



**Beteiligungsbericht**  
**der**  
**Stadt Bad Harzburg**  
zum 31. Dezember 2018



## **Beteiligungsbericht der Stadt Bad Harzburg zum 31.12.2018**

(Basis: Jahresabschlüsse 2018)

Die Stadt Bad Harzburg hat gemäß § 151 NKomVG einen Beteiligungsbericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und über diejenigen, an denen sie beteiligt ist, zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Der Beteiligungsbericht ist Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Absatz 2 Ziffer 10 KomHKVO) und deshalb mit diesem nach § 114 Abs. 2 NKomVG öffentlich auszulegen; wird er – wie in diesem Fall - unabhängig von der Auslegung des Haushaltsplanes veröffentlicht, ist auf die Möglichkeit der Einsichtnahme wie beim Haushaltsplan hinzuweisen.

Der Beteiligungsbericht enthält eine detaillierte Darstellung der betrieblichen Entwicklung lediglich für die Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH (KTW), deren Eigentümerin zu 100 % die Stadt Bad Harzburg ist. Er enthält darüber hinaus auch Angaben zu der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH als mittelbare Beteiligung (51 %) der Stadt Bad Harzburg.

Auf einen ausführlichen Bericht über die betriebliche Entwicklung der sonstigen Gesellschaften des privaten Rechts, an denen die Stadt Bad Harzburg Anteile unter 10 % hält, wird verzichtet, weil diese Finanzanlagen in der Bilanz gesondert auszuweisen sind. Der Bericht enthält insoweit nur eine tabellarische Aufstellung über diese Beteiligungen mit den entsprechenden Geschäftsanteilen. Auf aufgegebene oder neu hinzugekommene Beteiligungen wird gesondert eingegangen.

Der Landkreis Goslar erhält jeweils eine Ausfertigung der Berichte über die Prüfung der Jahresabschlüsse der KTW und der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH. Die Prüfungsberichte wurden von der WP-Gesellschaft Göken, Pollak und Partner Treuhandgesellschaft mbH erstellt.

Die Gestaltung des Beteiligungsberichtes ist mit dem RPA des LK Goslar abgestimmt.



<b>Gesamtüberblick über die Beteiligungen der Stadt Bad Harzburg</b>	<b>Beteiligungsanteile zum 31. Dezember 2018 in €</b>
I. Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH (ohne Ergebnisvortrag!)	16.230.684,02 €
II. Harzer Volksbank eG	1.800,00 €
III. Kraftverkehrsgesellschaft mbH Braunschweig - KVG -	60.690,34 €
IV. Baugenossenschaft Wiederaufbau eG	7.200,00 €
V. Wolfenbütteler Baugesellschaft mbH	82.000,00 €
VI. Wirtschaftsförderung Region Goslar GmbH & Co. KG	1.500,00 €
VII. Gestüt Harzburg GmbH	1.850,36 €
<b>Summe der Beteiligungen</b>	<b>16.385.724,72 €</b>

Die Jahresabschlüsse 2018 werden im Elektronischen Bundesanzeiger unter der Internetadresse [www.bundesanzeiger.de](http://www.bundesanzeiger.de) veröffentlicht.

## **Unternehmen**

### **Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH (KTW)**

## **Unternehmenssitz**

Der Unternehmenssitz ist Bad Harzburg.

## **Gegenstand/Öffentlicher Zweck des Unternehmens**

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb und die Verwaltung der Tourismus- und Kuranlagen, der Sole-Therme und des Silberbornbades und der damit in Verbindung stehende Wärmeverkauf an Dritte in Bad Harzburg, der Erwerb und die Veräußerung von Grundstücken sowie Errichtung, Betrieb und Veräußerung von mit diesem Betrieb in Zusammenhang stehenden Anlagen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die geeignet sind, den Geschäftszweck zu fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

## **Beteiligungsverhältnisse**

Bei der Ausweisung des Beteiligungswertes der Stadt Bad Harzburg an der KTW weichen die Darstellungen in der städtischen Bilanz und in der Bilanz der KTW voneinander ab. In



den nachfolgenden Aufstellungen werden die Abweichungen zum einfacheren Verständnis gegenübergestellt:

Die Gesamtsummen der Bilanzwerte der KTW-Bilanz und der städtischen Bilanz differieren um den Verrechnungsbetrag des jeweiligen Verlust-/Gewinnvortrages des Vorjahres mit dem aktuellen Jahresüberschuss/-fehlbetrag der KTW. Dies entspricht per 31.12.2018 einem Unterschiedsbetrag in Höhe von 128.402,60 €.

