



► Nr. VO/2023/12445
öffentlich

Lübeck, 08.09.2023

Vorlage -öffentlich-

Verantwortliche Bereiche:
2.830 - Kurbetrieb Travemünde

Bearbeitung: Marina Köhn (E-Mail: marina.koehn@luebeck-tourismus.de Telefon: 04502 - 804 110)

Jahresabschluss des Eigenbetriebes Kurbetrieb Travemünde für das Wirtschaftsjahr 2022

Beratungsfolge:

| Datum | Gremium | Status | Zuständigkeit |
|------------|--|-----------------|--------------------|
| 09.10.2023 | Senat | Nichtöffentlich | zur Senatsberatung |
| 13.11.2023 | Wirtschaftsausschuss und Ausschuss für den "Kurbetrieb Travemünde (KBT)" | Öffentlich | zur Vorberatung |
| 28.11.2023 | Hauptausschuss | Öffentlich | zur Vorberatung |
| 30.11.2023 | Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck | Öffentlich | zur Entscheidung |

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss des Kurbetriebes Travemünde für das Wirtschaftsjahr 2022 wird gemäß Anlage festgestellt:

| | |
|-------------------|------------------------|
| Es betragen | |
| die Bilanzsumme | 15.848.165,85 EUR |
| die Erträge | 4.431.108,53 EUR |
| die Aufwendungen | 5.259.603,47 EUR |
| der Jahresverlust | -828.494,94 EUR |

2. Der ausgewiesene Jahresverlust in Höhe von 828.494,94 EUR ist aus dem Haushalt der Hansestadt Lübeck auszugleichen.

Verfahren:

| Bereiche/Projektgruppen | Ergebnis |
|--|---|
| Die Jahresabschlussbesprechung fand am 21.08.2023 statt. | |
| Folgende Bereiche haben teilgenommen: | |
| Bereich 1.201.5 Beteiligungscontrolling Bereich 1.140 Rechnungsprüfungsamt Bereich 1.300 Passivbesteuerung | Dem Abschlussbericht des Wirtschaftsprüfers wurde zugestimmt. |

Beteiligung von Kindern und Jugendlichen gem. § 47 f GO ist erfolgt:

Ja

Nein- Begründung:

Beteiligung von Kindern und Jugendlichen gem. § 47 f GO ist nicht erfolgt, weil kein relevantes Thema.

Die Maßnahme ist:

neu

freiwillig

vorgeschrieben durch:

Eigenbetriebsverordnung - EigVO

Finanzielle Auswirkungen:

Ja (siehe Begründung)

Nein

Auswirkung auf den Klimaschutz:

Nein

Ja – Begründung:

Begründung der Nichtöffentlichkeit gem. § 35 GO:

-

Begründung:**Finanzielle und allgemeine Auswirkungen**

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 828.494,94 EUR ist bereits durch laufende Abschlagszahlungen in Höhe von 1.350.000,00 EUR ausgeglichen worden. Der Differenzbetrag in Höhe von 521.505,06 EUR ist an den städtischen Haushalt zurückzuzahlen.

| | | |
|-----------------------------------|------|-------------------------|
| Wirtschaftsplan 2022 | Soll | -1.350 TEUR |
| tatsächlicher Verlust 2022 | Ist | -828 TEUR |
| Auflösung Rücklage | | 0 TEUR |
| Saldo | | <u>-522 TEUR</u> |

Eigenkapitalausstattung

| | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Stammkapital lt. Satzung | | 2.550 TEUR |
| Rücklage | "übertragene Grundstücke" | 3.414 TEUR |
| Rücklage | "zweckgebunden" | 1.577 TEUR |
| Rücklage | "freie / allgemeine" | 143 TEUR |
| Bilanzverlust | | -829 TEUR |
| Sonderposten | "Zuschuss Promenade" | 4.382 TEUR |
| Eigenkapital inkl. Sonderposten 2022 | | <u>11.237 TEUR</u> |

Bilanzsumme 2022 **15.848 TEUR**

Daraus ergibt sich eine

Eigenkapitalquote incl. Sonderposten von **70,90 %**
Eigenkapitalquote ohne Sonderposten von **43,25 %**

Anlagen:

KBT – Jahresbericht - 2022

Senatorin Pia Steinrücke

Jahresbericht 2022

des Eigenbetriebes

Kurbetrieb Travemünde

Inhaltsverzeichnis :

Jahresabschluss

- Bilanz
- Gewinn- u. Verlustrechnung
- Anhang incl. Anlagennachweis

[Anlage I](#)
[Anlage II](#)
[Anlage III](#)

Lagebericht

[Anlage IV](#)

Erfolgsübersicht

[Anlage V](#)

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

[Anlage VI](#)

Kurbetrieb Travemünde, Lübeck - Travemünde

Bilanz zum 31.12.2022

| AKTIVA | | PASSIVA | | | |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | Stand 31.12.2022 | Stand 31.12.2021 | | Stand 31.12.2022 | Stand 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Stammkapital | 2.550.000,00 | 2.550.000,00 |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 7.330,00 | 4.859,00 | II. Rücklagen | | |
| | | | Allgemeine Rücklagen | 143.054,74 | 143.054,74 |
| | | | Zweckgebundene Rücklagen | 4.990.636,21 | 4.990.636,21 |
| II. Sachanlagen | | | | 5.133.690,95 | 5.133.690,95 |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 10.351.600,00 | 6.479.969,00 | III. Jahresergebnis | | |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 2.457.275,00 | 2.457.275,00 | Bilanzverlust | -828.494,94 | -1.198.852,47 |
| 3. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu der Nr. 1 gehören | 7.437,00 | 8.973,00 | Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 |
| 4. Maschinen und maschinelle Anlagen | 8.026,00 | 13.404,00 | | 6.855.196,01 | 6.484.838,48 |
| 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 405.225,00 | 476.723,00 | B. Sonderposten für Investitionszuschüsse | | |
| 6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 39.540,96 | 3.843.414,23 | Strandpromenade / Travepromenade u.s. | 4.382.453,00 | 3.270.852,00 |
| | 13.269.103,96 | 13.279.758,23 | | | |
| III. Finanzanlagen | | | C. Rückstellungen | | |
| Beteiligungen | 1.400,00 | 1.400,00 | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen | 903.998,00 | 868.561,00 |
| | 13.277.833,96 | 13.286.017,23 | 2. Steuerrückstellungen | 300.000,00 | 300.000,00 |
| | | | 3. Sonstige Rückstellungen | 329.420,00 | 154.110,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | | 1.533.418,00 | 1.322.671,00 |
| I. Vorräte | | | D. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 10.250,00 | 7.240,00 | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 1.215.000,00 | 1.355.000,00 |
| | | | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 211.578,78 | 152.435,15 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | 3. Verbindlichkeiten gg. verbundenen Unternehmen | 87.958,52 | 23.717,57 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 192.927,55 | 235.611,35 | 4. Verbindlichkeiten gegenüber der Hansestadt Lübeck | 1.540.661,70 | 1.819.811,04 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 7.953,03 | 124.976,09 | 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 17.688,11 | 12.404,81 |
| 3. Forderungen gegen die Hansestadt Lübeck | 361.505,18 | 3.325,30 | - davon aus Steuern: EUR 11.915,25 | | |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 25.123,64 | 28.344,06 | (Vorjahr: EUR 11.240,41) | | |
| | 587.509,40 | 392.256,80 | | 3.072.887,11 | 3.363.368,57 |
| III. Schecks, Kassenbestand, Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.954.102,41 | 746.555,46 | E. Rechnungsabgrenzungsposten | 4.211,73 | 2.898,71 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 18.470,08 | 12.559,27 | | | |
| | 15.848.165,85 | 14.444.628,76 | | 15.848.165,85 | 14.444.628,76 |

