

# Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH

## Bilanz zum 31.12.2023

| <u>Aktivseite</u>                                     | 31.12.2023           | 31.12.2022           | <u>Passivseite</u>   | 31.12.2022           |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|
|   | €                    | €                    |  | €                    |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                              |                      |                      | <b>A. Eigenkapital</b>                                       |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                  |                      |                      | I. Gezeichnetes Kapital                                      | 10.225.850,00        |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche       |                      |                      | II. Kapitalrücklage  | 7.770.737,35         |
| Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie      |                      |                      | III. Gewinnrücklagen   | 2.410.000,00         |
| Lizenzen an solchen Rechten und Werten                | <u>5.938,00</u>      | <u>17.248,00</u>     | IV. Gewinnvortrag  | 840.000,00           |
|   |                      |                      | V. Jahresüberschuss  | <u>956.681,20</u>    |
|   |                      |                      |  | <u>22.274.134,44</u> |
| II. Sachanlagen                                       |                      |                      | <b>B. Rückstellungen</b>                                     |                      |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten  |                      |                      | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 1.735.719,00         |
| einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken    | 1.274.344,87         | 1.323.213,87         | 2. Steuerrückstellungen                                      | 50.000,00            |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | <u>473.162,24</u>    | <u>553.166,24</u>    | 3. Sonstige Rückstellungen                                   | <u>332.100,00</u>    |
|   | <u>1.747.507,11</u>  | <u>1.876.380,11</u>  |  | <u>2.092.495,37</u>  |
| III. Finanzanlagen                                    |                      |                      | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                  |                      |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                 | 16.266.680,13        | 16.266.680,13        | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten              | 12.592.201,28        |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermögens                    | 2.096,30             | 2.096,30             | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen          | 46.232,66            |
| 3. Sonstige Ausleihungen                              | <u>2.000,00</u>      | <u>2.500,00</u>      | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen        | 0,00                 |
|   | <u>16.270.776,43</u> | <u>16.271.276,43</u> | 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern               | 191.722,03           |
|   | <u>18.024.221,54</u> | <u>18.164.904,54</u> | 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                | <u>364.934,71</u>    |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                              |                      |                      |  | <u>13.195.090,68</u> |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände      |                      |                      |  |                      |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen           | 25.531.949,54        | 16.950.289,04        |  |                      |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                      | <u>500.216,36</u>    | <u>2.412.599,25</u>  |  |                      |
|   | <u>26.032.165,90</u> | <u>19.362.888,29</u> |  |                      |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten      | <u>9.637,42</u>      | <u>8.761,29</u>      |  |                      |
|   | <u>26.041.803,32</u> | <u>19.371.649,58</u> |  |                      |
| <b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                  |                      |                      |  |                      |
|   | <u>14.638,74</u>     | <u>25.166,37</u>     |  |                      |
|   | <u>44.080.663,60</u> | <u>37.561.720,49</u> |  |                      |
|   |                      |                      |  | <u>37.561.720,49</u> |

davon aus Steuern: 412.246,18 € (i.Vj. 34.482,47 €)

**Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung 2023**

|   | €                   | 2023<br>€                | 2022<br>€                  |
|---|---------------------|--------------------------|----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 4.311.096,20        |                          | 3.597.969,04               |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | <u>103.118,94</u>   | 4.414.215,14             | 10.061,82                  |
| 3. Personalaufwand  |                     |                          |                            |
| a) Löhne und Gehälter   | 1.948.254,00        |                          | 2.002.273,08               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 886.172,16 € (i.Vj. 169.766,11 €) | <u>1.222.186,86</u> | 3.170.440,86             | 501.567,64                 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens<br>und Sachanlagen  |                     | 173.394,92               | 169.839,49                 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |                     | 664.200,77               | 564.112,94                 |
| 6. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen  |                     | 3.170.484,31             | 2.451.040,56               |
| 7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens  |                     | 603,00                   | 603,00                     |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon aus verbundenen Unternehmen: 308.833,14 € (i.Vj. 124.829,57 €)                                 |                     | 308.872,32               | 124.829,57                 |
| 9. Aufwendungen aus Verlustübernahme  |                     | 2.137.050,16             | 1.899.874,97               |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon aus Abzinsung: 26.826,00 € (i.Vj. 31.527,00 €)  |                     | 327.973,43               | 201.137,29                 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (+ Aufwand; - Ertrag)<br>davon aus Organschaftsumlage: Ertrag 161.000,00 € (i.Vj. Ertrag 143.000,00 €) |                     | 457.899,29               | -185.725,80                |
| <b>12. Ergebnis nach Steuern</b>  |                     | <b>963.215,34</b>        | <b>1.031.424,38</b>        |
| 13. Sonstige Steuern  |                     | <u>6.534,14</u>          | <u>3.877,29</u>            |
| <b>14. Jahresüberschuss</b>   |                     | <b><u>956.681,20</u></b> | <b><u>1.027.547,09</u></b> |

