

**Bilanz zum 31. Dezember 2024**

**der Regensburg Tourismus GmbH,  
Regensburg**

Aktiva			Passiva		
	EUR	Vorjahr TEUR		EUR	Vorjahr TEUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3,00	0	II. Kapitalrücklage	10.063.359,08	10.132
II. Sachanlagen			III. Jahresfehlbetrag	<u>-3.562.269,18</u>	<u>-3.552</u>
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.897.012,00	6.196		<u>6.526.089,90</u>	<u>6.605</u>
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	420.917,94	548	<b>B. Rückstellungen</b>		
geleistete Anzahlungen und Anagen im Bau	43.400,62	0	1. Steuerrückstellungen	0,00	0
III. Finanzanlagen			2. Sonstige Rückstellungen	<u>289.980,00</u>	<u>182</u>
sonstige Ausleihungen	0,00	0		<u>289.980,00</u>	<u>182</u>
	<u>6.361.333,56</u>	<u>6.744</u>	<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>			1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	52.014,44	52
I. Vorräte			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 51.618,92 (Vj. TEUR 52)		
Fertige Erzeugnisse und Waren	18.216,59	19	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	393.371,85	677
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 393.371,85 (Vj. TEUR 677)		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	123.239,18	157	3. Sonstige Verbindlichkeiten	767.396,62	828
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj. TEUR 0)			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 392.396,62 (Vj. TEUR 453)		
2. Sonstige Vermögensgegenstände	64.738,61	100	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr und weniger als fünf Jahren: EUR 375.000 (Vj. TEUR 375)		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj. TEUR 0)			davon aus Steuern: EUR 238,13 (Vj. TEUR 0)		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.406.827,39	1.284		<u>1.212.782,91</u>	<u>1.557</u>
	<u>1.613.021,77</u>	<u>1.560</u>	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	4.533,71	18
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	59.031,19	58			
	8.033.386,52	8.362		8.033.386,52	8.362

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Geschäftsjahr 2024**

**der Regensburg Tourismus GmbH, Regensburg**

	EUR	EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.434.239,73	1.497.275,32
2. Sonstige betriebliche Erträge		50.056,29	139.504,03
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	28.158,06		24.721,70
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>210.889,96</u>	239.048,02	<u>221.305,60</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.692.666,25		1.552.787,97
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>326.000,81</u>	2.018.667,06	<u>313.058,27</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		508.005,96	534.307,84
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.277.521,80	2.536.655,37
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		731,95	418,78
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.287,00	6.171,55
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	110,44
10. Ergebnis nach Steuern		-3.560.501,87	-3.551.920,61
11. sonstige Steuern		1.767,31	0,00
12. Jahresfehlbetrag		<u>-3.562.269,18</u>	<u>-3.551.920,61</u>

# **Regensburg Tourismus GmbH, Regensburg**

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2024**

### **1. Allgemeine Angaben**

Die Regensburg Tourismus GmbH hat ihren Sitz in Regensburg und ist beim Amtsgericht Regensburg unter der Registernummer HRB 9709 eingetragen.

Der vorliegende Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2024 ist nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften der §§ 242 ff. HGB für große Kapitalgesellschaften (§ 267 Abs. 3 HGB), nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes und den Regelungen des Gesellschaftsvertrags der Gesellschaft (§ 15 des Gesellschaftsvertrags) aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB dargestellt.

### **2. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung**

#### **a. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, bewertet; die Nutzungsdauer beträgt drei Jahre.

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten nach § 255 Abs. 1 HGB abzüglich planmäßiger Abschreibungen, die unter Zugrundelegung der planmäßigen Nutzungsdauer nach der linearen Methode berechnet werden. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen nach den wirtschaftlichen Nutzungsdauern und erstrecken sich über Nutzungsdauern von zwei bis 25 Jahren. Die Bauten auf fremden Grundstücken (mieterspezifische Ausbauten marinaforum) werden seit Beginn der Nutzung im März 2018 linear über die voraussichtlich wirtschaftliche Nutzungsdauer von 25 Jahren abgeschrieben. Fremdkapitalzinsen werden aktiviert.

Die Neuzugänge von beweglichen Anlagegütern werden linear ab dem Zugangsmonat (pro rata temporis) abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter mit einem Nettoanschaffungswert unter EUR 250,00 werden sofort als Aufwand verbucht; neu angeschaffte selbstständig nutzbare Anlagegüter mit einem Anschaffungswert zwischen EUR 250,00 und EUR 800,00 werden gemäß § 6 Abs. 2 EStG im Jahr der Anschaffung im Anlagevermögen erfasst und im Zugangsjahr voll abgeschrieben