Ein in der KTW-Bilanz ausgewiesener Verlust-/Gewinnvortrag und dargestellte Jahresüberschüsse/-fehlbeträge wirken sich auf die städtische Bilanz erst dann aus, wenn das Jahresergebnis nach dem Ergebnisverwendungsbeschluss der KTW der Kapitalrücklage zugeführt (Gewinn) oder durch Entnahme aus der Kapitalrücklage (Verlust) gedeckt werden soll, nicht hingegen dann, wenn das Ergebnis auf neue Rechnung vorgetragen wird.

Letztmalig wurden im Jahr 2010 aufgelaufene Verluste in Höhe von 3.676.590,48 € durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage gedeckt. Seither erfolgt regelmäßig ein Ergebnisvortrag auf neue Rechnung.

Die Stadt Bad Harzburg hat für Darlehensverbindlichkeiten der KTW und der Stadtwerke Bürgschaften übernommen. KTW und Stadtwerke zahlen für die Bürgschaften an die Stadt Bad Harzburg Avalprovisionen. Avalprovisionen, die bis zum Jahr 2013 einschließlich übernommen worden sind, werden direkt der Kapitalrücklage der KTW zugeführt. Avalprovisionen für ab dem Jahr 2014 neu verbürgte Darlehen sind nur noch ertragswirksam im Ergebnishaushalt zu buchen. Eine Zuführung an die Kapitalrücklage erfolgt hier nicht mehr.

Nachfolgend wird die Entwicklung der Bilanzwerte des Abschlussjahres 2018 sowie der zwei vorangegangenen Geschäftsjahre dargestellt:

<b>Bilanzwert 2018</b>	<b>Darstellung Bilanz KTW</b>	<b>Darstellung Bilanz Stadt</b>
Stammkapital	5.112.900,00 €	5.112.900,00 €
Kapitalrücklage	11.117.784,02 €	11.117.784,02 €
<i>Davon: Avalprovision 2018</i>	<i>102.000,00 €</i>	<i>102.000,00 €</i>
Saldierter Verlust-/Gewinnvortrag 2017	93.922,48 €	0,00 €
+ Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss 2018 (lfd. Geschäftsjahr)	34.480,12 €	0,00 €
= Verrechnung Verlust-/Gewinnvortrag (Vorjahre) mit lfd. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	128.402,60 €	0,00 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>16.359.086,62 €</b>	<b>16.230.684,02</b>



Bilanzwert 2017	Darstellung Bilanz KTW	Darstellung Bilanz Stadt
Stammkapital	5.112.900,00 €	5.112.900,00 €
Kapitalrücklage	11.015.784,02 €	11.015.784,02 €
<i>Davon: Avalprovision 2017</i>	<i>107.000,00 €</i>	<i>107.000,00 €</i>
Saldierter Verlust-/Gewinnvortrag 2016	105.296,23 €	0,00 €
+ Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss 2017 (lfd. Geschäftsjahr)	-11.373,75 €	0,00 €
= Verrechnung Verlust-/Gewinnvortrag (Vorjahre) mit lfd. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	93.922,48 €	0,00 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>16.222.606,50 €</b>	<b>16.128.684,02 €</b>

Bilanzwert 2016	Darstellung Bilanz KTW	Darstellung Bilanz Stadt
Stammkapital	5.112.900,00 €	5.112.900,00 €
Kapitalrücklage	10.908.784,02 €	10.908.784,02 €
<i>Davon: Avalprovision 2016</i>	<i>113.000,00 €</i>	<i>113.000,00 €</i>
Saldierter Verlust-/Gewinnvortrag 2015	102.518,79 €	0,00 €
+ Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss 2016 (lfd. Geschäftsjahr)	2.777,44 €	0,00 €
= Verrechnung Verlust-/Gewinnvortrag (Vorjahre) mit lfd. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	105.296,23	0,00 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>16.126.980,25 €</b>	<b>16.021.684,02 €</b>

Die Stadt Bad Harzburg ist alleinige Gesellschafterin.

### Zusammensetzung der Organe:

#### Geschäftsführung

Bernd Vollrodt ist alleiniger Geschäftsführer.

#### Aufsichtsrat

#### Besetzung des Aufsichtsrates am 31.12.2018

Ralf Abrahms	Bürgermeister
Dr. Gabriele Alberts-Goebel	Apothekerin
Wilhelm Baumgarten	Statiker
Ulrich Bormann	Dip.-Ingenieur
Annette Bothe	Verwaltungsleiterin
Bernhard Düsing, Vorsitzender	Realschuldirektor a. D.
Michael Riesen	Verwaltungsfachangestellter
Britta Wichert	Steuerfachangestellte



### Im Jahr 2018 ausgeschiedene Aufsichtsratsmitglieder

Günter Fritz

Dipl.-Ingenieur (bis 19.09.2018)

### Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung ist der Rat der Stadt Bad Harzburg.