## **Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH, Emmerich am Rhein**

### **Lagebericht 2023**

#### **A. Grundlagen des Unternehmens**

Die Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH (EGD) ist Mutterunternehmen einer Unternehmensgruppe. Gegenstand der EGD ist das Halten von Beteiligungen an Gesellschaften, die Dienstleistungen in den Bereichen der Versorgungswirtschaft, der Hafenlogistik sowie mit Freizeiteinrichtungen erbringen.

Die EGD, deren Alleingesellschafterin die Stadt Emmerich am Rhein ist, hält folgende Beteiligungen:

- |   |         |
|---|---------|
| - Stadtwerke Emmerich GmbH (SWE):   | 75,1 %  |
| - Embricana Freizeit- und Sport-GmbH (EMB):                               | 100,0 % |
| - Port Emmerich- Infrastruktur- und Immobilien-<br>gesellschaft mbH (PE): | 100,0 % |

Die Port Emmerich- Infrastruktur- und Immobiliengesellschaft mbH ihrerseits hält wesentliche Beteiligungen an der

- |   |         |
|---|---------|
| - Erschließungsgesellschaft Emmerich am Rhein mbH (EGE) | 100,0 % |
| - Contargo Rhein-Waal-Lippe GmbH (CRWL):                | 50,0 %  |

Dabei übernimmt die EGD für die Tochter- und Enkelgesellschaften Dienstleistungen in den Bereichen Unternehmensplanung und Controlling, Einkauf und Materialwirtschaft, Rechnungs- und Personalwesen, die Verwaltung von Grundstücken und Liegenschaften sowie Öffentlichkeitsarbeit und Marketing. Die EGD führt für ihre direkten Beteiligungsgesellschaften ein zentrales Cash-Management durch.

Darüber hinaus erbringt die EGD auch kaufmännische oder informationstechnische Dienstleistungen für weitere Betriebe und Gesellschaften der Stadt Emmerich am Rhein.

In dem von der EGD nach deutschen handelsrechtlichen Grundsätzen aufgestellten Konzernabschluss für das Geschäftsjahr 2023 wurden neben der EGD als Mutterunternehmen die Stadtwerke Emmerich GmbH (SWE), die Port Emmerich-Infrastruktur- und Immobiliengesellschaft mbH (PE) und die Embricana Freizeit- und Sport-GmbH (EMB), sowie die Erschließungsgesellschaft Emmerich am Rhein mbH (EGE) voll konsolidiert.

## **B. Wirtschaftsbericht**

### **1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Der wirtschaftliche Erfolg der Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH wird durch die Dienstleistungsentgelte der Beteiligungsgesellschaften und darüber hinaus nahezu ausschließlich durch die Ergebnisse der unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungsgesellschaften bestimmt.

Für die Stadtwerke Emmerich GmbH (SWE) ist die geschäftliche Entwicklung vor allem von dem Strom-, Gas- und Wasserbedarf in der Region abhängig und damit von der gesamtwirtschaftlichen und regionalen Entwicklung geprägt. Auch die Witterung beeinflusst die Geschäftsentwicklung.

Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland kam im Berichtsjahr in einem nach wie vor krisengeprägten Umfeld ins Stocken. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) fiel im Jahr 2023 nach Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) um 0,2 % gegenüber dem Vorjahr.

Erneut waren im Geschäftsjahr 2023 die Rahmenbedingungen für die gesamte Wirtschaft und insbesondere für die Energieversorgung geprägt von der Bewältigung internationalen Krisen und deren Auswirkungen auf die Kosten für die Versorgung mit Strom oder Gas. Die Börsenpreise und damit auch die Preise für Letztverbraucher kamen dennoch langsam, aber stetig, von den dramatischen Preisanstiegen aus dem Vorjahr zurück. Das Preisniveau lag hingegen noch deutlich oberhalb der Werte vor Ausbruch des Ukraine-Krieges. Zur Abmilderung der Auswirkungen auf die Energiepreiskrise hat der Gesetzgeber die Strompreis- bzw. die Erdgas-/Wärmepreisbremse eingeführt.