Kurbetrieb Travemünde, Lübeck - Travemünde

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|----------------------|
| | € | € |
| 1. Umsatzerlöse | 4.030.135,57 | 3.496.808,00 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 399.065,81 | 361.614,84 |
| | 4.429.201,38 | 3.858.422,84 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 331.743,35 | 312.484,80 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.965.336,15 | 1.795.795,63 |
| | 2.297.079,50 | 2.108.280,43 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.327.451,68 | 1.220.989,79 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 406.943,01 | 388.524,59 |
| | 1.734.394,69 | 1.609.514,38 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 812.595,13 | 634.817,82 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 355.467,09 | 639.475,54 |
| | -770.335,03 | -1.133.665,33 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.907,15 | 2.579,20 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 39.760,07 | 47.318,27 |
| 9. Finanzergebnis | -37.852,92 | -44.739,07 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -808.187,95 | -1.178.404,40 |
| 11. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 |
| 13. Sonstige Steuern | 20.306,99 | 20.448,07 |
| 14. Jahresverlust | -828.494,94 | -1.198.852,47 |
| 15. Erträge aus der Auflösung der allgemeinen Rücklage | 0,00 | 0,00 |
| 16. Jahresergebnis | -828.494,94 | -1.198.852,47 |

Kurbetrieb Travemünde, Lübeck - Travemünde

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022

Allgemeines

Der Kurbetrieb Travemünde ist ein Eigenbetrieb der Hansestadt Lübeck mit Sitz in Lübeck - Travemünde.

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches sowie der Landesverordnung über die Eigenbetriebe der Gemeinden vom 05. Dezember 2017 (EigVO) aufgestellt.

Für den Jahresabschluss 2022 wurde das Handelsgesetzbuch in der Fassung des Bilanzrichtlinie - Umsetzungsgesetz (BilRUG) angewendet.

Die Wertansätze in der Bilanz zum 31. Dezember 2021 wurden als Saldovorträge unverändert übernommen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederungen der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und des Anlagennachweises erfolgten nach den Formblättern des § 20 ff. EigVO.

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen. Die Abschreibungen erfolgen entsprechend der angenommenen Nutzungsdauer nach der linearen Methode. Zugänge werden zeitanteilig abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden in Übereinstimmung mit den steuerlichen Vorschriften mit Anschaffungskosten bis netto € 250 sofort abgeschrieben und als Abgang erfasst, mit Anschaffungskosten von € 250 bis € 1.000 in einem Sammelposten aktiviert und über fünf Jahre linear abgeschrieben sowie anschließend als Abgang behandelt.

Die Finanzanlagen wurden mit ihren Anschaffungskosten angesetzt. Bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung am Bilanzstichtag erfolgt eine Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden gemäß § 256 Satz 2 HGB in Verbindung mit § 240 Abs. 3 HGB zum Festwert bewertet. Alle drei Jahre erfolgt eine körperliche Bestandsaufnahme und eine Neubewertung zu Anschaffungskosten bzw. den jeweils niedrigeren beizulegenden Werten bewertet, die niedrigeren beizulegenden Werte werden im Wesentlichen nach den Verhältnissen am Beschaffungsmarkt, aber unter Berücksichtigung der Einsatzmöglichkeit der Bestände ermittelt. Abwertungen für Bestandsrisiken, die sich aus der Lagerdauer und verminderter Verwertbarkeit ergeben, werden in angemessenem und ausreichendem Umfang vorgenommen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten (in der Regel zum Nennbetrag) ausgewiesen. Auf die Forderungen waren zur Berücksichtigung von Ausfallrisiken zum Teil Einzelwertberichtigungen vorzunehmen. Für das latente Ausfallrisiko der nicht einzelwertberichtigten Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% gebildet.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten wurden zu Anschaffungskosten (in der Regel dem Nennwert) bilanziert.

Unter dem Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden bereits bezahlte zukünftige Geschäftsjahre betreffende Aufwendungen aktiviert. Die Auflösung erfolgt zeitanteilig entsprechend der Fälligkeit und Laufzeit.

Die Zuschüsse des Landes zur Neugestaltung der Strandpromenade wurden in einen Sonderposten für Investitionszuschüsse eingestellt, der gemäß § 20 Abs. 3 EigVO in Verbindung mit § 40 GemHVO - Doppik über die Abschreibungsdauer der damit finanzierten Anlagegüter linear aufgelöst wird. Ebenso wird mit den Zuschüssen für die Neugestaltung der Travepromenade und weiteren Zuschüssen zum Anlagevermögen verfahren.

Die Bewertung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erfolgte auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens - unter der Anwendung der Richttafeln 2018 (G) von Prof. Klaus Heubeck und nach der Projected Unit Credit Methode (PUC) - mit einem Rechnungszinssatz von 1,78 %, einem Gehaltstrend von 2,0 % sowie mit einem Rententrend von 2,25 %.

Die Abzinsung der Pensionsrückstellungen zum 31. Dezember 2022 erfolgt mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre.

Soweit für die Versorgungsberechtigten ein Beihilfeanspruch besteht, wurde die Pensionsrückstellung angemessen erhöht. Der Zuschlag beträgt 15,10 % des Rückstellungsbetrages. Die Berechnung erfolgt auf der Grundlage der durchschnittlichen Inanspruchnahme der letzten sechs Jahre durch von der Hansestadt Lübeck versorgte Beamte und Pensionempfänger.

Die Steuerrückstellungen wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe der erkennbaren Risiken bzw. Verpflichtungen gebildet. Die Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlichen Erfüllungsbetrags angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden grundsätzlich mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst. Bei der passivierten Rückstellung für Kosten der Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen wurde wegen Unwesentlichkeit für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von einer Berücksichtigung künftiger Preissteigerungen und einer Abzinsung der Verpflichtung abgesehen.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten enthalten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Ertrag für künftige Geschäftsjahre darstellen. Die Auflösung erfolgt zeitanteilig entsprechend der Fälligkeit und Laufzeit.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem Anlagennachweis ersichtlich.

Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden in Höhe von T€ 813 vorgenommen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die Forderungen gegen und die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen resultieren in voller Höhe aus dem Lieferungs- und Leistungsverkehr.

Die Forderungen gegen die Hansestadt Lübeck resultieren in Höhe von T€ 12, die Verbindlichkeiten gegenüber der Hansestadt Lübeck resultieren in Höhe von T€ 191 aus dem Lieferungs- und Leistungsverkehr.

Der Jahresverlust beträgt € 828.494,94.

Den Arbeitnehmern des Kurbetriebs wird eine Zusatzversorgung nach den Regeln im öffentlichen Dienst gewährt, die über eine öffentliche Zusatzversorgungskasse (VBL) abgewickelt wird. Die Zusatzversorgung umfasst eine Berufs- oder Erwerbsunfähigkeitsrente sowie ein Altersruhegeld und Hinterbliebenenversorgung, für die eine Wartezeit von 60 Monaten erfüllt sein muss.

Die Beiträge zur Zusatzversorgung des Bundes und der Länder (VBL) werden für alle ständig Beschäftigten des Kurbetriebes entrichtet.

Bei den Pensionsrückstellungen ergibt sich zwischen dem Ansatz nach dem durchschnittlichen Marktzinssatz aus den vergangenen zehn Geschäftsjahren und dem Ansatz nach dem durchschnittlichen Marktzinssatz aus den vergangenen sieben Geschäftsjahren ein Unterschiedsbetrag im laufenden Geschäftsjahr in Höhe von T€ 36, der einer Ausschüttungssperre unterliegt.

Die Rückstellungen für interne und externe Jahresabschlusskosten betragen T€ 24.

Die übrigen sonstigen Rückstellungen in Höhe von T€ 305 beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Personalarückstellungen u. a. für Urlaub, Überstunden, Sonderzahlungen und leistungsorientierte Bezahlung (T€ 114) sowie für Rückstellung für Instandhaltung (T€ 175).

Der Kurbetrieb Travemünde darf sich ab dem 01.01.2021 nur noch 50% der Vorsteuer auf Eingangsrechnungen für "Kurtaxleistungen" ziehen. Für eine mögliche Rückzahlung der anteiligen Vorsteuer für die Jahre 2017 bis 2020 wurde eine Rückstellung zuzüglich Verzinsung in Höhe von 315 T€ gebildet.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind mit geschäftsüblichen Eigentumsvorbehalten besichert.

Die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten ergeben sich aus den nachfolgenden Aufstellungen:

| Verbindlichkeiten | Insgesamt 2022 | | | davon Restlaufzeit | |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | | bis 1 Jahr | über 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | über 5 Jahre |
| | € | € | | € | € |
| Verbindlichkeiten gegenüber | | | | | |
| Kreditinstituten | 1.215.000,00 | 140.000,00 | 1.075.000,00 | 413.750,00 | 661.250,00 |
| aus Lieferungen und Leistungen | 211.578,78 | 211.578,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Hansestadt Lübeck | 1.540.661,70 | 1.540.661,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| verbundene Unternehmen | 87.958,52 | 87.958,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 17.688,11 | 17.688,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3.072.887,11 | 1.997.887,11 | 1.075.000,00 | 413.750,00 | 661.250,00 |

Im Vorjahr

| Verbindlichkeiten | Insgesamt 2021 | | | davon Restlaufzeit | |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | | bis 1 Jahr | über 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | über 5 Jahre |
| | € | € | | € | € |
| Verbindlichkeiten gegenüber | | | | | |
| Kreditinstituten | 1.355.000,00 | 140.000,00 | 1.215.000,00 | 478.750,00 | 736.250,00 |
| aus Lieferungen und Leistungen | 152.435,15 | 152.435,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Hansestadt Lübeck | 1.819.811,04 | 1.819.811,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| verbundene Unternehmen | 23.717,57 | 23.717,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 12.404,81 | 12.404,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3.363.368,57 | 2.148.368,57 | 1.215.000,00 | 478.750,00 | 736.250,00 |

Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus sonstigen langfristigen Miet- und Dienstleistungsverträgen, die nicht in der Bilanz ausgewiesen sind, bestehen wie folgt:

| | T€ | davon verbundene Unternehmen T€ |
|-----------------------------|-------|------------------------------------|
| Fällig 2023 | 776 | 401 |
| Fällig 2024 bis 2027 | 3.086 | 1.604 |
| Fällig ab 2028 - jährlich - | 761 | 401 |

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist in der Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2022 € | 2021 T€ |
|------------------------------|---------------------|--------------|
| Kurabgabe | 2.591.791,15 | 2.318 |
| Strandbenutzungsgebühren | 159.497,57 | 133 |
| Strandkorbstandgeld | 44.473,41 | 44 |
| Standgelder Verkaufswagen | 25.742,96 | 24 |
| Erbbauzinsen | 58.979,12 | 57 |
| Überlassung von Grundstücken | 1.006.917,41 | 819 |
| Kostenerstattungen | 113.707,23 | 81 |
| Übrige Umsatzerlöse | 29.026,72 | 21 |
| | 4.030.135,57 | 3.497 |

Ergänzende Angaben

Das Honorar für die Abschlussprüfung beträgt T€ 7.

Am 31.03.22 fand eine Neubesetzung der Ausschüsse in der Bürgerschaft statt. Diese musste in der Bürgerschaft am 19.05.22 ergänzt werden.

Der "Wirtschaftsausschuss und Ausschuss für den Kurbetrieb Travemünde (KBT)" (Werkausschuss) setzt sich aus folgenden ordentlichen Mitgliedern zusammen:

| Vorname | Name | ab | bis | Berufsbezeichnung |
|--------------|-------------|---------|---------|--------------------------------------|
| Ulrich | Krause | 03/2022 | | Rechtsanwalt, Vorsitzender |
| Bernhard | Simon | 03/2022 | | Bankkaufmann i. R. Stellvertreter |
| Brozio | Philip | 03/2022 | | Student |
| Peter | Reinhardt | 03/2022 | | Personalberater |
| Christoph | Evers | 03/2022 | | Schüler |
| Marek | Lengen | 05/2022 | | Lehrkraft |
| Stefan | Klüssendorf | 03/2022 | | Bilanzbuchhalter |
| Dr. Burkhart | Eymer | 03/2022 | | Geschäftsführer |
| Oliver | Prieur | 05/2022 | | Unternehmer |
| Birte | Duggen | 01/2022 | | Juristin |
| Mandy | Siegenbrink | 01/2022 | | Verwaltungsfachwirtin |
| Dr. Axel | Flasbarth | 03/2022 | | Diplom Volkswirt |
| Lars | Lehrke | 03/2022 | | Bankkaufmann / Revisor |
| Herwig | Alt | 03/2022 | | Unternehmensberater |
| Hans-Jürgen | Martens | 03/2022 | | Groß- und Aussenhandelskaufmann |
| Heike | Stegemann | 03/2022 | | Bilanzbuchhalterin |
| Nathalie | Möller | 03/2022 | | Immobilienkauffrau |
| Rüdiger | Hinrichs | 03/2022 | 05/2022 | Versicherungskaufmann |
| Anka | Grädner | 03/2022 | | Freiberufliche Musiklehrerin |
| Lars | Küther | 03/2022 | 05/2022 | Einzelhandelskaufmann / Schauspieler |

Nachtragsbericht

Nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, die noch das Geschäftsjahr 2022 betreffen würden.