Die Vorräte (Waren) werden grundsätzlich mit ihren Anschaffungskosten im Rahmen der Lifo-Methode angesetzt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zum Nennwert bewertet. Den risikobehafteten Posten wird – sofern einschlägig – durch die Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die flüssigen Mittel sowie das Eigenkapital sind zu Nominalwerten bilanziert.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und passivierungspflichtigen ungewissen Verpflichtungen und sind in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Sämtliche Rückstellungen wurden mittels Einzelbewertung bewertet. Bei der Rückstellungsbildung sind künftige Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt (§ 253 Abs. 1 Satz 2 HGB). Werterhebliche Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr, die mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abzuzinsen wären (§ 253 Abs. 2 Satz 1 HGB), liegen nicht vor.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

## b. Erläuterungen zur Bilanz

### Anlagevermögen

#### *Immaterielle Vermögensgegenstände*

in EUR	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	Gesamt
<b>Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>		
Stand 1.1.2024 = Stand 31.12.2024	28.594,00	28.594,00
<b>Abschreibungen</b>		
Stand 1.1.2024 = Stand 31.12.2024	28.591,00	28.591,00
<b>Buchwert 31.12.2023</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>
<b>Buchwert 31.12.2024</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>

## Sachanlagen

in EUR	Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	Gesamt
<b>Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>				
Stand 1.1.2024	8.035.077,29	2.451.420,23	-	10.486.497,52
Zugänge	25.064,03	56.590,93	43.400,62	125.055,58
Abgänge	-	-3.810,33	-	-3.810,33
Stand 31.12.2024	8.060.141,32	2.504.200,83	43.400,62	10.607.742,77
<b>Abschreibungen</b>				
Stand 1.1.2024	1.838.523,29	1.903.693,29	-	3.742.216,58
Abschreibungen des Geschäftsjahres	324.606,03	183.399,93	-	508.005,96
Abgänge	-	-3.810,33	-	-3.810,33
Stand 31.12.2024	2.163.129,32	2.083.282,89	-	4.246.412,21
<b>Buchwert 31.12.2023</b>	<b>6.196.554,00</b>	<b>547.726,94</b>	<b>-</b>	<b>6.744.280,94</b>
<b>Buchwert 31.12.2024</b>	<b>5.897.012,00</b>	<b>420.917,94</b>	<b>43.400,62</b>	<b>6.361.330,56</b>

## Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

## Eigenkapital

Die Gesellschafterin hat im Berichtsjahr laut Betrauungsakt vom 23. Dezember 2014 eine Einlage in Höhe von TEUR 3.420 (Vj. TEUR 3.230) erbracht, die in die Kapitalrücklage eingestellt wurde. Darüber hinaus wurden im Berichtsjahr TEUR 3.552 gemäß Gesellschafterbeschluss vom 28. Juni 2024 zum Ausgleich des Jahresfehlbetrags 2023 aus der Kapitalrücklage entnommen und TEUR 252 als Rückzahlungsverpflichtung in die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafterin umgebucht. Die Rückzahlungsverpflichtung der Kapitaleinlage 2022 (TEUR 317) wurde im laufenden Jahr wieder dem Eigenkapital, für die PV-Anlage marinaforum, zugeführt. Der laufende Betrauungsakt ist zum 31.12.2024 ausgelaufen.

## Rückstellungen

Die ausgewiesenen sonstigen Rückstellungen entfallen im Wesentlichen auf ausstehende Rechnungen für Mietnebenkosten (TEUR 12), auf Rechtsanwaltskosten und Prozessrisiken (TEUR 117) sowie Beratungs- und Prüfungskosten (TEUR 29) und auf Urlaubsansprüche, Bonuszahlungen und Tantieme (TEUR 126), die dem abgelaufenen Geschäftsjahr zuzurechnen sind.

## Verbindlichkeiten

	Restlaufzeiten			Gesamt
	< 1 Jahr	1 - 5 Jahre	> 5 Jahre	
	TEUR	TEUR	TEUR	
Erhaltene Anzahlungen	52	-	-	52
(Vorjahr)	(52)	(-)	(-)	(52)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	393	-	-	393
(Vorjahr)	(677)	(-)	(-)	(677)
Sonstige Verbindlichkeiten	393	375	-	768
(Vorjahr)	(453)	(375)	(-)	(828)
- davon aus Steuern	-	-	-	-
- (Vorjahr)	(-)	(-)	(-)	(-)
	838	375	-	1.213
(Vorjahr)	(1.182)	(375)	(-)	(1.557)

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind TEUR 16 (Vj. TEUR 13) enthalten, die auch gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin darstellen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten entfallen mit TEUR 375 auf eine Darlehensverbindlichkeit, die – wie im Vorjahr – gegenüber der Gesellschafterin besteht. Zudem enthalten die sonstigen Verbindlichkeiten die Rückzahlungsverpflichtung aus der Betrauung mit TEUR 366 (TEUR 429) gegenüber der Gesellschafterin.

