00</u>	
	Stand 31.12.2017	<u>0,00</u>	0,00
	Romantischer Rhein Tourismus GmbH		
	Stand 01.01.2017	8.400,00	
	Abschreibung	8.399,00	
	Abgang	<u>1,00</u>	
	Stand 31.12.2017	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>46.029.448,97</u>

Erläuterungen

Im Zuge der Umstrukturierung des Eigenbetriebs wurden die Anteile an der Koblenz Stadtmarketing GmbH und der Romantischer Rhein Tourismus GmbH jeweils zum Wert von € 1,00 an den Kernhaushalt entgeltlich übertragen.

		€	
1.1.3.3	<u>Sonstige Ausleihungen</u>		<u>0,00</u>
	(31.12.2016 = € 502.333,60)		
		€	
	Von Canal Projektentwicklung & Handel GmbH, Koblenz (Stille Beteiligung)	Stand 01.01.2017	502.333,60
		Abgang	<u>502.333,60</u>
		Stand 31.12.2017	<u>0,00</u>
			<u>0,00</u>

Erläuterungen

Im Zuge der Umstrukturierung des Eigenbetriebs wurde die stille Beteiligung an der Von Canal Projektentwicklung & Handel GmbH zu einem Wert von € 502.333,60 entgeltlich an den Kernhaushalt übertragen.

		€	
1.2	<u>Umlaufvermögen</u>		<u>8.537.803,27</u>
	(31.12.2016 = € 8.079.676,80)		
	Zusammensetzung:		
	Vorräte		0,00
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		8.507.111,31
	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		<u>30.691,96</u>
			<u>8.537.803,27</u>

		€	
1.2.1	<u>Vorräte</u>		<u>0,00</u>
	(31.12.2016 = € 19.702,66)		

Erläuterungen

Im Zuge der Umstrukturierung des Eigenbetriebs wurden die Vorräte zum 31.12.2017 an die Stadt Koblenz entgeltlich übertragen.

	€
1.2.2 <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	<u>8.507.111,31</u>
(31.12.2016 = € 7.936.101,78)	

Zusammensetzung:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	650.201,39
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	700.000,00
Forderungen an den Einrichtungsträger	3.066.773,00
Sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.090.136,92</u>
	<u>8.507.111,31</u>

	€
1.2.2.1 <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>650.201,39</u>
(31.12.2016 = € 673.003,77)	

Zusammensetzung:

Debitoren	661.201,39
abzüglich Einzelwertberichtigungen	- 250,00
abzüglich pauschal ermittelte Wertberichtigung	<u>-10.750,00</u>
	<u>650.201,39</u>

Erläuterungen

Der Forderungsbestand ist im Einzelnen durch eine EDV-Saldenliste nachgewiesen.

Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Zur Abdeckung des latenten Ausfallrisikos sowie des Zinsverlustes bei verspätetem Zahlungseingang hat der Eigenbetrieb eine pauschal ermittelte Wertberichtigung in Höhe von 2 Prozent auf die "ausfallgefährdeten" Forderungen wie folgt gebildet:

	€
"ausfallgefährdeter" Forderungsbestand	661.201,39
abzüglich einzelwertberichtigte Forderungen - netto	<u>- 250,00</u>
	660.951,39
./. darin enthaltene Umsatzsteuer (19 %)	<u>105.530,05</u>
	<u>555.421,34</u>
davon 2,00 %	<u>10.750,00</u>

	€
1.2.2.2 <u>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</u>	<u>700.000,00</u>
(31.12.2016 = € 0,00)	

Erläuterungen

In 2017 wurden der Koblenz-Touristik GmbH € 700.000 zur Liquiditätsausstattung im Gründungsjahr überwiesen.