Behandlung des Jahresfehlbetrages

Der Kurdirektor schlägt der Bürgerschaft vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von € 828.494,94 mit der von der Hansestadt Lübeck in 2022 unterjährig getätigten Verlustzuweisung in Höhe von insgesamt € 1.350.000,-- zu verrechnen.

Die Überzahlung in Höhe von € 521.505,06 ist an den städtischen Haushalt zurück zu zahlen.

Personalstatistik

Beim Kurbetrieb waren, im Wirtschaftsjahr 2022 durchschnittlich nach Vollkräften bemessen, 30 Personen beschäftigt (Vorjahr 29).

| | |
|-------------|-------------|
| Verwaltung: | 10 |
| Technik: | 20 |
| | <hr/> |
| | 30 |
| | <hr/> <hr/> |

Darüber hinaus beschäftigt der Kurbetrieb Travemünde wie im Vorjahr zum 31. Dezember 2022 1 Auszubildende.

Werkleiter (= ausgeübter Beruf) war im Jahre 2022:

Herr Uwe Kirchhoff (Kurdirektor)

Für Herrn Kirchhoff wurden nachfolgende Bezüge gewährt:

| | |
|--------------------|-------------|
| | <u>TEUR</u> |
| Gehalt | 101 |
| geldwerter Vorteil | <hr/> 7 |
| | 108 |
| | <hr/> <hr/> |

Lübeck - Travemünde, den 31. März 2023



Uwe Kirchhoff
Kurdirektor

Kurbetrieb Travemünde, Lübeck-Travemünde

Anlagennachweis 2022

| Bezeichnung | Anschaffungswerte | | | | | Abschreibungen | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Kennzahlen | |
|---|----------------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--|---|
| | Anfangsbestand 1.1.2022 | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endbestand 31.12.2022 | Anfangsbestand 1.1.2022 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2022 | Restbuchwerte | | Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz | Durchschnitt- licher Restbuchwert |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | v.H. | v.H. |
| Kurtaxleistung | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 13.689.091,03 | 0,00 | 0,00 | 4.172.272,02 | 17.861.363,05 | 7.961.946,03 | 575.942,02 | 0,00 | 8.537.888,05 | 9.323.475,00 | 5.727.145,00 | 3,2 | 52,2 |
| 3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 2.347.993,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.347.993,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.347.993,00 | 2.347.993,00 | 0,0 | 100,0 |
| 4. Bauten auf fremden Grundstücken die nicht zu der Nummer 1 und 2 gehören | 319.619,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 319.619,88 | 310.646,88 | 1.536,00 | 0,00 | 312.182,88 | 7.437,00 | 8.973,00 | 0,5 | 2,3 |
| 5. Maschinen und maschinelle Anlagen | 59.493,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.493,87 | 46.089,87 | 5.378,00 | 0,00 | 51.467,87 | 8.026,00 | 13.404,00 | 9,0 | 13,5 |
| 6. Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 3.167.558,39 | 42.605,93 | 55.045,77 | 0,00 | 3.155.118,55 | 2.796.848,39 | 98.140,93 | 55.043,77 | 2.839.945,55 | 315.173,00 | 370.710,00 | 3,1 | 10,0 |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 3.843.414,23 | 675.940,00 | 0,00 | -4.479.813,27 | 39.540,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.540,96 | 3.843.414,23 | 0,0 | 0,0 |
| | 23.427.170,40 | 718.545,93 | 55.045,77 | -307.541,25 | 23.783.129,31 | 11.115.531,17 | 680.996,95 | 55.043,77 | 11.741.484,35 | 12.041.644,96 | 12.311.639,23 | 2,9 | 50,6 |
| Nebengeschäfte | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 1.225.157,55 | 44.871,40 | 0,00 | 307.541,25 | 1.577.570,20 | 472.333,55 | 77.111,65 | 0,00 | 549.445,20 | 1.028.125,00 | 752.824,00 | 4,9 | 65,2 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 109.282,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.282,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.282,00 | 109.282,00 | 0,0 | 100,0 |
| 3. Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 40.029,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.029,24 | 16.779,24 | 3.206,00 | 0,00 | 19.985,24 | 20.044,00 | 23.250,00 | 8,0 | 50,1 |
| | 1.374.468,79 | 44.871,40 | 0,00 | 307.541,25 | 1.726.881,44 | 489.112,79 | 80.317,65 | 0,00 | 569.430,44 | 1.157.451,00 | 885.356,00 | 4,7 | 67,0 |
| Gemeinsame Anlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 103.843,75 | 6.560,10 | 0,00 | 0,00 | 110.403,85 | 98.984,75 | 4.089,10 | 0,00 | 103.073,85 | 7.330,00 | 4.859,00 | 3,7 | 6,6 |
| 2. Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 394.654,23 | 34.436,43 | 16.402,02 | 0,00 | 412.688,64 | 311.891,23 | 47.191,43 | 16.402,02 | 342.680,64 | 70.008,00 | 82.763,00 | 11,4 | 17,0 |
| | 498.497,98 | 40.996,53 | 16.402,02 | 0,00 | 523.092,49 | 410.875,98 | 51.280,53 | 16.402,02 | 445.754,49 | 77.338,00 | 87.622,00 | 9,8 | 14,8 |
| Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| Anteile an verb. Unternehmen | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,0 | 100,0 |
| | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,0 | 100,0 |
| Insgesamt: | 25.301.537,17 | 804.413,86 | 71.447,79 | 0,00 | 26.034.503,24 | 12.015.519,94 | 812.595,13 | 71.445,79 | 12.756.669,28 | 13.277.833,96 | 13.286.017,23 | 3,1 | 51,0 |

**Kurbetrieb Travemünde
Lagebericht zum 31.12.2022
Lübeck-Travemünde**

Gliederung:

- 1. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen**
- 2. Ertragslage**
- 3. Finanzlage**
- 4. Vermögenslage**
- 5. Chancen- und Risikobericht**
- 6. Prognosebericht**

1. Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

a) Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Das Jahr 2022 war für den Fremdenverkehr in Travemünde erfolgreicher als erwartet.

Das Gästeaufkommen in Travemünde und die Übernachtungszahlen sind trotz oder wegen Corona gestiegen.