### **c. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

#### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich nach Tätigkeitsbereichen wie folgt und entfallen ausschließlich auf inländische Umsätze in der Region um Regensburg:

#### **Umsatzerlöse**

	31.12.2024	31.12.2023
	TEUR	TEUR
Veranstaltungsmanagement	1.044	1.125
Führungen	278	257
Kartenverkauf	56	60
Gemeinschaftswerbung und E-Marketing	11	13
Warenverkauf TI	43	39
Zimmervermittlung	2	3
	<u>1.434</u>	<u>1.497</u>

### Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge entfallen im Wesentlichen auf Erstattungen nach dem Aufwendungsausgleichsgesetz TEUR 32 (Vj. TEUR 34), die Auflösung von Rückstellungen TEUR 6 (Vj. TEUR 7) und erstattete Nebenkosten für das marinaforum und dem Salzstadel TEUR 4 (Vj. TEUR 5). Weiterhin sind Investitionszuschüsse von TEUR 1 (Vj. TEUR -) enthalten. Insgesamt stellen TEUR 10 (Vj. TEUR 14) periodenfremde Erträge dar.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten TEUR 47 (Vj. TEUR 25) periodenfremde Aufwendungen. Im Wesentlichen Nebenkostennachzahlungen für angemietete Räume.

## **3. Sonstige Angaben**

### Haftungsverhältnisse nach § 268 Abs. 7 Nr. 1 und 2 HGB

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse.

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen und außerbilanzielle Geschäfte (§ 285 Nr. 3a HGB)

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen bestehen im Wesentlichen aus Mietverträgen und stellen sich wie folgt dar:

Finanzielle Verpflichtungen

	<u>Gesamtbetrag</u>	<u>Restlaufzeit</u>
	<u>in TEUR</u>	<u>per 31.12.2024</u>
		<u>in Jahren</u>
Mietvertrag Tagungs- und Kongresszentrum	8.420	18
sonstige Mietverträge (feste Laufzeit)	<u>444</u>	5
	<u>8.864</u>	
sonstige Mietverträge (unbestimmte Laufzeit)	<u>58</u>	pro Jahr

Aus Bauverträgen für fertiggestellte/übergebene Objekte bestehen noch weitere Verpflichtungen, die auf Grund laufender Verhandlungen nicht konkret beziffert werden können.

Neben den dargelegten sonstigen finanziellen Verpflichtungen sowie Haftungsverhältnissen existieren keine außerbilanziellen Geschäfte, die für die Finanzlage der Gesellschaft von Bedeutung wären.

Arbeitnehmerzahl (§ 285 Nr. 7 HGB)

	2024	2023
Angestellte / Ganztagskräfte	17	19
Angestellte / Teilzeitkräfte	9	8
Aushilfen / Angestellte / Werkstudenten	15	12
Auszubildende	11	8
Duales Studium	1	1
	53	48

Mitglieder und Gesamtbezüge der Geschäftsführung (§ 285 Nr. 9 und 10 HGB)

Einzelvertretungsberechtigte Geschäftsführerin war im Berichtsjahr

Sabine Thiele, Neutraubling, hauptberufliche Geschäftsführerin

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird in Anwendung der Schutzvorschrift des § 286 HGB zulässigerweise verzichtet.

Mitglieder und Gesamtbezüge des Aufsichtsrats (§ 285 Nr. 9 und 10 HGB)

Mitglieder des Aufsichtsrats waren im Berichtsjahr:

Gertrud Maltz-Schwarzfischer, Regensburg, Oberbürgermeisterin der Stadt Regensburg (Vorsitzende)

Wolfgang Dersch, Regensburg, Kulturreferent (stellvertretender Vorsitzender)

sowie die Stadträte/-rätinnen:

Stadtrat Thomas Thurow, Regensburg, Optiker

Stadträtin Maria Simon, Regensburg, Sozialpädagogin

Stadträtin Kathrin Fuchshuber, Regensburg, Hotelmanagerin

Stadtrat Marcus Troidl, Regensburg, Physiotherapeut

Stadtrat Benedikt Suttner, Regensburg, Grundschullehrer

Alexander Irmisch, Regensburg, Gastronom

Die Bezüge für die Mitglieder des Aufsichtsrats der Regensburg Tourismus GmbH, Regensburg, betragen im Geschäftsjahr 2024 TEUR 5 (Vj. TEUR 5).

Honorar des Abschlussprüfers (§ 285 Nr. 17 HGB)

Das als Aufwand erfasste Honorar für den Abschlussprüfer betrug EUR 2.850,00, ausschließlich für die Abschlussprüfung.

Ergebnisverwendungsvorschlag (§ 285 Nr. 34 HGB)

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, EUR 3.562.269,18 zum Ausgleich des Jahresfehlbetrags des Geschäftsjahres 2024 aus der Kapitalrücklage zu entnehmen und in gleicher Höhe zu verrechnen.

Regensburg, den 07. März 2025

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sabine Thiele', with a stylized flourish at the end.

Sabine Thiele  
Geschäftsführerin