

AMTSBLATT

für die



Stadt Schmallenberg

04. Jahrgang

Ausgegeben am 05. Mai 2026

Nr. 006

Inhalt

Seite

Öffentliche Bekanntmachungen

| | |
|--|----|
| Tagesordnung Sitzung Stadtvertretung am 12.05.2026 | 2 |
| Bekanntmachungen Jahresabschlüsse zum 31.12.2024 | |
| • SauerlandBad GmbH | 3 |
| • Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH | 20 |
| • Energie Schmallenberg GmbH | 36 |

Öffentliche Bekanntmachung

Am Dienstag, 12. Mai 2026 findet die nächste Sitzung der Stadtvertretung der Stadt Schmalleberg gemeinsam mit dem Ausschuss für Technik und Umwelt und den Bezirksausschüssen Bad Fredeburg, Bödefeld, Grafschaft, Oberes Lennetal und Schmalleberg statt.

Beginn: 18:00 Uhr

Sitzungsort: Kleiner Saal im 1. OG der Stadthalle in Schmalleberg, Paul-Falke-Platz 6

Tagesordnung der nichtöffentlichen Sitzung:

1. Windkraft: Anträge auf kommunale Positivplanung und tlw. Nutzung städtischer Flächen

Schmalleberg, den 27.04.2026

gez. Trippe

Bürgermeister

Bericht
über die prüferische Durchsicht
des Jahresabschlusses
zum 31.12.2024

SauerlandBAD GmbH
Unterm Werth 1
57392 Schmallenberg

Erstellt durch:

TSP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Elisabethstraße 19,
59872 Meschede

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|-------|
| I. Auftrag | 2 |
| II. Auftragsdurchführung | 2 |
| 1. Gegenstand des Auftrags | 2 |
| 2. Art und Umfang der prüferischen Durchsicht | 2 |
| III. Wesentliche Feststellungen | 3 |
| IV. Bescheinigung nach prüferischer Durchsicht | 4 |

Anlagen

1. Bilanz zum 31.12.2024
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2024
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2024
4. Rechtliche Verhältnisse
5. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01.01.2024

I. Auftrag

Mit Schreiben vom 05. September 2024 hat uns die Geschäftsführung der

SauerlandBAD GmbH, Schmallenberg
- im Folgenden auch kurz „Gesellschaft“ genannt -

beauftragt, den Jahresabschluss zum 31.12.2024, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang für das Geschäftsjahr 2024 einer prüferischen Durchsicht zu unterziehen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 17. Dezember 2024 unter Beifügung der Allgemeinen Auftragsbedingungen angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 20. Dezember 2024.

Über unsere prüferische Durchsicht erstatten wir vereinbarungsgemäß den nachfolgenden Bericht, dem wir den auf Plausibilität hin beurteilten Jahresabschluss (**Anlagen 1 – 3**) beifügen.

Dem Auftrag liegen die als **Anlage 4** beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung 1. Januar 2024 zu Grunde. Unsere Haftung richtet sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen.

Dieser Bericht ist ausschließlich für die Gesellschaft bestimmt.

II. Auftragsdurchführung

1. Gegenstand des Auftrags

Wir haben den Jahresabschluss der SauerlandBAD GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

Die Aufstellung von Jahresabschluss nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie die uns erteilten Aufklärungen und Nachweise liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, die von der Geschäftsführung vorgelegten Unterlagen und die gemachten Angaben im Rahmen einer prüferischen Durchsicht zu beurteilen und eine Bescheinigung zu dem Jahresabschluss auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht abzugeben.

Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften ist nur insoweit Gegenstand der prüferischen Durchsicht, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss ergeben

2. Art und Umfang der prüferischen Durchsicht

Bei der Durchführung der prüferischen Durchsicht haben wir die vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze für die prüferische Durchsicht von Abschlüssen (IDW PS 900) beachtet.

Danach ist die prüferische Durchsicht so zu planen und durchzuführen, dass bei kritischer Würdigung mit einer gewissen Sicherheit ausgeschlossen werden kann, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermittelt.

Eine prüferische Durchsicht beschränkt sich in erster Linie auf Befragungen von Mitarbeitern der Gesellschaft und auf analytische Beurteilungen und bietet deshalb nicht die durch eine Abschlussprüfung erreichbare Sicherheit.

Eine weitergehende Überprüfung von erhaltenen Auskünften und sonstigen Nachweisen ist grundsätzlich nur notwendig, wenn die Annahme besteht, dass die zur prüferischen Durchsicht vorgelegten Informationen wesentlich falsche Aussagen oder Hinweise auf falsche Auskünfte oder ähnliche Anhaltspunkte enthalten.

Auf Grund der immanenten Grenzen einer prüferischen Durchsicht besteht darüber hinaus ein gegenüber der Abschlussprüfung höheres Risiko, dass selbst wesentliche Fehler, rechtswidrige Handlungen oder andere Unregelmäßigkeiten nicht aufgedeckt werden.

Da wir auftragsgemäß keine Abschlussprüfung vorgenommen haben, können wir keinen Bestätigungsvermerk erteilen.

Wir haben die prüferische Durchsicht im Mai 2025 durchgeführt.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die Geschäftsführung der Gesellschaft hat uns die Vollständigkeit des Jahresabschlusses schriftlich bestätigt.

III. Wesentliche Feststellungen

Bei Durchführung unserer prüferischen Durchsicht haben wir Folgendes festgestellt, auf das wir im Rahmen unserer Redepflicht hinweisen:

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von 89.898,72 € ab. In den Umsatzerlösen ist ein Geschäftsbesorgungsentgelt der Stadt Schmallenberg in Höhe von 895.000,00 € enthalten

IV. Bescheinigung nach prüferischer Durchsicht

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

An die SauerlandBAD GmbH, Schmallenberg,

Wir haben den Jahresabschluss der SauerlandBAD GmbH, Schmallenberg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, eine Bescheinigung zu dem Jahresabschluss auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht abzugeben.

Wir haben die prüferische Durchsicht des Jahresabschlusses unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze für die prüferische Durchsicht von Abschlüssen vorgenommen.

Danach ist die prüferische Durchsicht so zu planen und durchzuführen, dass wir bei kritischer Würdigung mit einer gewissen Sicherheit ausschließen können, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermittelt.

Eine prüferische Durchsicht beschränkt sich in erster Linie auf Befragungen von Mitarbeitern der Gesellschaft und auf analytische Beurteilungen und bietet deshalb nicht die durch eine Abschlussprüfung erreichbare Sicherheit.

Da wir auftragsgemäß keine Abschlussprüfung vorgenommen haben, können wir einen Bestätigungsvermerk nicht erteilen.

Auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die uns zu der Annahme veranlassen, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nichtentspricht.