Die Kurabgabe ist gegenüber dem Vorjahr aber um rund 274 T€ gestiegen, da Corona bedingt in der Hauptsaison mehr Urlaub im Inland nachgefragt wurde, als Reisen ins Ausland.

Für den Umsatz an Strandkarten konnte der Kurbetrieb Travemünde wetterbedingt ein Ergebnis von 159 T€ (Vorjahr: 133 T€) erzielen.

b) Geschäftsgrundlagen und Geschäftsverlauf

Der Kurbetrieb Travemünde umfasst folgende Aufgabengebiete:

Kurtaxleistungen (Strand, Promenaden, Grünanlagen)
Grundstücksverwaltung (Vermietung und Verpachtung)
Personalgestellung bis 03/2022 an die Lübeck und Travemünde Marketing GmbH, Lübeck (LTM)

Die Kurtaxleistungen werden durch Strandbenutzungsgebühren am Kurstrand auf der Stadtseite und auf dem Priwall - Strand, durch Kurabgaben der Übernachtungsgäste, Strandkorbstandgelder und Standgelder für Verkaufswagen und die Promenadenbenutzung entgolten.

Über die Überlassung von Grundstücken bestehen neben rund 50 langfristigen Miet- oder Pachtverträgen auch Erbbaurechtsverträge und diverse Saisonverträge. Die Grundstücksverwaltung umfasst weiter die Gestellung von Parkplätzen. Die Bewirtschaftung der Parkplätze erfolgt durch die KWL GmbH, Lübeck.

Der Geschäftsverlauf 2022 verlief besser als im Rahmen der Corona Pandemie erwartet. Nach dem vorgelegten und genehmigten Nachtragswirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 plante der Kurbetrieb ein negatives Ergebnis in Höhe von T€ 1.350. Das Geschäftsjahr 2022 endet trotz der Corona Pandemie nur mit einem Verlust in Höhe von T€ 828. Die Witterung in der Sommersaison bescherte dem Kurbetrieb Travemünde Mehreinnahmen (T€ 39) bei der Strandbenutzungsgebühr. Bei der Kurabgabe konnten Mehreinnahmen in Höhe von T€ 592 (jeweils gegenüber den Planwerten) verzeichnet werden.

c) Personalentwicklung

Im Geschäftsjahr 2022 beschäftigte der Kurbetrieb im Durchschnitt 31 (Vorjahr: 30) Personen inkl. 1 Auszubildenden zum 31. Dezember 2022.

Bei den Personalkosten haben sich die Tabellenentgelte in allen Entgeltgruppen zum 01.04.2022 um 1,8 % erhöht. Das Volumen für das Leistungsentgelt beträgt unverändert 2,00 %.“

Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für die Beamten beträgt 49 T€ (nur Personalaufwand), die Zuführung der Beihilferückstellung beträgt 8 T€.

Entwicklung des Personalaufwands:

| | 2022 | | | | 2021 | | | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------------------|---|--------------|--------------|--------------------------|---|
| | Gesamt T€ | Bezüge T€ | Soziale Abgaben T€ | Altersver- sorgung Unter- stützung T€ | Gesamt T€ | Bezüge T€ | Soziale Abgaben T€ | Altersver- sorgung Unter- stützung T€ |
| Beschäftigte | 1.669 | 1.327 | 259 | 83 | 1.532 | 1.221 | 237 | 74 |
| Beamte | 57 | 0 | | 57 | 70 | 0 | | 70 |
| Unfallkasse | 8 | | 8 | | 7 | | 7 | |
| Altersteilzeit | 0 | | | | 0 | | | |
| | 1.734 | 1.327 | 267 | 140 | 1.609 | 1.221 | 244 | 144 |

d) Umsatzentwicklung

Die Umsatzerlöse entwickelten sich wie folgt:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|---------------------|--------------|
| | € | T€ |
| Kurabgabe | 2.591.791,15 | 2.318 |
| Strandbenutzungsgebühren | 159.497,57 | 133 |
| Strandkorbstandgeld | 44.473,41 | 44 |
| Standgelder Verkaufswagen | 25.742,96 | 24 |
| Erbbauszinsen | 58.979,12 | 57 |
| Überlassung von Grundstücken | 1.006.917,41 | 819 |
| Kostenerstattungen | 113.707,23 | 81 |
| Übrige Umsatzerlöse | 29.026,72 | 21 |
| | 4.030.135,57 | 3.497 |

2. Ertragslage

Aus der Erfolgsübersicht ergibt sich eine Unterdeckung für den Bereich Kurtaxleistungen in Höhe von T€ -1.287 (Vj. T€ -1.464) und eine Überdeckung für den Bereich Grundstücksverwaltung in Höhe von T€ 121 (Vj. T€ 16). Die Kosten für die Verwaltung (T€ 916) wurden im Verhältnis 70 : 30 auf die Bereiche Kurtaxleistungen und Grundstücksverwaltung verteilt.

Die Personalgestellung wurde per 31.03.2022 beendet, die bis dahin gebuchten Urlaubsrückstellungen wurden storniert und gutgeschrieben.

| Bereiche / Aufwendungen | 2022 | | | | 2021 | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | Gesamt | Kurtax- leistung | Grund- stücks- verwaltung | Perso- nal- gestel- lung | Gesamt | Kurtax- leistung | Grund- stücks- verwaltung | Perso- nal- gestel- lung |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Materialaufwand | 2.297 | 1.938 | 359 | 0 | 2.108 | 1.824 | 284 | 0 |
| Personalaufwand | 1.734 | 1.441 | 300 | -7 | 1.609 | 1.325 | 284 | 0 |
| Abschreibungen | 813 | 722 | 91 | 0 | 635 | 576 | 59 | 0 |
| Zinsaufwand | 40 | 34 | 6 | 0 | 47 | 39 | 8 | 0 |
| sonst.betr. Aufwand inkl. Steuern | 375 | 298 | 77 | 0 | 661 | 495 | 166 | 0 |
| Aufwendungen | 5.259 | 4.433 | 833 | -7 | 5.060 | 4.259 | 801 | 0 |
| Erträge lt. GuV | 4.093 | 3.146 | 954 | -7 | 3.612 | 2.795 | 817 | 0 |
| Betriebsergebnis | -1.166 | -1.287 | 121 | 0 | -1.448 | -1.464 | 16 | 0 |
| Finanzerträge | 2 | | | | 3 | | | |
| außerordentl. Ergebnis | 336 | | | | 246 | | | |
| Steuern auf Gewinn | 0 | | | | 0 | | | |
| Jahresergebnis | -828 | | | | -1.199 | | | |

Das außerordentliche Ergebnis betrifft die Auflösung der Sonderposten (Zuschüsse Strandpromenade und Travepromenade). Das Jahresergebnis 2022 entspricht der normalen Geschäftstätigkeit des Kurbetriebes Travemünde inclusive der 50% nicht mehr abzugsfähige Vorsteuer auf Kurtaxleistungen, die dann den Aufwand erhöht.