### Geschäftsverlauf/Wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens

Geschäfts- jahr	Bilanzsumme in €	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)
2018	32.518.264,86 €	34.480,12 €
2017	31.654.013,82 €	- 11.373,75 €
2016	31.203.338,36 €	2.777,44 €
2015	31.565.518,16 €	150.510,71 €
2014	27.961.232,01 €	- 71.262,81 €
2013	27.180.933,09 €	225.277,28 €
2012	27.206.848,09 €	- 202.006,39 €

Die 45. Gesellschafterversammlung der KTW hat in ihrer Sitzung am 22.07.2019 den Jahresabschluss 2018 mit einem ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von 34.480,12 € festgestellt und einstimmig die folgende Ergebnisverwendung beschlossen:

Der Jahresüberschuss des Jahresabschlusses 2018 der Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH in Höhe von 34.480,12 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

### Entwicklung der Betriebsbereiche

Die einzelnen Sparten der KTW erzielten zum Jahresende 2018 ein Betriebsergebnis in Höhe von insgesamt -2.032 T€ (Vorjahr 2017 = -1.788 T€).

Dagegen sind der KTW im Jahr 2018 folgende Erträge aus verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen zugeflossen:

	(in T€, gerundet)
• Beteiligungsergebnis an der Kom9 GmbH & Co. KG	= 658 T€
• Beteiligungsergebnis an der SoWiWas GmbH & Co. KG	= <u>29 T€</u>
• <i>Zwischensumme:</i>	= 687 T€
• Gewinnabführung der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH	= <u>2.182 T€</u>
• insgesamt	= <u><u>2.869 T€</u></u>



Diese Erträge wurden im Rahmen des nach dem Körperschaftsteuergesetz zulässigen steuerlichen Querverbundes mit den negativen Betriebsergebnissen verrechnet. Dabei wurden die Erträge aus den Beteiligungen an der Kom9 GmbH & Co. KG und an der SoWiWas GmbH & Co. KG in voller Höhe (687 T€) dem Tourismusbetrieb zugerechnet, während der Ertrag aus der Gewinnabführung der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH jeweils zur Hälfte (je 1.091 T€) auf die Sole-Therme und auf das Silberbornbad entfallen ist.

Die Verrechnung der negativen Betriebsergebnisse der KTW mit den erzielten Erträgen aus den Beteiligungen und aus der Gewinnabführung der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH führt unter Berücksichtigung der Zinsaufwendungen für aufgenommene Darlehen (- 504 T€) und des neutralen Ergebnisses (66 T€) zu einer verminderten Bemessungsgrundlage zur Berechnung der Körperschaft- und der Gewerbesteuer. Aus dem Ergebnis vor Steuern (399 T€) verbleibt nach Abzug der Ertragssteuern (-365 T€) das erzielte Jahresergebnis (34 T€).

Für die Zukunft muss aufgrund der dauerdefizitären Bereiche, der Ertragsentwicklung auf dem Energiesektor und der damit verbundenen Auswirkungen auf die Gewinnabführung der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH sowie aufgrund der Tatsache, dass sich nicht alle Ergebnisse der Sparten miteinander verrechnen lassen, ggf. mit negativen Jahresergebnissen gerechnet werden.

### **Verbundene Unternehmen und Beteiligungen der Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH an anderen Gesellschaften (= mittelbare Beteiligungen der Stadt Bad Harzburg)**

#### **Verbundene Unternehmen der KTW (§ 271 Abs. 2 HGB)**

Stadtwerke Bad Harzburg GmbH	Anteil: 51%
------------------------------	-------------

#### **Beteiligungen der KTW an anderen Unternehmen (§ 271 Abs. 1 HGB)**

- |                                                                              |                |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| - SoWiWas - Sonne, Wind und Wasser GmbH & Co.<br>Windkonzept Bad Harzburg KG | Anteil: 23,7 % |
| - Freizeitpark Westerode GmbH                                                | Anteil: 51,0 % |
| - Kom9 GmbH & Co. KG                                                         | Anteil: <1,0 % |
| - Gestüt Harzburg GmbH                                                       | Anteil: 10,0 % |

Im Berichtsjahr 2016 hat die KTW die Gestüt Harzburg GmbH gegründet. Am Jahresende 2018 hält die KTW 2 Gesellschaftsanteile im Wert von 2.500 €. Daneben wurden für die Jahre 2016 bis 2018 Liquiditätszuschüsse in Höhe von insgesamt 48.500 € gezahlt.