	€
1.2.2.3 <u>Forderungen an den Einrichtungsträger</u>	<u>3.066.773,00</u>
(31.12.2016 = € 3.472.992,85)	
1.2.2.4 <u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>	<u>4.090.136,92</u>
(31.12.2016 = € 3.790.105,16)	
Zusammensetzung:	
Forderungen Finanzamt - Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag	4.077.176,22
Sonstiges	<u>12.960,70</u>
	<u>4.090.136,92</u>
	€
1.2.3 <u>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u>	<u>30.691,96</u>
(31.12.2016 = € 123.872,36)	
Kassenbestand	269,24
Guthaben bei Kreditinstituten	
- Sparkasse Sonderkasse	<u>30.422,72</u>
	<u>30.691,96</u>
<u>Erläuterungen</u>	
Der Kassenbestand ist durch ein ordnungsgemäßes Kassenprotokoll zum Bilanzstichtag nachgewiesen.	
Die Bankguthaben wurden durch ordnungsgemäße Kontoauszüge zum Bilanzstichtag und Bankbestätigungen nachgewiesen.	
	€
1.3 <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>12.075,60</u>
(31.12.2016 = € 21.000,00)	
Der Posten enthält im Voraus bezahlte Aufwendungen 2018.	

2.	<u>Erläuterungen zur Passivseite der Bilanz zum 31. Dezember 2017</u>	
		€
2.1	<u>Eigenkapital</u>	<u>33.951.911,81</u>
	(31.12.2016 = € 35.694.445,52)	
	Zusammensetzung:	
	Stammkapital	2.100.000,00
	Allgemeine Rücklage	35.588.302,53
	Verlustvortrag	-3.970.251,24
	Jahresgewinn	<u>233.860,52</u>
		<u>33.951.911,81</u>
		€
2.1.1	<u>Stammkapital</u>	<u>2.100.000,00</u>
	(31.12.2016 = € 2.100.000,00)	
		€
2.1.2	<u>Allgemeine Rücklage</u>	<u>35.588.302,53</u>
	(31.12.2016 = € 37.564.696,76)	
	<u>Entwicklung</u>	
	Stand 01.01.2017	37.564.696,76
	Abgang aufgrund unentgeltlicher Übertragung von Anlagevermögen an den Kernhaushalt gemäß Stadtratsbeschluss vom 31.08.2017	- 1.976.394,23
	Stand 31.12.2017	<u>35.588.302,53</u>
		€
2.1.3	<u>Verlustvortrag</u>	<u>-3.970.251,24</u>
	(31.12.2016 = € -4.570.920,45)	
	<u>Entwicklung</u>	
	Stand 01.01.2017	-4.570.920,45
	Verrechnung Jahresgewinn 2016	<u>600.669,21</u>
	Stand 31.12.2017	<u>-3.970.251,24</u>

	€
2.1.4 <u>Jahresgewinn</u>	<u>233.860,52</u>
(31.12.2016 = Jahresgewinn € 600.669,21)	
2.2 <u>Sonderposten aus Investitionszuschüssen zur Finanzierung</u>	€
<u>des Anlagevermögens</u>	<u>7.200,00</u>
(31.12.2016 = € 657.448,00)	
Entwicklung:	
Stand 01.01.2017	657.448,00
Auflösung	62.330,00
Abgang im Zuge der unentgeltlichen Übertragung von Anlagevermögen an den Kernhaushalt gemäß Stadtratsbeschluss vom 31.08.2017	<u>587.918,00</u>
Stand 31.12.2017	<u>7.200,00</u>
<u>Erläuterungen</u>	
Unter dem aufgeführten Sonderposten sind die folgenden Zuschüsse passiviert:	
Baumaßnahme Deutsches Eck	0,00
Touristinformation Kulturgebäude	0,00
EU-Mittel Special Metro	0,00
Investitionszuschüsse für regionale Strukturverbesserung (RMH)	<u>7.200,00</u>
	<u>7.200,00</u>
Die Zuschüsse wurden passivisch in einen Sonderposten eingestellt. Die Auflösung erfolgt linear entsprechend den Abschreibungen der bezuschussten Anlagegüter. Im Zuge der Umstrukturierung des Eigenbetriebs verbleiben zum 31.12.2017 lediglich die mit der Rhein-Mosel-Halle in Zusammenhang stehenden Zuschüsse.	
	€
2.3 <u>Rückstellungen</u>	<u>588.037,10</u>
(31.12.2016 = € 1.746.136,62)	
Zusammensetzung:	
Steuerrückstellungen	333.837,10
Sonstige Rückstellungen	<u>254.200,00</u>
	<u>588.037,10</u>

	€
2.3.1 <u>Steuerrückstellungen</u>	<u>333.837,10</u>
(31.12.2016 = € 1.342.036,62)	
Entwicklung:	€
Stand 01.01.2017	1.342.036,62
Inanspruchnahme	1.008.199,52
Auflösung	0,00
Zuführung	<u>0,00</u>
Stand 31.12.2017	<u>333.837,10</u>

Erläuterungen

Prüfungsnachweise liegen zum aktuellen Zeitpunkt nicht vor.