Ergebnisausgleich

Der Verlust 2022 in Höhe von 828 T€ wird mit der von der Hansestadt Lübeck im Jahr 2022 unterjährig getätigten Verlustzuweisungen in Höhe von insgesamt 1.350 T€ verrechnet. Die Differenz in Höhe von 522 T€ wird an den städtischen Haushalt zurückgezahlt.

3. Finanzlage

Die Entwicklung der kurzfristigen Liquidität (ohne Verrechnungen mit der Hansestadt Lübeck) sowie der Saldo der Verrechnungen mit der Hansestadt Lübeck stellt sich wie folgt dar:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| | T€ | T€ | T€ |
| Flüssige Mittel | 1.954 | 747 | 714 |
| Kurzfristige Forderungen und Rechnungsabgrenzungsposten | 244 | 402 | 284 |
| Vorräte | 10 | 7 | 7 |
| kurzfristige realisierbare Vermögenswerte | 2.208 | 1.156 | 1.005 |
| Darlehn, Tilgung bis zu einem Jahr | 140 | 140 | 105 |
| übrige kurzfristige Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten | 322 | 191 | 227 |
| Liquiditätsüberdeckung | 1.746 | 825 | 673 |
| Saldo Verrechnung Hansestadt Lübeck | -1.179 | -1.817 | -486 |

4. Vermögenslage

Hinsichtlich des Anlagevermögens verweisen wir auf den Anlagennachweis am Ende des Anhangs.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 193 T€.

Aus dem Jahresabschluss ergibt sich folgende Vermögenslage und Gesamtkapitalstruktur:

| | 31.12.2022 | % | 31.12.2021 | % | Veränderung |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| <u>Aktiva</u> | T€ | | T€ | | T€ |
| Anlagevermögen | 13.278 | 83,8 | 13.286 | 92,0 | -8 |
| Forderungen gegen die Hansestadt Lübeck | 362 | 2,3 | 3 | 0,0 | 359 |
| übriges Umlaufvermögen u. Abgrenzung | 2.208 | 13,9 | 1.156 | 8,0 | 1.052 |
| Gesamtvermögen | 15.848 | 100,0 | 14.445 | 100,0 | 1.403 |

| | 31.12.2022 | % | 31.12.2021 | % | Veränderung |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| <u>Passiva</u> | T€ | | T€ | | T€ |
| Eigenkapital | 6.855 | 43,3 | 6.485 | 44,9 | 370 |
| Sonderposten | 4.382 | 27,7 | 3.271 | 22,6 | 1.111 |
| mittel- u. langfristiges Fremdkapital | | | | | |
| Rückstellungen (langfr.) | 906 | 5,7 | 871 | 6,0 | 35 |
| Darlehen (langfr.) | 1.075 | 6,8 | 1.215 | 8,4 | -140 |
| kurzfristiges Fremdkapital und Verbindlichkeiten gegenüber der Hansestadt Lübeck | 1.541 | 9,6 | 1.820 | 12,6 | -279 |
| Rückstellungen (sonst. - kurzfr.) | 627 | 4,0 | 452 | 3,1 | 175 |
| Kurzfr. Verb. gg. Kreditinstituten | 140 | 0,9 | 140 | 1,1 | 0 |
| Verbindlichkeiten und Abgrenzungen | 322 | 2,0 | 191 | 1,3 | 131 |
| Gesamtkapital | 15.848 | 100,0 | 14.445 | 100,0 | 1.403 |

Die Struktur und Veränderung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

| | 31.12.2022 | % | 31.12.2021 | % Veränderung | |
|--|------------|-------|------------|---------------|-----|
| | T€ | | T€ | | T€ |
| Stammkapital | 2.550 | 37,2 | 2.550 | 39,3 | 0 |
| Allgemeine Rücklage | 143 | 2,1 | 143 | 2,2 | 0 |
| Zweckgebundene Rücklage aus Vermögensübertragungen u. Zuschüssen | 4.991 | 72,8 | 4.991 | 77,0 | 0 |
| Bilanzverlust | -829 | -12,1 | -1.199 | -18,5 | 370 |
| | 6.855 | 100,0 | 6.485 | 100,0 | 370 |

Der Jahresverlust in Höhe von EUR 828.494,94 soll mit der von der Hansestadt Lübeck in 2022 unterjährig getätigten Verlustzuweisung in Höhe von EUR 1.350.000,00 verrechnet werden.

Der Differenzbetrag in Höhe von EUR 521.505,06 wird an den städtischen Haushalt zurückgezahlt.

Die Anlagendeckung ergibt sich wie folgt:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------|------------|
| | T€ | T€ |
| Anlagevermögen | 13.278 | 13.286 |
| Eigenkapital | 6.855 | 6.485 |
| Sonderposten | 4.382 | 3.271 |
| Deckungslücke (+) / Überdeckung (-) | 2.041 | 3.530 |
| Langfristiges Fremdkapital | 1.986 | 2.091 |
| Finanzierungslücke (+) / Überdeckung (-) | 55 | 1.439 |

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichtes beurteilen wir unsere wirtschaftliche Lage (Vermögens-, Finanz- und Ertragslage) insgesamt als zufriedenstellend.

Für das Jahr 2023 sind Neu - Investitionen in Höhe von T€ 1.095 vorgesehen, die Finanzierung der Investitionen soll durch eigene Mittel erfolgen.

5. Chancen- und Risikobericht

a) Risikomanagement

Das Risikomanagement in dem Kurbetrieb beschränkt sich auf die für Einrichtungen unserer Größenordnung üblichen und erforderlichen Regularien. Dazu gehört vor allem die Förderung des Chancen- und Risikobewusstseins unserer Mitarbeiter. Durch den bewussten und kontrollierten Umgang mit Risiken lässt sich das Unternehmen auf nachhaltiges Wachstum ausrichten, können Chancen genutzt und Wettbewerbsvorteile realisiert werden.

Unser Risikomanagement hilft, Risiken möglichst zu vermeiden, zumindest aber frühzeitig zu erkennen und daraus resultierende Gefahren für das Unternehmen abzuwenden. Das Risikomanagement ist integraler Bestandteil des gesamten Planungs-, Steuerungs-, und Berichterstattungsprozesses.

Wir überwachen laufend die Abwicklung des Wirtschaftsplans und die Entwicklung der Besucherzahlen im Zuständigkeitsbereich des Kurbetriebes Travemünde.

Dem Aufgabenspektrum eines Kurbetriebes entsprechend haben Funktionsfähigkeit, Sauberkeit und ansprechende Gestaltung unserer Einrichtungen höchste Priorität. Alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind verpflichtet, ständig für die Einhaltung dieser Ziele zu sorgen. Dazu werden die Einsatzpläne unserer Mitarbeiter im Außendienst flexibel an den witterungsbedingten Erfordernissen orientiert gestaltet. Mit externen Unternehmen sind Rahmenvereinbarungen über Notfalleinsätze, wie z. B. die Seetangentsorgung, getroffen.