Schmallenberg, 20. Mai 2025

TSP GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft


Dipl.-Kfm. Hermann Schneider
Wirtschaftsprüfer

Bilanz zum 31.12.2024

SauerlandBAD GmbH
Schmallenberg

AKTIVA

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|--|-----------|------|----------------------|--------|-------------------|--------|
| A. Anlagevermögen | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | 6,00 | 0,00 | 6,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | | | | | | |
| 1. technische Anlagen und Maschinen | 1,00 | 0,00 | | | 1,00 | 0,00 |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 16.385,00 | 3,44 | | | 23.016,00 | 6,55 |
| | | | 16.386,00 | 3,44 | 23.017,00 | 6,55 |
| Summe Anlagevermögen | | | 16.392,00 | 3,44 | 23.023,00 | 6,55 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | |
| I. Vorräte | | | | | | |
| 1. fertige Erzeugnisse und Waren | | | 45.255,74 | 9,49 | 58.171,75 | 16,54 |
| II. Forderungen und sonstige Vermö- gensgegenstände | | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 15.400,60 | 3,23 | | | 13.505,19 | 3,84 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | 41.947,40 | 8,80 | | | 82.530,77 | 23,47 |
| | | | 57.348,00 | 12,03 | 96.035,96 | 27,31 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankgut- haben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | | | | |
| | | | 357.746,35 | 75,04 | 174.368,92 | 49,59 |
| Summe Umlaufvermögen | | | 460.350,09 | 96,56 | 328.576,63 | 93,45 |
| | | | 476.742,09 | 100,00 | 351.599,63 | 100,00 |

**SauerlandBAD GmbH
Schmallenberg**
PASSIVA

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|--|-------------------|-------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|
| A. Eigenkapital | | | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | | 25.000,00 | 5,24 | 25.000,00 | 7,11 |
| II. Gewinnvortrag | | | 18.554,41 | 3,89 | 42.606,96 | 12,12 |
| III. Jahresüberschuss | | | 89.898,72 | 18,86 | 24.052,55- | 6,84- |
| Summe Eigenkapital | | | 133.453,13 | 27,99 | 43.554,41 | 12,39 |
| B. Rückstellungen | | | | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 617,00 | 0,13 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. sonstige Rückstellungen | <u>60.679,94</u> | 12,73 | | | <u>42.395,72</u> | 12,06 |
| | | | 61.296,94 | 12,86 | 42.395,72 | 12,06 |
| C. Verbindlichkeiten | | | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 132.239,35 | 27,74 | | | 115.367,22 | 32,81 |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten | <u>149.752,67</u> | 31,41 | | | <u>150.282,28</u> | 42,74 |
| | | | 281.992,02 | 59,15 | 265.649,50 | 75,55 |
| | | | 476.742,09 | 100,00 | 351.599,63 | 100,00 |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

SauerlandBAD GmbH
Schmallenberg

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|---|--------------------|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | | 2.012.351,00 | 100,00 | 2.045.741,50 | 100,00 |
| 2. Gesamtleistung | | | 2.012.351,00 | 100,00 | 2.045.741,50 | 100,00 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | | | | | |
| a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 440,00 | 0,02 | | | 433,75 | 0,02 |
| b) übrige sonstige betriebliche Erträge | <u>28.022,80</u> | 1,39 | | | <u>143.589,49</u> | 7,02 |
| | | | 28.462,80 | 1,41 | <u>144.023,24</u> | 7,04 |
| 4. Materialaufwand | | | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | | 133.508,39 | 6,63 | 149.270,82 | 7,30 |
| 5. Personalaufwand | | | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 771.377,29 | 38,33 | | | 789.544,32 | 38,59 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>186.199,74</u> | 9,25 | | | <u>150.023,95</u> | 7,33 |
| | | | 957.577,03 | 47,58 | <u>939.568,27</u> | 45,93 |
| 6. Abschreibungen | | | | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | | 7.970,61 | 0,40 | 8.784,49 | 0,43 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | |
| a) Raumkosten | 611.912,85 | 30,41 | | | 831.028,89 | 40,62 |
| b) Grundstücksaufwendungen | 13.619,54 | 0,68 | | | 12.381,40 | 0,61 |
| c) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 4.561,46 | 0,23 | | | 6.051,73 | 0,30 |
| d) Reparaturen und Instandhaltungen | 62.782,64 | 3,12 | | | 124.744,29 | 6,10 |
| e) Fahrzeugkosten | 5.609,55 | 0,28 | | | 4.816,90 | 0,24 |
| f) Werbe- und Reisekosten | 39.950,76 | 1,99 | | | 43.306,25 | 2,12 |
| g) Kosten der Warenabgabe | 4.359,95 | 0,22 | | | 5.676,75 | 0,28 |
| h) verschiedene betriebliche Kosten | 108.315,30 | 5,38 | | | 86.029,91 | 4,21 |
| i) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen | 0,00 | 0,00 | | | 71,90 | 0,00 |
| Übertrag | <u>851.112,05-</u> | | 941.757,77 | | <u>1.114.108,02-</u> | <u>1.092.141,16</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

SauerlandBAD GmbH
Schmallenberg

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|---|-------------|------|----------------------|-------------|---------------------------------|---------------|
| Übertrag | 851.112,05- | | 941.757,77 | | 1.092.141,16 1.114.108,02- | |
| j) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>0,00</u> | 0,00 | 851.112,05 | 42,29 | <u>1.975,06</u> 1.116.083,08 | 0,10 54,56 |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | 617,00 | 0,03 | <u>0,00</u> | 0,00 |
| 9. Ergebnis nach Steuern | | | 90.028,72 | 4,47 | 23.941,92- | 1,17- |
| 10. sonstige Steuern | | | 130,00 | 0,01 | <u>110,63</u> | 0,01 |
| 11. Jahresüberschuss | | | 89.898,72 | 4,47 | 24.052,55- | 1,18- |

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

1. Vorbemerkung

Die SauerlandBad GmbH hat ihren Sitz in Schmallenberg – Bad Fredeburg. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Arnsberg unter der Nummer HRB 2416 eingetragen.

Der Jahresabschluss 2024 wird entsprechend den geltenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzes für Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der gesetzlichen Vorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten und soweit abnutzbar vermindert um planmäßige Abschreibungen bei linearer Berechnungsmethode bewertet. Von dem Bewertungswahlrecht für Geringwertige Wirtschaftsgüter wurde im Jahr 2024 Gebrauch gemacht. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten werden in voller Höhe als Betriebsausgaben angesetzt, wenn diese für das einzelne Wirtschaftsgut höchstens 250,00 € betragen. Wenn die Anschaffungskosten zwischen 250,01 € und 800,00 € liegen, wird das Wirtschaftsgut im Jahr der Anschaffung aktiviert und im selben Jahr sofort voll abgeschrieben.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten bewertet, der Ansatz der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgte zum Nennwert. Das Niederstwertprinzip wird beachtet.

Das Eigenkapital wird zum Nominalwert ausgewiesen.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr haben sich nicht ergeben.

3. Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ergibt sich aus dem auf der folgenden Seite dargestellten Bruttoanlagenspiegel. In dem Bruttoanlagenspiegel entspricht die Zeile „Kumulierte Abschreibungen Zugang“ den Abschreibungen des Geschäftsjahres.

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2024

| | Anschaffungs- / Herstellungskosten | | kumulierte Abschreibungen | | Buchwerte | |
|---|------------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| | Stand 31.12.2023 | Zugang | Stand 31.12.2023 | Zugang | Stand 31.12.2023 | Stand 31.12.2024 |
| A. Anlagevermögen | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 17.264,61 | 0,00 | 17.258,61 | 0,00 | 17.258,61 | 6,00 |
| Summe immaterielle Wirtschaftsgüter | 17.264,61 | 0,00 | 17.258,61 | 0,00 | 17.258,61 | 6,00 |
| II. Sachanlagen | | | | | | |
| 1. technische Anlagen und Maschinen | 103.068,19 | 0,00 | 103.067,19 | 0,00 | 103.067,19 | 1,00 |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 181.136,13 | 1.339,61 | 182.475,74 | 7.970,61 | 166.090,74 | 23.016,00 |
| Summe Sachanlagen | 284.204,32 | 1.339,61 | 285.543,93 | 7.970,61 | 269.157,93 | 23.017,00 |
| Summe Anlagevermögen | 301.468,93 | 1.339,61 | 302.808,54 | 7.970,61 | 286.416,54 | 23.023,00 |
| | | | | | | 16.392,00 |

Der Betrag der Verbindlichkeit gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf 70.000 € (Vorjahr: Forderung von 18.000,00 €).