Aus Gründen der Versorgungssicherheit wurden die drei letzten Kernkraftwerke in Deutschland

- Neckarwestheim 2,
- Isar 2 und
- Emsland

über ihren ursprünglichen Stilllegungstermin zum 31.12.2022 hinaus noch bis zum 15. April 2023 im sogenannten „Streckbetrieb“ gefahren und wurden danach endgültig abgeschaltet.

Insgesamt sank der Gesamtenergieverbrauch (Primärenergieverbrauch, PEV) 2023 in Deutschland nach Berechnungen der AG Energiebilanzen (AGEB) erneut deutlich um -8,1 % und fiel damit auf ein Rekord-Tief. Erhebliche Bedeutung für den Rückgang des Energieverbrauchs hatten laut AGEB das anhaltend hohe Energiepreisniveau und die schwache wirtschaftliche Entwicklung. Die milde Witterung hatte hingegen nur einen geringen Einfluss auf den Rückgang. Der Netto-Stromverbrauch in Deutschland betrug im Berichtsjahr ca. 466 Mrd. kWh und sank damit erneut signifikant um rd. -3,8 % ab. Am deutlichsten war der Rückgang in der Industrie mit rd. -10,6 Mrd. kWh Strom bzw. 5,0 %. Der Erdgasverbrauch sank erneut drastisch und deutschlandweit im Berichtsjahr von 862,7 Mrd. kWh auf 808,2 % und bedeutet einen Rückgang von rd. -6,3 %. Erdgas deckte im Berichtsjahr den Primärenergieverbrauch (PEV) Deutschlands mit einem Anteil von ca. 24,7 % zu

etwas weniger als einem Viertel. Die Witterung des Geschäftsjahres 2023 wies teilweise Extremwerte auf. Insgesamt zeigte sich, dass 2023 wieder ein überdurchschnittlich warmes Jahr war. Dementsprechend lag auch die Gradtagzahl für 2023, die einen Anhaltspunkt für die benötigte Heizenergie liefert, nicht nur unter dem Mittelwert der letzten 20 Jahre und auch leicht unter ihrem Vorjahreswert, sondern war der niedrigste seit 1991 erfasste Wert.

Die Port Emmerich - Infrastruktur- und Immobiliengesellschaft mbH (PE) ist ein Tochterunternehmen der Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH und Eigentümerin der für den Betrieb des Hafens in Emmerich am Rhein erforderlichen Infra- und Suprastruktur. Die PE finanziert ihre Tätigkeit - die Vorhaltung der bzw. Investitionen in die Hafenanlagen - größtenteils aus Pachtentgelten, Beteiligungserträgen der Betriebsgesellschaft Contargo Rhein-Waal-Lippe GmbH und der Vermietung hafennaher Immobilien an Logistik-Unternehmen.

Der operative Hafenbetrieb des Emmericher Binnenhafens ist von PE an die CRWL verpachtet. Die CRWL betreibt den trimodalen Standort des Emmericher Hafens und organisiert neben dem Containerumschlag die vollständige Logistikkette im Vor- bzw. Nachlauf zwischen den Seehäfen Antwerpen bzw. Rotterdam und den Verladern. Die CRWL übernimmt dabei eine wichtige logistische Funktion im deutsch-niederländischen Grenzraum. Im Wesentlichen werden im Emmericher Hafen Container umgeschlagen, aber auch Stück- oder Schüttgut.

Die CRWL betreibt neben dem Emmericher Binnenhafen seit der Inbetriebnahme im Mai 2017 auch das Terminal in Voerde/Emmelsum.

Der Gütertransport in der Binnenschifffahrt fiel im Berichtsjahr auf ein neues Allzeittief. Im Jahr 2023 hat laut Mitteilung des Statistischen Bundesamtes (Destatis) die Binnenschifffahrt in Deutschland 5,9 % weniger Güter befördert als noch im Vorjahr. Es wurden auf den deutschen Binnenwasserstraßen insgesamt 172 Millionen Tonnen Güter transportiert, während es im Vorjahr noch 182 Millionen Tonnen waren. Vor dem Hintergrund einer schwachen Konjunktur wurde damit der historisch niedrige Vorjahreswert nochmals unterschritten und der niedrigste Wert seit der deutschen Vereinigung 1990 erreicht. Gegenüber 1990 sank der Gütertransport der Binnenschifffahrt um 25,9 %, gegenüber dem Niveau des Vorkrisenjahres 2019 um 16,3 %.