Interne Prozesse wie die Ablauforganisation und Kommunikation finden größte Beachtung und stehen unter ständiger Kontrolle. Personalstruktur und –qualifikation sind ausschlaggebend.

Hauptaufgabe des geführten Risikofrühwarnsystems ist, die Zahlungsfähigkeit des Kurbetriebes zu sichern. Dazu wird der Finanzsektor laufend analysiert.

Risiken bei Miet- und Nutzungsverträgen bestehen nicht, da die Mieten auch künftig für Jahre festgelegt sind und der Ausgleich der Sollstellungen laufend überwacht wird. Für die Saisonmietverträge bestehen i. d. R. feste Kundenbindungen.

b) sonstige Risiken

Nachfolgend werden Risiken beschrieben, die nachteilige Auswirkungen auf unsere Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben können. Da ein Teil der Risiken außerhalb unseres Einflussbereichs liegt, kann auch ein funktionierendes Risikomanagement nicht garantieren, dass alle Risiken ausgeschaltet sind. Insoweit können sich Entwicklungen ergeben, die von unserer Planung abweichen.

Der Kurbetrieb unterliegt den allgemeinen wirtschaftlichen und politischen Chancen und Risiken in der Tourismusbranche, die ihren Ausdruck insbesondere in den Besucherzahlen finden.

Investitionsprojekte sind aufgrund ihrer Zukunftsorientierung für die Sicherung der Einnahmen des Kurbetriebes notwendig, aber auch mit komplexen Risiken, u.a. hinsichtlich der Durchführung behaftet. Diese Risiken werden durch festgelegte Abläufe und Verfahren innerhalb solcher Projekte gesteuert und reduziert.

Risiken aus Investitionstätigkeiten sind derzeit nicht erkennbar.

Informationstechnischen Risiken begegnen wir mit regelmäßigen Investitionen in moderne Hard- und Software. Mit Hilfe moderner Security-Lösungen schützen wir unsere Daten und unsere Infrastruktur vor ungewollten Zugriffen. Derzeit sind keine IT-relevanten Risiken in unserem Unternehmen erkennbar.

Für das Wachstum und die weitere Entwicklung des Kurbetriebes sind die Mitarbeiter eine wichtige Ressource. Die wesentlichen Risiken im Personalbereich ergeben sich durch die Fluktuation von Mitarbeitern in Schlüsselpositionen sowie bei der Personalbeschaffung und -entwicklung von Fach- und Führungskräften. Wir begrenzen diese Risiken durch die Schaffung motivierender Arbeitsbedingungen, intensive Qualifizierungsangebote und Weiterbildungsmöglichkeiten.

Die geplante Teil - Stilllegung des Parkplatzes Leuchtenfeld könnte einnahmeseitig den Kurbetrieb zukünftig vor erhebliche finanzielle Probleme stellen, für die rechtzeitig neue Einnahmequellen zu gestalten sind, wie z. B. der Wohnmobilparkplatz an der Travemünder Landstraße und die Erweiterung des Wohnmobilparkplatzes auf dem Kowitzberg. Mit dem bestehenden "Wohnmobilparkplätzen Kowitzberg I und Kowitzberg II" und dem "Wohnmobilparkplatz Travemünder Landstraße" konnte der Kurbetrieb Travemünde im Wirtschaftsjahr 2022 Kurabgaben in Höhe von 81 T€/netto sowie Parkentgelte in Höhe von 181 T€/netto generieren.

Vor dem Hintergrund, dass sich die Aufenthaltsqualität und die Infrastruktur auf dem Priwall, der auf der Stadtseite kaum noch nachsteht, wurde die Kurabgabe insgesamt ab dem 01.01.2021 von 2,80 Euro auf 3,00 Euro in der Hauptsaison und in der Nebensaison von 1,40 Euro auf 1,60 Euro erhöht.

Mit einer Erhöhung der Parkentgelte auf den Wohnmobilparkplätzen ist ab 2024 zu rechnen.

Als weiteres Risiko ist die derzeitige "Corona - Pandemie" und die Energie - Krise zu nennen. Es konnte nicht damit gerechnet werden, dass alle Mieter und Pächter aufgrund potentieller finanzieller Engpässe in der Lage sein werden, ihren Verbindlichkeiten zeitnah nachkommen können. Aber trotz Corona - Pandemie sind die Jahreseinnahmen der Kurabgabe deutlich gestiegen. Dieser Effekt ist darauf zurückzuführen, dass die enorme Reiseintensität im Inland in der sogenannten Sommerkurzeit mit dem vollen Kurabgabebesatz, die Ausfälle der Winterkurzeit mit dem halbierten Kurabgabebesatz mehr als kompensiert hat.

Weitere sonstige Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

Gegenüber der letzten Berichterstattung haben sich keine wesentlichen Änderungen der Risikolage ergeben. Auf Basis der derzeit verfügbaren Informationen bestehen nach unserer Einschätzung gegenwärtig und in absehbarer Zeit für das Unternehmen keine wesentlichen Einzelrisiken. Auch die Gesamtsumme der Risiken sowie Risiko-Kombinationen gefährden nicht den Fortbestand des Unternehmens.

Unser implementiertes Risikomanagementsystem stellt sicher, dass Chancen und Risiken frühzeitig erkannt und adressiert werden. Für die typischen Geschäftsrisiken, deren Eintritt einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zur Folge haben könnte, ist Vorsorge getroffen.

c) Chancenbericht

Aus regelmäßigen Zuflüssen aus Kurabgaben und dem Vermietungs- und Verwaltungsgeschäft ergibt sich, dass akute Liquiditätsrisiken nicht zu erwarten sind.

Einem möglichen Besucherrückgang begegnen wir durch die Mitwirkung an der Bauplanung und der Unterstützung privater Investoren bei der Schaffung zusätzlicher Übernachtungsmöglichkeiten sowie der Anhebung der Attraktivität des Stadtteiles durch zusätzliche Freizeitangebote und Kureinrichtungen sowie Baumaßnahmen, wie z. B. der Neugestaltung der Travepromenade.

Nach dem derzeitigen Stand der Bauplanungen kann noch von einer Ausweitung der Übernachtungskapazitäten ausgegangen werden.

6. Prognosebericht

Im Jahr 2022 sind die Übernachtungen, im Vergleich 2022 = 1.173.546 zu 2021 = 926.830, bei den Vermietern (ab 10 Betten) in Travemünde gemäß Statistik des Statistischen Landesamtes um rund 26% gestiegen. Die Kurabgabe, die der Kurbetrieb Travemünde insgesamt für die gewerblichen und privaten Vermieter vereinnahmt hat, ist um ca. 12% im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Auch die Anzahl der Tagesbesuche hat im Jahr 2022 stark zugenommen.