In den sonstigen Vermögensgegenständen ist eine Forderung gegen die Stadt Schmallenberg in Höhe von 12.647,51 € (Vorjahr: 30.038,40 €) aus der Umsatzsteuerorganschaft enthalten.

Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 281.992,02 € (Vorjahr: 265.649,50 €) haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind 16.066,30 € (Vorjahr: 16.101,67 €) gegenüber der Energie Schmallenberg GmbH (Beteiligungsunternehmen der Stadt Schmallenberg) enthalten.

Die Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr betragen 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €). Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €). Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt 0,00 €.

Es bestehen folgende sonstige finanziellen Verpflichtungen per 31.12.2024:

ALD-Lease-Finance Betriebs-Fahrzeug mit mtl. Leasingraten von 130,03 € netto. Die Laufzeit wurde bis 03 2025 verlängert. Büroorganisation Braun, Full Service Wartungs- und Mietpauschale für Kopierer, mtl. von 93,48 € netto. Die 5-jährige Mindestvertragslaufzeit endet im Januar 2029. Mietkauf Unterwasser-Sauger Fa. Mariner für das SBAD, mtl. Rate von 158,00 € netto. Die 5-jährige Vertragslaufzeit endet im Oktober 2026. Der Übernahmepreis beträgt danach 879,00 € netto. Mietkauf Unterwasser-Sauger Fa. Mariner für das Wellen-Freibad, mtl. Rate von 304,00 € netto. Die 5-jährige Vertragslaufzeit endet im Mai 2029. Der Übernahmepreis beträgt danach 1.690,00 € netto.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

5. Ergänzende Angaben

a) Zusammensetzung der Gesellschafterversammlung, des Beirats und der Geschäftsführung:

Gemäß § 7 des Gesellschaftsvertrages sind die Organe der Gesellschaft

- die Gesellschafterversammlung,
- der Beirat und
- die Geschäftsführer.

Ferner sind im Gesellschaftsvertrag die Aufgaben der Gesellschafterversammlung und die des Beirates festgelegt.

Die Stadt Schmallenberg wird in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Haupt- und Finanzausschusses vertreten. Nach der Kommunalwahl 2020 ist der Haupt- und Finanzausschuss (GV), neu ab dem 01.11.2020 gemäß aktuellem Stand wie folgt besetzt:

| | | |
|------------------|--|----------------|
| Bürgermeister | Burkhard König, Bürgermeister | (Vorsitzender) |
| Stadtvertreter | Dietmar Albers, Zimmermannsmeister | |
| Stadtvertreterin | Katja Lutter, Geschäftsführerin | |
| Stadtvertreter | Hans-Georg Bette, Bankkaufmann / Prokurist | |
| Stadtvertreter | Dr. Matthias Schütte, Justiziar | |
| Stadtvertreter | Hubertus Heuel, Dipl.-Ingenieur / Rentner | |
| Stadtvertreter | Marco Guntermann, Geschäftsführer | |
| Stadtvertreter | Markus Bette, Geschäftsführer | |
| Stadtvertreter | Jens Winkelmann, Bankkaufmann | |
| Stadtvertreter | Stefan Wiese, Lehrer | |
| Stadtvertreter | Dr. Thorsten Conze / Konrektor Hauptschule (seit 25.04.2024) | |
| Stadtvertreter | Rudolf Ewers, Schreiner / Rentner | |
| Stadtvertreter | Cater Ulrich, Betriebsratsvorsitzender a.D. | |

| | |
|----------------|---|
| Stadtvertreter | Stefan Vollmer, IT-Systemadministrator |
| Stadtvertreter | Jürgen Meyer, Dipl. – Verwaltungswirt i. R. |
| Stadtvertreter | Daniel Sztul, Dachdecker |

Der Beirat besteht aus fünf Mitgliedern, wovon ein Mitglied der Bürgermeister bzw. sein Vertreter im Amt ist. Der Beirat der SauerlandBAD GmbH setzt sich neu ab dem 03.11.2020 wie folgt zusammen:

| | |
|----------------|---|
| Stadtvertreter | Hubertus Guntermann, Kfz- und Krsachverständiger (Beiratsvorsitzender) |
| Beigeordneter | Andreas Dicke, Technischer Beigeordneter |
| Stadtvertreter | Hubertus Heuel, Dipl.-Ingenieur / Rentner |
| Stadtvertreter | Horst Bröske, Rentner (seit 25.04.2024) |
| Stadtvertreter | Guido Altenhoff, Elektromeister |

Die Vertretung der Gesellschaft erfolgt durch den Geschäftsführer, Herrn Bürgermeister König. Dem Geschäftsführer obliegt die Führung des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes, dazu gehören Organisation, Verwaltung und Betriebsführung. Hierbei wird der Geschäftsführer unterstützt vom Leiter des SauerlandBADes. Seit dem 01.12.2007 wird diese Aufgabe durch Herrn Houpt wahrgenommen.

Der Beirat und der Geschäftsführer sind ehrenamtlich tätig und erhalten somit von der Gesellschaft keine Bezüge. Auf die Angabe der Bezüge von Herrn Houpt wird unter Verweis auf § 286 IV HGB verzichtet.

b) Durchschnittliche Beschäftigtenzahlen und Arbeitnehmergruppen:

| | |
|--------------------------|----|
| Festangestellte Vollzeit | 8 |
| Festangestellte Teilzeit | 8 |
| Auszubildende | 2 |
| Aushilfen | 19 |

c) Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2024 bis zum Zeitpunkt dieser Berichtsabfassung ist als bedeutend zu erwähnen, dass die Fertigstellung der 3 Sanierungsbereiche wesentlich länger dauert als ursprünglich geplant. Damit verbunden sind werktags weiterhin die eingeschränkten Öffnungszeiten, was geringere Besucherzahlen bedeutet. Andererseits ist dadurch der Aufwand für Strom, Wasser, Wärme und Verbrauchsmaterialien geringer und der Personalaufwand sinkt, insbesondere im Aushilfsbereich.

d) Gewinnverwendungsbeschluss

Das Geschäftsjahr 2024 weist einen Jahresüberschuss aus. Für das Geschäftsjahr 2024 wird vorgeschlagen den Jahresüberschuss in Höhe von 89.898,72 € auf neue Rechnung vorzutragen.

e) Abschlussprüferhonorar

Die Prüferische Durchsicht 2024 nach IDW PS 900 wird durch die TSP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu einem Angebotspreis in Höhe von Euro 3.000,00 zzgl. 19% Umsatzsteuer durchgeführt.