	€
2.3.2 <u>Sonstige Rückstellungen</u>	<u>254.200,00</u>
(31.12.2016 = € 404.100,00)	

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017	Inanspruch- nahme /	Zuführung	Stand 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
a) Rückstellung für Überstunden, Urlaub und Personal	153.100,00	153.100,00	142.700,00	142.700,00
b) Interne Abschlusskosten	22.000,00	22.000,00	15.500,00	15.500,00
c) Prüfungskosten	40.000,00	20.000,00	15.000,00	35.000,00
d) Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	20.000,00	3.638,40	3.638,40	20.000,00
e) Ausstehende Rechnungen	169.000,00	128.000,00	0,00	41.000,00
	404.100,00	326.738,40	176.838,40	254.200,00

ErläuterungenZu Überstunden, Urlaub und Personal

Die Inanspruchnahme erfolgte durch Gewährung der rückständigen Urlaubstage.

In Höhe der zum Bilanzstichtag bestehenden bewerteten Resturlaubsansprüche und Überstunden der Mitarbeiter hat der Eigenbetrieb eine Rückstellung gebildet.

Die Bewertung erfolgte mit dem jeweiligen Tagesgehaltsaufwand der Mitarbeiter sowie des jeweiligen Gehaltsaufwand pro Stunde zuzüglich der Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung.

Zu Interne Abschlusskosten

Die Inanspruchnahme diente der Abdeckung der internen Kosten der Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016.

In Höhe der voraussichtlichen Kosten für die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 hat der Eigenbetrieb eine Rückstellung gebildet.

Zu Prüfungskosten

In Höhe der voraussichtlichen Kosten für die Prüfung des Jahreschlusses zum 31. Dezember 2017 hat der Eigenbetrieb eine Rückstellung gebildet.

Zu Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen

In Höhe der voraussichtlichen Kosten zur Erfüllung der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten zur Aufbewahrung von Unterlagen hat die Eigenbetrieb eine Rückstellung gebildet.

Zu Ausstehende Rechnungen

Die Inanspruchnahme der Rückstellung erfolgte durch Zahlung der Eingangsrechnungen nach abschließender Prüfung.

In Höhe der Kosten für ausstehende Rechnung hat der Eigenbetrieb Rückstellungen gebildet.

Entwurf

	€
2.4 <u>Verbindlichkeiten</u>	<u>56.731.339,64</u>
(31.12.2016 = € 58.480.627,01)	
Zusammensetzung:	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	31.380.668,13
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	307.635,48
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	691.488,63
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	18.592.207,69
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	5.664.400,00
Sonstige Verbindlichkeiten	<u>94.939,71</u>
	<u>56.731.339,64</u>

	€
2.4.1 <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	<u>31.380.668,13</u>
(31.12.2016 = € 31.940.896,85)	
- Langfristige Darlehen -	
Entwicklung:	
Stand 01.01.2017	31.940.896,85
Zinsabgrenzung	2.373,11
planmäßige Tilgung	<u>557.855,61</u>
Stand 31.12.2017	<u>31.380.668,13</u>

Erläuterungen

Die planmäßige Tilgung erfolgte entsprechend den vereinbarten Konditionen. Darlehensgeber sind die Norddeutsche Landesbank, die Bayrische Landesbank, die KfW-Bankengruppe sowie die Landesbank Baden-Württemberg.

	€
2.4.2 <u>Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</u>	<u>307.635,48</u>
(31.12.2016 = € 173.057,27)	

	€
2.4.3 <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>691.488,63</u>
(31.12.2016 = € 272.495,90)	

Erläuterungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind im einzelnen durch eine EDV-Kreditorensaldenliste nachgewiesen. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

	€
2.4.4 <u>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</u> (31.12.2016 = € 19.330.435,75)	<u>18.592.207,69</u>
Stand 01.01.2017	19.330.435,75
Zinsabgrenzung	6.692,57
planmäßige Tilgung	600.000,00
Sondertilgung vom 13.04.2017	<u>131.535,49</u>
Stand 31.12.2017	<u>18.592.207,69</u>

ErläuterungenStadtwerke Koblenz GmbH:

Mit Schreiben vom 16.03.2017 wurde zum 13.04.2017 das Sondertilgungsrecht des Darlehensvertrags in Anspruch genommen und der Betrag in Höhe von € 131.535,49 (Zusatzpaket II) sondergetilgt.