Die Gründe für das besonders hohe Besucheraufkommen in der Saison 2022 waren sehr vielschichtig. So führte die Neuschaffung zahlreicher Ferienunterkünfte in den letzten Jahren zu mehr Übernachtungsgästen, das günstige 9-Euro-Ticket für die öffentlichen Verkehrsmittel trug dazu bei, dass mehr Tagesgäste nach Travemünde und in die anderen Seebäder kamen. Auch der durch die Einschränkungen in der Corona-Pandemie bedingte Nachholbedarf der Menschen an gemeinsamen Unternehmungen führte zu überfüllten Stränden und einer teilweisen Überlastung der öffentlichen touristischen Infrastruktur.

Die Aufenthaltsdauer der Gäste in Travemünde ist mit ca. 3,8 Tagen im Vergleich zu anderen Destinationen aber noch relativ kurz. Damit gehört Travemünde zu den Kurzreisedestinationen. Das Wellnessangebot sowie der Tagungs- und Geschäftsreiseverkehr sind traditionelle Reisetätigkeiten mit geringer Aufenthaltsdauer.

Neben der Erweiterung des gewerblichen Bettenangebotes muss jedoch auch die öffentliche touristische Infrastruktur nachfrageorientiert wachsen. Durch die erfolgte Neugestaltung der Travepromenade konnte die touristische Infrastruktur des Ortes weiter verbessert werden. Durch sein konsequentes wirtschaftliches und nachhaltiges Handeln hat der Kurbetrieb auch in diesem Jahr die ehrgeizigen finanziellen Ziele, auch vor dem Hintergrund der Auswirkungen der Pandemie, der Energie - Krise und der um 50% veränderten Vorsteuerabzugsfähigkeit für Investitionen und Kurtaxleistungen erreichen können.

Nach dem vorgelegten und genehmigten Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 plant der Kurbetrieb Erträge in Höhe von T€ 3.740 und Aufwendungen in Höhe von T€ 5.190, so dass sich ein negatives Ergebnis in Höhe von T€ 1.450 ergeben soll. Dieser Betrag soll durch eine Verlustzuweisung von der Hansestadt Lübeck ausgeglichen werden.

Der Kurbetrieb wird bei unveränderter Ausrichtung der Geschäfte voraussichtlich auch zukünftig auf jährliche Zuschüsse zum Verlustausgleich angewiesen sein.

Lübeck - Travemünde, den 31.03.2023



Uwe Kirchhoff
Kurdirektor

Kurbetrieb Travemünde, Lübeck - Travemünde

Erfolgsübersicht 2022 gemäß § 21 EigVO (Formblatt 5)

| Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten | Betrag insgesamt € | Allgemeine Verwaltung € | Betriebszweige | | |
|---|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| | | | Kurtax- leistungen € | sonstige | LTM |
| | | | | Neben- geschäfte € | Personal- gestellung € |
| 1. Materialaufwand | 2.297.079,50 | 58.606,11 | 1.896.520,89 | 341.952,50 | 0,00 |
| 2. Löhne und Gehälter | 1.327.451,68 | 463.514,67 | 784.765,44 | 86.600,93 | -7.429,36 |
| 3. Soziale Abgaben und Aufw. für Unterstützung | 275.226,30 | 91.660,17 | 165.417,33 | 18.148,80 | 0,00 |
| 4. Aufwendungen für Altersversorgung | 131.716,71 | 78.053,50 | 47.760,30 | 5.902,91 | 0,00 |
| 5. Abschreibungen | 812.595,13 | 24.337,36 | 704.962,12 | 83.295,65 | 0,00 |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 39.760,07 | 19.969,61 | 19.790,46 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Steuern (soweit nicht in Zeile 17 auszuweisen) | 20.306,99 | 559,00 | 7.520,19 | 12.227,80 | 0,00 |
| 8. Andere betriebliche Aufwendungen | 355.467,09 | 179.183,69 | 164.937,78 | 11.345,62 | 0,00 |
| 9. Summe 1 - 8 | 5.259.603,47 | 915.884,11 | 3.791.674,51 | 559.474,21 | -7.429,36 |
| 10. Umlagen der Spalte 3 | | | | | |
| Zurechnung | 915.884,11 | 0,00 | 641.118,88 | 274.765,23 | 0,00 |
| Abgabe | -915.884,11 | 915.884,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Aufwendungen 1 - 10 | 5.259.603,47 | 0,00 | 4.432.793,39 | 834.239,44 | -7.429,36 |
| 12. Betriebserträge | | | | | |
| a) nach der GuV-Rechnung | 4.093.050,37 | 0,00 | 3.145.971,12 | 954.508,61 | -7.429,36 |
| b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Betriebserträge insgesamt | 4.093.050,37 | 0,00 | 3.145.971,12 | 954.508,61 | -7.429,36 |
| 14. Betriebsergebnis | | | | | |
| Überschuss , Fehlbetrag (-) | -1.166.553,10 | 0,00 | -1.286.822,27 | 120.269,17 | 0,00 |
| 15. Finanzerträge | 1.907,15 | | | | |
| 16. Außerordentliches Ergebnis einschließlich der Veränderung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse | 336.151,01 | | | | |
| 17. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,00 | | | | |
| 18. Unternehmensergebnis | | | | | |
| Überschuss (+), Fehlbetrag (-) | -828.494,94 | | | | |

Kurbetrieb Travemünde

Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2022

| Konto- Nr. | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | Ursprungs - betrag | Zins- satz | Zinsen in 2022 gezahlt | Stand am 01.01.2022 | Tilgung 2022 | Stand am 31.12.2022 | 2023 Tilgung | 2024 bis 2027 Tilgung | 2028 usw. Rest Tilg. |
|------------------------|--|-----------------------|---------------|------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | € | % | € | € | € | € | € | € | € |
| 4123 | Investitionsbank (ab 30.09.2005 bis 30.09.2025) | 1.300.000,00 | 3,33 | 7.305,20 | 243.750,00 | 65.000,00 | 178.750,00 | 65.000,00 | 113.750,00 | 0,00 |
| 4129 | Norddeutsche Landesbank (ab 15.07.2012 bis 30.06.2032) | 800.000,00 | 2,48 | 10.044,00 | 420.000,00 | 40.000,00 | 380.000,00 | 40.000,00 | 160.000,00 | 180.000,00 |
| 4130 | Deutsche Kreditbank (ab 01.10.2021 bis 30.09.2041) | 700.000,00 | 0,36 | 2.441,26 | 691.250,00 | 35.000,00 | 656.250,00 | 35.000,00 | 140.000,00 | 481.250,00 |
| Darlehen gesamt | | 2.800.000,00 | | 19.790,46 | 1.355.000,00 | 140.000,00 | 1.215.000,00 | 140.000,00 | 413.750,00 | 661.250,00 |