Schmallenberg - Bad Fredeburg, 20. Mai 2025

Burkhard König
Geschäftsführer SauerlandBAD GmbH

Rechtliche Verhältnisse**Gesellschaftsrechtliche Grundlagen**

| | |
|-----------------------------|--|
| Gründung | Nach Ratsbeschluss vom 09.12.1999 und Gesellschaftsvertrag vom 21.12.1999 wurde im Jahr 1999 die Kur- und Freizeitbad Betriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH gegründet. Alleiniger Gesellschafter ist die Stadt Schmallenberg, die in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Haupt- und Finanzausschusses vertreten wird. Im Jahr 2001 wurde die Firma in „SauerlandBAD GmbH“ geändert und in das Handelsregister eingetragen. |
| Firma | SauerlandBAD GmbH |
| Sitz | Schmallenberg |
| Gesellschaftsvertrag | Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 21. Dezember 1999 mit Änderungen vom 30. November 2001, 20. Juni 2006 und 09. Juni 2023 |
| Handelsregister | AG Arnsberg HR B 2416 |
| Gegenstand | ist der Betrieb des SauerlandBADes und des Freibades in Schmallenberg sowie anderer Freizeiteinrichtungen nach Maßgabe der dieserhalb zwischen der Stadt Schmallenberg und des Unternehmens abzuschließenden Verträge. |
| Geschäftsjahr | Kalenderjahr |
| Stammkapital | € 25.000 |

Geschäftsführung und wesentliche Verträge

| | |
|-----------------------------|---|
| Geschäftsführung | Burkhard König, Bürgermeister |
| Beirat | Gemäß § 11 des Gesellschaftsvertrags ist von den Gesellschaftern ein Beirat zu bestellen, der aus fünf Mitgliedern besteht und jeweils für die Dauer von fünf (identisch mit der Wahlperiode des Rates der Stadt Schmallenberg) Jahren durch die Gesellschafterversammlung gewählt wird. |
| Wesentliche Verträge | Betriebsführungsvertrag mit der Stadt Schmallenberg Die Gesellschaft hat für die wesentlichen Risiken ihres Geschäftsbetriebs Versicherungen abgeschlossen. Die Angemessenheit der Versicherungssummen und die Vollständigkeit des Versicherungsschutzes sowie die fristgerechte Zahlung der Prämien waren nicht Gegenstand unserer Prüfung. |

**Bericht
über die prüferische Durchsicht
des Jahresabschlusses
zum 31.12.2024**

**Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH
Johannes-Hummel-Weg 1
57392 Schmallenberg**

Erstellt durch:

**TSP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Elisabethstraße 19,
59872 Meschede**

| Inhaltsverzeichnis | | Seite |
|---------------------------|---|-------|
| I. | Auftrag | 1 |
| II. | Auftragsdurchführung | 1 |
| | 1. Gegenstand des Auftrags | 1 |
| | 2. Art und Umfang der prüferischen Durchsicht | 1 |
| III. | Wesentliche Feststellungen | 3 |
| IV. | Bescheinigung nach prüferischer Durchsicht | 4 |

Anlagen

1. Bilanz zum 31.12.2024
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2024
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2024
4. Rechtliche Verhältnisse
5. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01.01.2024

I. Auftrag

Mit Schreiben vom 28. November 2024 hat uns die Geschäftsführung der

Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH, Schmallenberg
- im Folgenden auch kurz „Gesellschaft“ genannt -

beauftragt, den Jahresabschluss zum 31.12.2024, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang für das Geschäftsjahr 2024 einer prüferischen Durchsicht zu unterziehen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 17. Dezember 2024 unter Beifügung der Allgemeinen Auftragsbedingungen angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 20. Dezember 2024.

Über unsere prüferische Durchsicht erstatten wir vereinbarungsgemäß den nachfolgenden Bericht, dem wir den auf Plausibilität hin beurteilten Jahresabschluss (**Anlagen 1 – 3**) beifügen.

Dem Auftrag liegen die als **Anlage 4** beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung 1. Januar 2024 zu Grunde. Unsere Haftung richtet sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen.

Dieser Bericht ist ausschließlich für die Gesellschaft bestimmt.

II. Auftragsdurchführung

1. Gegenstand des Auftrags

Wir haben den Jahresabschluss der Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

Die Aufstellung von Jahresabschluss nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie die uns erteilten Aufklärungen und Nachweise liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, die von der Geschäftsführung vorgelegten Unterlagen und die gemachten Angaben im Rahmen einer prüferischen Durchsicht zu beurteilen und eine Bescheinigung zu dem Jahresabschluss auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht abzugeben.

Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften ist nur insoweit Gegenstand der prüferischen Durchsicht, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss ergeben

2. Art und Umfang der prüferischen Durchsicht

Bei der Durchführung der prüferischen Durchsicht haben wir die vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze für die prüferische Durchsicht von Abschlüssen (IDW PS 900) beachtet.

Danach ist die prüferische Durchsicht so zu planen und durchzuführen, dass bei kritischer Würdigung mit einer gewissen Sicherheit ausgeschlossen werden kann, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermittelt.

Eine prüferische Durchsicht beschränkt sich in erster Linie auf Befragungen von Mitarbeitern der Gesellschaft und auf analytische Beurteilungen und bietet deshalb nicht die durch eine Abschlussprüfung erreichbare Sicherheit.

Eine weitergehende Überprüfung von erhaltenen Auskünften und sonstigen Nachweisen ist grundsätzlich nur notwendig, wenn die Annahme besteht, dass die zur prüferischen Durchsicht vorgelegten Informationen wesentlich falsche Aussagen oder Hinweise auf falsche Auskünfte oder ähnliche Anhaltspunkte enthalten.

Auf Grund der immanenten Grenzen einer prüferischen Durchsicht besteht darüber hinaus ein gegenüber der Abschlussprüfung höheres Risiko, dass selbst wesentliche Fehler, rechtswidrige Handlungen oder andere Unregelmäßigkeiten nicht aufgedeckt werden.

Da wir auftragsgemäß keine Abschlussprüfung vorgenommen haben, können wir keinen Bestätigungsvermerk erteilen.

Wir haben die prüferische Durchsicht im Juli 2025 durchgeführt.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die Geschäftsführung der Gesellschaft hat uns die Vollständigkeit des Jahresabschlusses schriftlich bestätigt.

III. Wesentliche Feststellungen

Aufgrund der Anhebung der Löhne und Gehälter auf ein angemessenes Wettbewerbsniveau sind deutlich gestiegene Personalkosten und Sozialaufwendungen zu verzeichnen.

Die Anhebung des Umsatzsteuersatzes zum 01.01.2024 von 7% auf 19% auf abzugebende Speisen im Bereich der Mensen konnte nicht vollumfänglich an den Kunden weitergeben werden.

Die Zuschussanfrage an die NRW Stiftung zur Aufstockung des Gebäudes und Dachsanierung wurde abgelehnt.

Trotz dieser Umstände konnte die Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH ein positives Jahresergebnis erzielen.

IV. Bescheinigung nach prüferischer Durchsicht

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

An die Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH, Schmallenberg,

Wir haben den Jahresabschluss der Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH, Schmallenberg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, eine Bescheinigung zu dem Jahresabschluss auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht abzugeben.

Wir haben die prüferische Durchsicht des Jahresabschlusses unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze für die prüferische Durchsicht von Abschlüssen vorgenommen.

Danach ist die prüferische Durchsicht so zu planen und durchzuführen, dass wir bei kritischer Würdigung mit einer gewissen Sicherheit ausschließen können, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermittelt.

Eine prüferische Durchsicht beschränkt sich in erster Linie auf Befragungen von Mitarbeitern der Gesellschaft und auf analytische Beurteilungen und bietet deshalb nicht die durch eine Abschlussprüfung erreichbare Sicherheit.