	€
2.4.5 <u>Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger</u> (31.12.2016 = € 5.664.400,00)	<u>5.664.400,00</u>

ErläuterungenEigenbetrieb Stadtentwässerung Koblenz

Die Endfälligkeit wurde mit Darlehensvertrag vom 19.04.2017 um 5 Jahre vom 30.12.2017 auf den 30.12.2022 verlängert.

	€
2.4.6 <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	<u>94.939,71</u>
(31.12.2016 = € 1.099.341,24)	
- davon aus Steuern: € 12.303,59	
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 0,00	

Zusammensetzung:

Darlehen Königsbacher Brauerei	14.746,00
Darlehen Bitburger Braugruppe	13.066,67
Sonstige Verbindlichkeiten	<u>67.127,04</u>
	<u>94.939,71</u>

Entwurf

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2017

	€	
3.1 <u>Umsatzerlöse</u>		<u>4.544.881,93</u>
(2016 = 4.530.801,75)		
		<u>2016</u>
Zusammensetzung:	€	T€
Koblenz-Kongress	1.528.936,34	1.697,9
Touristik	1.431.642,19	1.363,3
Vermietung und Verpachtung	783.882,15	679,9
Veranstaltung	211.813,31	319,5
hoheitlicher Bereich	318.488,96	263,5
Restaurationen	215.838,11	148,1
Romanticum	<u>54.280,87</u>	<u>58,6</u>
	<u>4.544.881,93</u>	<u>4.530,8</u>
		€
3.2 <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>		<u>156.422,26</u>
(2016 = € 295.595,20)		
		<u>2016</u>
Zusammensetzung:	€	T€
Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	62.330,00	62,3
sonstige betriebliche Erträge	57.187,10	53,8
periodenfremde Erträge	35.381,32	59,5
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	<u>1.523,84</u>	<u>120,0</u>
	<u>156.422,26</u>	<u>295,6</u>

	€	
3.3 <u>Materialaufwand</u>	<u>2.603.317,53</u>	
(2016 = € 2.425.195,80)		
3.3.1 <u>Aufwendungen für bezogene Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>	<u>470.300,24</u>	
<u>und für bezogene Waren</u>		
(2016 = € 417.647,23)		
		<u>2016</u>
Zusammensetzung:	€	T€
Strom	283.025,59	275,5
Gas	71.244,74	58,8
Wasser	59.955,00	53,3
Wareneinsatz	55.728,70	30,0
übrige	<u>346,21</u>	<u>0,0</u>
	<u>470.300,24</u>	<u>417,6</u>
		€
3.3.2 <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>2.133.017,29</u>	
(2016 = € 2.007.548,57)		
		<u>2016</u>
Zusammensetzung:	€	T€
Rhein in Flammen	456.441,39	421,3
Mittelrhein-Musik-Festival	0,00	42,3
Technische Organisation	417.136,73	361,6
Sonstige Veranstaltungen	145.718,99	213,1
Unterhaltung technische Anlagen / Betriebsausstattung	346.305,95	298,2
Unterhaltung Gebäude / Außenanlagen	341.023,25	297,3
Reinigungs- und Abfallkosten	153.403,09	111,9
Pauschalreisen / Gruppenreisen	83.797,13	105,0
Stadtführungen	59.241,93	40,6
Gauklerfest	47.000,00	30,4
Koblenzer Becher / Weingläser	76.938,94	0,0
übrige Aufwendungen	<u>6.009,89</u>	<u>85,8</u>
	<u>2.133.017,29</u>	<u>2.007,5</u>