## **Stadtwerke Bad Harzburg GmbH**

### **Unternehmenssitz**

Der Unternehmenssitz ist Bad Harzburg.

### **Gegenstand/Öffentlicher Zweck des Unternehmens**

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Bevölkerung, der öffentlichen Einrichtungen, von Industrie und Gewerbe im Stadtgebiet von Bad Harzburg und in der Umgebung mit Elektrizität, Gas, Wärme und Wasser.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Geschäftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

### **Beteiligungsverhältnisse**

<b>Stammkapital</b>	<b>10.025.430,00 €</b>	
<b>Gesellschafter</b>	<b>Höhe des Geschäftsanteils</b>	<b>Beteiligungsquote</b>
Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH	5.112.930,00 €	51 %
Thüga AG	4.912.500,00 €	49 %

### **Zusammensetzung der Organe**

#### **Geschäftsführung**

Herr Bernd Vollrodt ist alleiniger Geschäftsführer. Die Vertretung des Geschäftsführers ist durch die Erteilung von Prokuren an Frau Carmen Bornemann und an Herrn Joachim Brüning geregelt.

#### **Aufsichtsrat**

Der Aufsichtsrat besteht aus 10 Mitgliedern, darunter ein Arbeitnehmervertreter. Die Gesellschafter haben das Recht, entsprechend der Höhe ihrer Beteiligungen im Aufsichtsrat vertreten zu sein, wobei den Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetrieben der Stadt Bad Harzburg GmbH grundsätzlich ein Mitglied mehr als der Thüga AG zusteht. Dementsprechend entsenden die Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH fünf Mitglieder, darunter den jeweiligen Bürgermeister, die Thüga AG vier Mitglieder.



### **Zusammensetzung des Aufsichtsrates am 31.12.2018**

#### **seitens der Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH**

Wilhelm Baumgarten, Vorsitzender	Statiker
Hans-Peter Dreß	Oberstudiendirektor
Henning Franke	Polizeibeamter
Lutz Römer	Disponent Feuerwehr- und Rettungsleitstelle
Ralf Abrahms	Bürgermeister
Gunter Effe, Arbeitnehmervertreter	Leiter Materialwirtschaft

#### **seitens der Thüga Aktiengesellschaft**

Ralf Winter, stellv. Vorsitzender	Prokurist der Thüga AG
Dieter Matthes	Handlungsbevollmächtigter der Thüga AG
Dirk Schaper	Geschäftsführer
Dr.-Ing. Hjalmar Schmidt	Harz Energie Netz GmbH Geschäftsführer
	Harz Energie GmbH & Co. KG

### **Gesellschafterversammlung**

Für die Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH:

- Bernd Vollrodt, Geschäftsführer der Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH,

für die Thüga Aktiengesellschaft, München:

- Ralf Winter, Prokurist der Thüga AG,

Vorsitzender der Gesellschafterversammlung

- Wilhelm Baumgarten



## Geschäftsverlauf/Wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens

Geschäftsjahr	Bilanzsumme in €	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	Veränderung zum Vorjahr
2018	25.222.593,93 €	3.511.600,75 €	+ 8.051,58 €
2017	23.616.334,64 €	3.503.549,17 €	+ 226.408,61 €
2016	21.323.944,21 €	3.277.140,56 €	- 897.816,97 €
2015	22.438.089,24 €	4.174.957,53 €	+ 774.585,87 €
2014	22.891.613,11 €	3.400.371,66 €	- 495.591,86 €
2013	23.080.316,42 €	3.895.963,52 €	+ 469.706,44 €

Das Jahresergebnis 2018 liegt geringfügig über dem Jahresergebnis 2017 (+ 8.051,58 €).

Die Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH hat in ihrer Sitzung am 23.05.2019 den Jahresabschluss 2018 der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH mit einem ausgewiesenen Ergebnis vor Abführung und Ausgleichszahlung in Höhe von 3.511.600,75 € festgestellt und den Mitgliedern des Aufsichtsrates sowie dem Geschäftsführer Bernd Vollrodt Entlastung erteilt.

Gemäß Gewinnabführungsvertrag wird der Jahresüberschuss in Höhe von 3.511.600,75 € an die Gesellschafter ausgeschüttet. Davon entfällt auf die Thüga Aktiengesellschaft, München, als Minderheitsgesellschafterin ein Betrag in Höhe von 1.329.365,89 € und auf die Kur-, Tourismus- und Wirtschaftsbetriebe der Stadt Bad Harzburg GmbH ein Betrag in Höhe von 2.182.234,86 €.

### Nachrichtlich:

#### Aufgegebene Beteiligungen

Keine

#### Erwerb neuer Beteiligungen

Keine

Aufgestellt:

Bad Harzburg, 19. September 2019