Da wir auftragsgemäß keine Abschlussprüfung vorgenommen haben, können wir einen Bestätigungsvermerk nicht erteilen.

Auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die uns zu der Annahme veranlassen, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht entspricht.

Schmallenberg, 25. August 2025

TSP GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Hermann Schneider
Schmallenberg



Dipl.-Kfm. Hermann Schneider
Wirtschaftsprüfer

Anlagen

1. Bilanz zum 31. Dezember 2024
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2024
4. Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse
5. Auftragsbedingungen

Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH

AKTIVA

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|---|------------------|------|----------------------|--------|-------------------|--------|
| A. Anlagevermögen | | | | | | |
| I. Sachanlagen | | | | | | |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | 138.641,99 | 52,66 | 173.888,00 | 65,59 |
| Summe Anlagevermögen | | | 138.641,99 | 52,66 | 173.888,00 | 65,59 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | |
| I. Vorräte | | | | | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 5.987,92 | 2,27 | | | 1.139,49 | 0,43 |
| 2. fertige Erzeugnisse und Waren | <u>11.003,88</u> | 4,18 | | | <u>12.217,31</u> | 4,61 |
| | | | 16.991,80 | 6,45 | 13.356,80 | 5,04 |
| II. Forderungen und sonstige Vermö- gensgegenstände | | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 10.140,04 | 3,85 | | | 5.740,84 | 2,17 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 8.975,40 | 3,41 | | | 10.767,60 | 4,06 |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | <u>8.829,98</u> | 3,35 | | | <u>19.645,34</u> | 7,41 |
| | | | 27.945,42 | 10,62 | 36.153,78 | 13,64 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankgut- haben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | 79.683,30 | 30,27 | 41.703,82 | 15,73 |
| Summe Umlaufvermögen | | | 124.620,52 | 47,34 | 91.214,40 | 34,41 |
| | | | 263.262,51 | 100,00 | 265.102,40 | 100,00 |

Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH

PASSIVA

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|---|-----------|-------|----------------------|--------|-------------------|--------|
| A. Eigenkapital | | | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | | 100.000,00 | 37,98 | 100.000,00 | 37,72 |
| II. Gewinnvortrag | | | 29.496,07 | 11,20 | 2.657,01 | 1,00 |
| III. Jahresüberschuss | | | 8.143,99 | 3,09 | 26.839,06 | 10,12 |
| Summe Eigenkapital | | | 137.640,06 | 52,28 | 129.496,07 | 48,85 |
| B. Rückstellungen | | | | | | |
| 1. sonstige Rückstellungen | | | 8.749,12 | 3,32 | 13.633,11 | 5,14 |
| C. Verbindlichkeiten | | | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 25.356,45 | 9,63 | | | 30.195,83 | 11,39 |
| 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 14.596,36 | 5,54 | | | 14.398,64 | 5,43 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 33.534,61 | 12,74 | | | 57.809,97 | 21,81 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 6.277,43 | 2,38 | | | 1.280,74 | 0,48 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 37.108,48 | 14,10 | | | 18.288,04 | 6,90 |
| - davon aus Steuern EUR 23.410,52 (EUR 3.897,69) | | | | | | |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 2.011,53 (EUR 2.829,92) | | | | | | |
| | | | 116.873,33 | 44,39 | 121.973,22 | 46,01 |
| | | | 263.262,51 | 100,00 | 265.102,40 | 100,00 |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|--|--------------------|-------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse | | | 1.385.231,15 | 100,00 | 1.351.375,17 | 100,00 |
| 2. Gesamtleistung | | | 1.385.231,15 | 100,00 | 1.351.375,17 | 100,00 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | | | | | |
| a) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung auf Forderungen | 0,00 | 0,00 | | | 107,00 | 0,01 |
| b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | | | 1.200,00 | 0,09 |
| c) übrige sonstige betriebliche Erträge | <u>88.297,78</u> | 6,37 | | | <u>99.243,87</u> | 7,34 |
| | | | 88.297,78 | 6,37 | 100.550,87 | 7,44 |
| 4. Materialaufwand | | | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 326.344,82 | 23,56 | | | 297.353,93 | 22,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>4.652,81</u> | 0,34 | | | <u>10.634,58</u> | 0,79 |
| | | | 330.997,63 | 23,89 | 307.988,51 | 22,79 |
| 5. Personalaufwand | | | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 527.378,82 | 38,07 | | | 417.254,29 | 30,88 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>142.086,70</u> | 10,26 | | | <u>135.627,61</u> | 10,04 |
| | | | 669.465,52 | 48,33 | 552.881,90 | 40,91 |
| 6. Abschreibungen | | | | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | | 37.113,70 | 2,68 | 30.618,42 | 2,27 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | |
| a) Raumkosten | 297.348,47 | 21,47 | | | 357.772,21 | 26,47 |
| b) Grundstücksaufwendungen | 2.529,05 | 0,18 | | | 0,00 | 0,00 |
| c) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 6.392,70 | 0,46 | | | 6.071,85 | 0,45 |
| d) Reparaturen und Instandhaltungen | 21.680,14 | 1,57 | | | 32.329,35 | 2,39 |
| e) Fahrzeugkosten | 7.657,76 | 0,55 | | | 7.223,51 | 0,53 |
| f) Werbe- und Reisekosten | 0,00 | 0,00 | | | 4.380,12 | 0,32 |
| | <u>335.608,12-</u> | | | | <u>407.777,04-</u> | |
| Übertrag | | | 435.952,08 | | 560.437,21 | |

Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|--|-------------|------|----------------------|-------------|---------------------------|-------------|
| Übertrag | 335.608,12- | | 435.952,08 | | 560.437,21 407.777,04- | |
| g) verschiedene betriebliche Kosten | 90.852,41 | 6,56 | | | 124.052,81 | 9,18 |
| h) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlauf- vermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen | 29,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | 426.489,53 | 30,79 | 531.829,85 | 39,35 |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | 961,66 | 0,07 | 1.251,30 | 0,09 |
| 10. Ergebnis nach Steuern | | | 8.500,99 | 0,61 | 27.356,06 | 2,02 |
| 11. sonstige Steuern | | | 357,00 | 0,03 | 517,00 | 0,04 |
| 12. Jahresüberschuss | | | 8.143,99 | 0,59 | 26.839,06 | 1,99 |

A. Allgemeine Angaben

Die Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH wurde am 21. Dezember 2004 unter dem Namen „Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH“ gegründet. Im Jahr 2023 erfolgte die Umbenennung in die heutige Firma und der Gegenstand wurde geändert auf „Verwaltung und Betrieb des Musikbildungszentrums Südwestfalen inkl. Übernachtungsmöglichkeiten, Beköstigung und Bereitstellung von Proberäumen und Konzertsälen nebst professionellem Instrumentarium“. Durch diese Änderung ergibt sich eine konkretere Außerdarstellung und die Möglichkeit Zuwendungsquellen zu erschließen.

Alleiniger Gesellschafter ist die Stadt Schmallenberg, die in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Haupt- und Finanzausschusses vertreten wird.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 wird entsprechend den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften in der Fassung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) und den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes sowie des Gesellschaftsvertrags aufgestellt.

Gem. GO NRW, geändert durch das 3. NKFVG NRW vom 05.03.2024, und der Anpassung des Gesellschaftsvertrags unterliegt der Jahresabschluss 2024 erstmals nur noch einer prüferischen Durchsicht.