	€	2016
3.4 <u>Personalaufwand</u> (2015 = € 2.763.316,29)		<u>2.766.387,23</u>
	€	T€
Löhne und Gehälter	2.180.989,13	2.155,6
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung: € 164.684,00	585.398,10	607,7
	<u>2.766.387,23</u>	<u>2.763,3</u>
3.4.1 <u>Löhne und Gehälter</u> (2016 = € 2.155.576,17)		€ <u>2.180.989,13</u>
3.4.2 <u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</u> (2016 = € 607.740,12) - davon für Altersversorgung: € 164.684,00		€ <u>585.398,10</u>
3.5 <u>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</u> (2016 = € 2.792.800,46)		€ <u>2.328.789,46</u>
	€	T€
planmäßige Abschreibungen	1.803.013,46	1.835,1
außerplanmäßige Abschreibungen		
- BgA Vermietung und Verpachtung	525.776,00	487,7
- BgA Restauration	<u>0,00</u>	<u>470,0</u>
	<u>2.328.789,46</u>	<u>2.792,8</u>

	€	
3.6 <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>2.444.232,51</u>	
(2016 = € 2.269.658,49)		
Zusammensetzung:	€	<u>2016</u>
Mieten und Pachten	758.625,24	T€ 735,6
Werbe- und Marketingkosten	529.982,94	487,5
Prüfungs- und Beratungskosten	247.209,00	176,1
Verwaltungskostenbeitrag	186.886,00	198,9
Beiträge an Verbände und Vereine	168.473,44	167,0
Datenverarbeitungskosten	56.830,16	31,7
Mietaufwendungen IT	153.035,40	139,3
Periodenfremde Aufwendungen	107.438,60	91,9
Versicherungsprämien	51.977,62	54,4
sonstige Fremdleistung	0,00	16,1
Fortbildungskosten	27.765,65	31,9
Telekommunikationskosten	26.585,99	30,0
Portokosten	22.778,45	22,7
Bürobedarf	5.940,64	5,9
Sonstige Ausgaben der einzelnen BGA	<u>100.703,38</u>	<u>80,7</u>
	<u>2.444.232,51</u>	<u>2.269,7</u>
		€
3.7 <u>Erträge aus Beteiligungen</u>	<u>7.397.526,48</u>	
(2016 = € 7.980.964,94)		
Bei den Erträgen handelt es sich um die von der EVM AG ausgeschüttete Dividende für das Geschäftsjahr 2017 in Höhe von € 7.397.526,48		
		€
3.8 <u>Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens</u>	<u>20.000,00</u>	
(2016 = € 20.000,00)		
Die Erträge resultieren aus der stillen Beteiligung an der Von Canal Projektentwicklung & Handel GmbH, Koblenz.		
		€
3.9 <u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>	<u>65.557,50</u>	
(2016 = € 68,00)		
	€	<u>2016</u>
Zinserlass Finanzamt Koblenz im Rahmen der BP 2008-2012	65.557,50	T€ 0,0
sonstige Zinserträge	<u>0,00</u>	<u>0,1</u>
	<u>65.557,50</u>	<u>0,1</u>

3.10	<u>Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</u> (2016 = € 0,00)		<u>16.898,00</u>
			<u>2016</u>
		€	T€
	Anteile Koblenz Stadtmarketing GmbH	8.499,00	0,0
	Anteile Romantischer Rhein Tourismus GmbH	<u>8.399,00</u>	<u>0,0</u>
		<u>16.898,00</u>	<u>0,0</u>
3.11	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u> (2016 = € 1.672.315,31)		<u>1.613.255,72</u>
			<u>2016</u>
		€	T€
	Darlehenszinsen	1.576.563,33	1.604,5
	Zinsen Verrechnungskonto Stadt Koblenz	36.692,39	41,0
	sonstige Zinsaufwendungen	<u>0,00</u>	<u>26,8</u>
		<u>1.613.255,72</u>	<u>1.672,3</u>
3.12	<u>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</u> (2016 = € 237.852,04)		<u>111.990,05</u>
			<u>2016</u>
	Zusammensetzung:	€	T€
	Gewerbsteuer 2017	54.448,00	139,3
	Körperschaftsteuer 2017	54.540,45	93,5
	Solidaritätszuschlag 2017	<u>3.001,60</u>	<u>5,1</u>
		<u>111.990,05</u>	<u>237,9</u>
3.13	<u>Sonstige Steuern</u> (2016 = € 65.622,29)		<u>65.657,15</u>
			<u>2016</u>
		€	T€
	Grundsteuer	65.657,15	65,6
3.14	<u>Jahresgewinn</u> (2016 = Jahresgewinn € 600.669,21)		<u>233.860,52</u>