Die Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH unterliegt der Körperschaftsteuer, der Gewerbesteuer und der Umsatzsteuer.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Arnsberg im Handelsregister B unter der Nr. 7056 eingetragen.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der gesetzlichen Vorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Vergleich zum Vorjahr stetig angewendet.

Die Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten und, soweit abnutzbar, vermindert um planmäßige Abschreibungen bei linearer Berechnungsmethode bewertet.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Anschaffungswert bis einschl. EUR 800 wurden im Berichtsjahr sofort abgeschrieben.

Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten bewertet. Das Niederstwertprinzip wird beachtet.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum Nominalwert ausgewiesen.

Gegenüber verbundenen Unternehmen bestanden am Bilanzstichtag Forderungen in Höhe von EUR 8.975,40.

Auf den Forderungsbestand wurden angemessene Pauschalwertberichtigungen gebildet.

Die sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen.

Guthaben bei Kreditinstituten und der Kassenbestand sind mit ihrem Nominalwert bewertet.

Das Stammkapital wird mit seinem Nennwert angesetzt.

Rückstellungen wurden auf der Grundlage des § 253 HGB ermittelt. Anzusetzen ist hierbei der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendige Erfüllungsbetrag gem. § 253 Abs. 1 S. 2 HGB. Die Rückstellungen berücksichtigen sämtliche ungewisse Verbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

C. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ergibt sich aus dem beigefügten Anlagespiegel.

Das Stammkapital entspricht dem Gesellschaftsvertrag.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von EUR 6.277,43 bestehen gegenüber der Gesellschafterin.

Für die Verbindlichkeiten sind keine besonderen Sicherheiten bestellt worden. Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.

D. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH hat das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2024 setzen sich wie folgt zusammen:

| | <u>EUR</u> |
|------------------------------|------------------|
| Erlöse Übernachtung | 400.621 |
| Erlöse Verpflegung | 404.301 |
| Erlöse Getränke | 59.603 |
| Erlöse Mieteinnahmen | 62.396 |
| Erlöse Mensa u. Kindergärten | 434.485 |
| Sonst. Umsatzerlöse | <u>23.825</u> |
| | <u>1.385.231</u> |

E. Sonstige Angaben

Gemäß § 7 des Gesellschaftsvertrages sind die Organe der Gesellschaft:

- die Gesellschafterversammlung,
- der Beirat und
- die Geschäftsführer.

Die Stadt Schmalleberg wird in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Haupt- und Finanzausschusses vertreten.

| | | |
|------------------|----------------------|----------------------------------|
| Bürgermeister | Burkhard König | (Vorsitzender) |
| Stadtvertreter | Dietmar Albers | (stellvertretender Vorsitzender) |
| Stadtvertreterin | Katja Lutter | |
| Stadtvertreter | Hans-Georg Bette | |
| Stadtvertreter | Hubertus Heuel | |
| Stadtvertreter | Marco Guntermann | |
| Stadtvertreter | Markus Bette | |
| Stadtvertreter | Jens Winkelmann | |
| Stadtvertreter | Dr. Matthias Schütte | |
| Stadtvertreter | Stefan Wiese | |
| Stadtvertreter | Dr. Thorsten Conze | |
| Stadtvertreter | Rudolf Ewers | |
| Stadtvertreter | Ulrich Cater | |
| Stadtvertreter | Stefan Vollmer | |
| Stadtvertreter | Jürgen Meyer | |
| Stadtvertreter | Daniel Sztul | |

Der Beirat besteht aus 5 Mitgliedern, wovon ein Mitglied der Bürgermeister bzw. sein Vertreter im Amt ist. Der Beirat der Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH setzt sich wie folgt zusammen:

| | | | |
|------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| Beigeordneter | Andreas Dicke | (kraft Gesellschaftsvertrag) | (Vorsitzender) |
| Stadtvertreter | Michael Eiloff | (Juwelier) | (Stellvertreter) |
| Stadtvertreterin | Katja Lutter | (Geschäftsführerin) | |
| Stadtvertreter | Dirk Bieker | (Hausmeister) | |
| Stadtvertreter | Dr. Thorsten Conze | (Lehrer) | |

Die Mitglieder des Beirates erhalten keine Beiratsvergütung durch die Gesellschaft.

Geschäftsführer war im Jahr 2024 Ulrich Hoffmann.

Auf die Angabe des Geschäftsführergehalts wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Für die prüferische Durchsicht des Jahresabschlusses 2024 wurden EUR 4.000 zurückgestellt.

Beschäftigtenzahlen und Arbeitnehmergruppen:

Die durchschnittliche Beschäftigtenzahl des Musikbildungszentrums betrug im Geschäftsjahr 2024 37 Arbeitnehmer/innen. Davon entfielen auf

- Vollzeitkräfte: 5
- Teilzeitkräfte: 11
- Aushilfen: 21

Seit Juni 2024 wird die Reinigung durch eigenes Personal durchgeführt und ist mehr an eine Fremdfirma vergeben.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss 2024 auf das neue Geschäftsjahr vorzutragen.

Bad Fredeburg, 25. August 2025

gez. Ulrich Hoffmann
Geschäftsführer

Anlagen zum Anhang:

- Anlagespiegel
- Verbindlichkeitspiegel

Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse**Rechtliche Verhältnisse**

| | |
|-------------------------------------|---|
| Firma | Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH |
| Sitz | Schmallenberg |
| Rechtsform | GmbH |
| Anschrift | Johannes-Hummel-Weg 1, 57392 Schmallenberg |
| Handelsregister | HRB 7056, Amtsgericht Arnsberg |
| Dauer der Gesellschaft | auf unbestimmte Zeit |
| Gegenstand des Unternehmens: | Verwaltung und Betrieb des Musikbildungszentrums Südwestfalen inkl. Übernachtungsmöglichkeiten, Beköstigung und Bereitstellung von Proberäumen und Konzertsälen nebst professionellem Instrumentarium nach Maßgabe des bestehenden Pachtvertrages, |
| Geschäftsjahr | 1. Januar bis 31. Dezember |
| Gezeichnetes Kapital | 100.000,00 € |
| Geschäftsführung | Ulrich Hoffmann |
| Vertretung | Herr Ulrich Hoffmann mit der Befugnis im Namen der Gesellschaft mit sich im eigenen Namen oder als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte abzuschließen. Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten. |

**Bericht
über die prüferische Durchsicht
des Jahresabschlusses
zum 31.12.2024**

**Energie Schmalleberg GmbH
Unterm Werth 1
57392 Schmalleberg**

Erstellt durch:

**TSP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Elisabethstraße 19,
59872 Meschede**

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|-------|
| I. Auftrag | 1 |
| II. Auftragsdurchführung | 1 |
| 1. Gegenstand des Auftrags | 1 |
| 2. Art und Umfang der prüferischen Durchsicht | 1 |
| III. Wesentliche Feststellungen | 3 |
| IV. Bescheinigung nach prüferischer Durchsicht | 4 |

Anlagen

1. Bilanz zum 31.12.2024
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2024
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2024
4. Rechtliche Verhältnisse
5. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01.01.2024

I. Auftrag

Mit Schreiben vom 20. Juni 2024 hat uns die Geschäftsführung der

Energie Schmalleberg GmbH, Schmalleberg
- im Folgenden auch kurz „Gesellschaft“ genannt -

beauftragt, den Jahresabschluss zum 31.12.2024, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang für das Geschäftsjahr 2024 einer prüferischen Durchsicht zu unterziehen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 17. Dezember 2024 unter Beifügung der Allgemeinen Auftragsbedingungen angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 20. Dezember 2024.

Über unsere prüferische Durchsicht erstatten wir vereinbarungsgemäß den nachfolgenden Bericht, dem wir den auf Plausibilität hin beurteilten Jahresabschluss (**Anlagen 1 – 3**) beifügen.

Dem Auftrag liegen die als **Anlage 4** beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung 1. Januar 2024 zu Grunde. Unsere Haftung richtet sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen.

Dieser Bericht ist ausschließlich für die Gesellschaft bestimmt.

II. Auftragsdurchführung

1. Gegenstand des Auftrags

Wir haben den Jahresabschluss der Energie Schmalleberg GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

Die Aufstellung von Jahresabschluss nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie die uns erteilten Aufklärungen und Nachweise liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, die von der Geschäftsführung vorgelegten Unterlagen und die gemachten Angaben im Rahmen einer prüferischen Durchsicht zu beurteilen und eine Bescheinigung zu dem Jahresabschluss auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht abzugeben.

Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften ist nur insoweit Gegenstand der prüferischen Durchsicht, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss ergeben

2. Art und Umfang der prüferischen Durchsicht

Bei der Durchführung der prüferischen Durchsicht haben wir die vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze für die prüferische Durchsicht von Abschlüssen (IDW PS 900) beachtet.

Danach ist die prüferische Durchsicht so zu planen und durchzuführen, dass bei kritischer Würdigung mit einer gewissen Sicherheit ausgeschlossen werden kann, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermittelt.

Eine prüferische Durchsicht beschränkt sich in erster Linie auf Befragungen von Mitarbeitern der Gesellschaft und auf analytische Beurteilungen und bietet deshalb nicht die durch eine Abschlussprüfung erreichbare Sicherheit.

Eine weitergehende Überprüfung von erhaltenen Auskünften und sonstigen Nachweisen ist grundsätzlich nur notwendig, wenn die Annahme besteht, dass die zur prüferischen Durchsicht vorgelegten Informationen wesentlich falsche Aussagen oder Hinweise auf falsche Auskünfte oder ähnliche Anhaltspunkte enthalten.

Auf Grund der immanenten Grenzen einer prüferischen Durchsicht besteht darüber hinaus ein gegenüber der Abschlussprüfung höheres Risiko, dass selbst wesentliche Fehler, rechtswidrige Handlungen oder andere Unregelmäßigkeiten nicht aufgedeckt werden.

Da wir auftragsgemäß keine Abschlussprüfung vorgenommen haben, können wir keinen Bestätigungsvermerk erteilen.

Wir haben die prüferische Durchsicht im Juni 2025 durchgeführt.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die Geschäftsführung der Gesellschaft hat uns die Vollständigkeit des Jahresabschlusses schriftlich bestätigt.

III. Wesentliche Feststellungen

Am 30.07.2024 ist der Motor als auch die Schaltanlagen im BHKW am Schulzentrum Bad Fredeburg durch einen Brand zerstört worden, so dass seit dem 31.07.2024 die Wärmelieferung komplett über die Kesselanlagen der E.ON erfolgt ist. Der Schaden ist der Condor Versicherung umgehend gemeldet worden. Derzeit ist noch nicht abschließend geklärt, inwieweit die Versicherung die Differenz zum höheren Wärmeeinkaufspreis der E.ON übernimmt.

IV. Bescheinigung nach prüferischer Durchsicht

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

An die Energie Schmalleberg GmbH, Schmalleberg,

Wir haben den Jahresabschluss der Energie Schmalleberg GmbH, Schmalleberg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, eine Bescheinigung zu dem Jahresabschluss auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht abzugeben.

Wir haben die prüferische Durchsicht des Jahresabschlusses unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze für die prüferische Durchsicht von Abschlüssen vorgenommen.

Danach ist die prüferische Durchsicht so zu planen und durchzuführen, dass wir bei kritischer Würdigung mit einer gewissen Sicherheit ausschließen können, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermittelt.

Eine prüferische Durchsicht beschränkt sich in erster Linie auf Befragungen von Mitarbeitern der Gesellschaft und auf analytische Beurteilungen und bietet deshalb nicht die durch eine Abschlussprüfung erreichbare Sicherheit.

Da wir auftragsgemäß keine Abschlussprüfung vorgenommen haben, können wir einen Bestätigungsvermerk nicht erteilen.

Auf der Grundlage unserer prüferischen Durchsicht sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die uns zu der Annahme veranlassen, dass der Jahresabschluss in wesentlichen Belangen nicht in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden ist oder ein unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht entspricht.

Schmalleberg, xxx. Juni 2025

TSP GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dipl.-Kfm. Hermann Schneider
Wirtschaftsprüfer

Anlagen

1. Bilanz zum 31. Dezember 2024
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2024
4. Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse
5. Auftragsbedingungen

Bilanz zum 31.12.2024

Energie Schmallenberg GmbH
Schmallenberg

AKTIVA

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|--|------------------|-------|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| A. Umlaufvermögen | | | | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 20.980,54 | 29,36 | | | 20.106,48 | 33,40 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | <u>25.221,23</u> | 35,30 | | | <u>14.649,21</u> | 24,34 |
| | | | 46.201,77 | 64,66 | 34.755,69 | 57,74 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | 25.254,02 | 35,34 | <u>25.116,92</u> | 41,73 |
| Summe Umlaufvermögen | | | 71.455,79 | 100,00 | <u>59.872,61</u> | 99,47 |
| B. Rechnungsabgrenzungsposten | | | 0,00 | 0,00 | 319,72 | 0,53 |
| | | | 71.455,79 | 100,00 | <u>60.192,33</u> | 100,00 |

Bilanz zum 31.12.2024

Energie Schmallenberg GmbH
Schmallenberg

PASSIVA

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|--|-----|---|----------------------|--------|------------------|--------|
| A. Eigenkapital | | | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | | 25.000,00 | 34,99 | 25.000,00 | 41,53 |
| II. Gewinnvortrag | | | 5.091,76 | 7,13 | 5.917,97 | 9,83 |
| III. Jahresfehlbetrag | | | 11.248,15 | 15,74 | 826,21 | 1,37 |
| Summe Eigenkapital | | | 18.843,61 | 26,37 | 30.091,76 | 49,99 |
| B. Rückstellungen | | | | | | |
| 1. sonstige Rückstellungen | | | 3.500,00 | 4,90 | 5.000,00 | 8,31 |
| C. Verbindlichkeiten | | | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | 49.112,18 | 68,73 | 25.100,57 | 41,70 |
| | | | 71.455,79 | 100,00 | 60.192,33 | 100,00 |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Energie Schmallenberg GmbH
Schmallenberg

| | EUR | % | Geschäftsjahr EUR | % | Vorjahr EUR | % |
|--|-----------------|------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse | | | 229.173,51 | 100,00 | 237.671,21 | 100,00 |
| 2. Gesamtleistung | | | 229.173,51 | 100,00 | 237.671,21 | 100,00 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | | | | | |
| a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 100,00 | 0,04 | | | 0,00 | 0,00 |
| b) übrige sonstige betriebliche Erträge | <u>0,20</u> | 0,00 | | | <u>0,00</u> | 0,00 |
| | | | 100,20 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Materialaufwand | | | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | | 233.330,06 | 101,81 | 230.577,47 | 97,02 |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | |
| a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 1.472,50 | 0,64 | | | 1.094,49 | 0,46 |
| b) verschiedene betriebliche Kosten | <u>5.858,00</u> | 2,56 | | | <u>6.921,99</u> | 2,91 |
| | | | 7.330,50 | 3,20 | 8.016,48 | 3,37 |
| 6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | 188,32 | 0,08 | 96,53 | 0,04 |
| 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | 49,62 | 0,02 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Ergebnis nach Steuern | | | 11.248,15- | 4,91- | 826,21- | 0,35- |
| 9. Jahresfehlbetrag | | | 11.248,15 | 4,91 | 826,21 | 0,35 |

Anhang

für das Geschäftsjahr 2024

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Energie Schmallenberg GmbH hat ihren Sitz in Schmallenberg. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Arnsberg unter HRB 10064 eingetragen. Die Energie Schmallenberg GmbH wurde am 27.06.2012 gegründet. Der Jahresabschluss 2024 wird entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für Kleinstkapitalgesellschaften einer prüferischen Durchsicht unterzogen.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der gesetzlichen Vorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos zum Nominalwert ausgewiesen.

Das Stammkapital wird zum Nominalwert angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen passiviert.

III. Angaben zur Bilanz

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 23.442,30 € (Vorjahr 13.875,50 €).

Das Stammkapital entspricht § 4 des Gesellschaftsvertrages. Das Stammkapital ist eingeteilt in drei Geschäftsanteile mit den laufenden Nummern 1 bis 3 mit den jeweils nachstehenden genannten Nennbeträgen. Hierauf übernehmen:

1. die Ebbinghof Biogas GmbH & Co. KG einen Geschäftsanteil im Nennbetrag von 1.250 €,
2. die E.ON Energy Solutions GmbH einen Geschäftsanteil im Nennbetrag von 11.000 €
3. die Stadt Schmallenberg einen Geschäftsanteil im Nennbetrag von 12.750 €.

| | Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag zum 31.12.2024 | RLZ < 1 Jahr | RLZ > 1 Jahr | Sicherheiten |
|----|--|-----------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 49.112,18 | 49.112,18 | 0,00 | 0,00 |
| | (Vorjahr) | (25.100,57) | (25.100,57) | (0,00) | (0,00) |
| 2. | Sonstige Verbindlichkeiten, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (Vorjahr) | (00,00) | (00,00) | (0,00) | (0,00) |
| | - davon aus Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (Vorjahr) | (00,00) | (00,00) | (0,00) | (0,00) |
| | Gesamt | 49.112,18 | 49.112,18 | 0,00 | 0,00 |
| | (Gesamt Vorjahr) | (25.100,57) | (25.100,57) | (0,00) | (0,00) |

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer 5 Jahre beträgt 0 €.

Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 49.112,18 € (Vorjahr 25.100,57 €).

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Umsatzerlöse resultieren allein aus dem Wärmelieferungsvertrag mit der Stadt Schmallenberg.

V. Ergänzende Angaben

a. Zusammensetzung der Gesellschafterversammlung

Gem. § 5 des Gesellschaftsvertrages vom 27. Juni 2012 sind die Organe der Gesellschaft

- die Gesellschafterversammlung,
- der Geschäftsführer

Geschäftsführer der Energie Schmallenberg GmbH ist der Bürgermeister der Stadt Schmallenberg, Herr Burkhard König sowie von der E.ON Energy Solutions GmbH, Herr Dr. Erik Beckedahl. Herr König und Herr Beckedahl sind ehrenamtlich für die Gesellschaft tätig.

b. Beschäftigtenzahlen und Arbeitnehmergruppen

Bei der Energie Schmallenberg GmbH waren 2024 bis auf die ehrenamtlich bestellten Geschäftsführer keine weiteren Personen beschäftigt.

c. Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung folgende Ergebnisverwendung vor: Es wird vorgeschlagen, den Jahresverlust in Höhe von 11.248,15 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

d. Abschlussprüferhonorar 2024

Die prüferische Durchsicht des Jahresabschlusses 2024 wird durch die TSP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu einem Festpreis in Höhe von 2.500 € zzgl. 19 % Umsatzsteuer durchgeführt.

Schmallenberg, im xxx. Juni 2025

(König) Geschäftsführer

(Beckedahl) Geschäftsführer

Gesellschaftsrechtliche VerhältnisseRechtliche Verhältnisse

| | |
|-------------------------------------|---|
| Firma | Energie Schmallenberg GmbH |
| Sitz | Schmallenberg |
| Rechtsform | GmbH |
| Anschrift | Unterm Wert 1, 57392 Schmallenberg |
| Handelsregister | HRB 10064, Amtsgericht Arnsberg |
| Dauer der Gesellschaft | auf unbestimmte Zeit |
| Gegenstand des Unternehmens: | <p>Ist die Vermarktung und Durchführung von Dienstleistungen in sämtlichen Bereichen der Energiedienstleistungen, des Contracting im Energiebereich, insbesondere die Lieferung von Wärme im Rahmen von Energie-Contracting-Lösungen sowie Planung, Bau, Erwerb, Betrieb, Verwaltung und Verpachtung von Anlagen aller Art, im Besonderen der Ausbau der regenerativen Energie- und Wärmeversorgung und der dezentralen Energieversorgung, insbesondere in Form der Kraft-Wärme-Kopplung in Schmallenberg. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen sowie Zweigniederlassungen errichten. Entsprechende Entscheidungen stehen unter dem Vorbehalt der Regelungen des § 108 Abs. 6 GO NRW.</p> |
| Geschäftsjahr | 1. Januar bis 31. Dezember |
| Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 € |
| Geschäftsführung | Herr Burkhard König, Bürgermeister Herr Dr. Erik Beckedahl, Mitarbeiter E.ON Energy Solutions GmbH |
| Vertretung | <p>Herr Burkhard König mit der Befugnis im Namen der Gesellschaft mit sich im eigenen Namen oder als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte abzuschließen.</p> <p>Herr Dr. Erik Beckedahl mit der Befugnis im Namen der Gesellschaft mit sich im eigenen Namen oder als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte anzuschließen</p> |

Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten.

Wesentliche Verträge

Wärmelieferungsvertrag zwischen Stadt Schmallenberg (Kunde) und Bietergemeinschaft SER - Stadtwerken Schmallenberg, Ebbinghof Biogas GmbH & Co. KG, E.ON Energy Solutions GmbH, Übernahme des Vertrages durch die Gesellschaft mit Gesellschafterbeschluss vom 14.11.2013.

Verträge zwischen der Energie Schmallenberg GmbH und der E.ON Energy Solutions GmbH, der Ebbinghof Biogas GmbH & Co. KG und den Stadtwerken Schmallenberg zur Übertragung der Rechte und Pflichten aus dem Wärmeliefervertrag.

Herausgeber:

Bürgermeister der Stadt Schmallenberg, Unterm Werth 1, 57392 Schmallenberg
Telefon: 02972-980-0, E-Mail: post@schmallenberg.de

Bezugsmöglichkeiten:

Das Amtsblatt ist auf der Internetseite der Stadt Schmallenberg (www.schmallenberg.de)
abrufbar.

Es ist zudem unentgeltlich im Rathaus der Stadt Schmallenberg sowie in der Schmallenberger
Geschäftsstelle der Volksbank Sauerland eG erhältlich.

Erscheinungsweise:

Bei Bedarf.