Diesem Trend konnte sich auch der Containerverkehr in Deutschland nicht entziehen. Erneut nahm der Containerverkehr in der Binnenschifffahrt im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,2 Mio. TEU (Twenty-foot-Equivalent-Unit/20-Fuß-Container) auf rd. 1,8 Millionen TEU ab. Dies bedeutet im Jahresvergleich eine Veränderung von rd. -7,7 %.

Weiterhin ist PE Alleingesellschafterin der Erschließungsgesellschaft Emmerich am Rhein mbH (EGE). Seit 2019 werden hier nun neben der Entwicklung von Gewerbeflächen auch innerstädtische Projekte verfolgt.

Die Embricana Freizeit- und Sport-GmbH Emmerich (EMB) ist ebenfalls ein Tochterunternehmen der Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH (EGD) und Eigentümerin und Betreiberin eines Freizeitbades und einer Saunalandschaft mit angeschlossener Gastronomie in Emmerich am Rhein. Die EMB betreibt im Auftrag der Stadt Emmerich am Rhein das Freizeitbad als Einrichtung der Daseinsvorsorge. Hierzu hat der Rat der Stadt Emmerich am Rhein hat am 16.12.2014 einen sogenannten Betrauungsbeschluss gefasst. Ergänzend zum Angebot des Freizeitbades bietet die angeschlossene Saunalandschaft attraktive Möglichkeiten der Freizeitgestaltung und Erholung. Die Saunalandschaft umfasst fünf Saunas, ein Dampfbad, ein Außenbecken, Ruheräume und einen Wellness-Bereich. Das Freizeitbad bietet Wasserflächen im Innen- und Außenbereich sowie eine Rutsche mit Zeitmessung. Das Freizeitbad und die Saunalandschaft sind ganzjährig geöffnet.

Branchenüblich hat die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung einen geringen Einfluss auf die Besucherzahlen und den wirtschaftlichen Erfolg für das Freizeit- und Sportbad. Hingegen sind die kaum planbaren Witterungseinflüsse entscheidend.

## **2. Geschäftsverlauf**

Das Geschäftsjahr 2023 konnte die EGD mit einem positiven Ergebnis von 957 T€ abschließen, welches zwar 71 T€ niedriger als im Vorjahr aber 485 T€ höher als das Planergebnis für 2023 ist. Ursächlich für das Ergebnis der EGD sind die Gewinnabführungen bzw. Verlustübernahmen der einzelnen Beteiligungsunternehmen.

Insgesamt beurteilt die Geschäftsführung das Ergebnis für das Geschäftsjahr 2023 als zufriedenstellend. Die Erträge aus den Gewinnabführungsverträgen im Geschäftsjahr 2023 liegen über dem Niveau des Vorjahres und betragen rd. 3.170 T€. Die Aufwendungen aus der Verlustübernahme nahmen um 237 T€ auf 2.137 T€ zu.

## **3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

### **3.1 Ertragslage**

Die Umsatzerlöse aus Dienstleistungsverträgen und Verwaltungskostenumlagen der EGD stiegen um 19,8 % gegenüber dem Vorjahr auf nun 4.311 T€. Gründe hierfür sind einerseits durch Tarifsteigerungen und der Zuführung zu Pensionsrückstellungen gestiegener Personalkosten mit rd. 3.170 T€ sowie höherer Zinsaufwendungen in Höhe von 328 T€.

Zudem stiegen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 100 T€ auf 664 T€, insbesondere aufgrund gestiegener IT-/EDV-Kosten.

Die gestiegenen Umsatzerlöse der EGD aus weiteren Verträgen über kaufmännische oder informationstechnische Dienstleistungen wirkten hier entgegengesetzt und minderten im Berichtsjahr den umzulegenden Betrag.

Mit Ausnahme der SWE war das Unternehmen alleiniger Gesellschafter der unmittelbaren Beteiligungsgesellschaften. Die nachstehende Übersicht zeigt die Jahresergebnisse der einzelnen Unternehmen für das Jahr 2023:

|   | 2023<br>T€  | 2022<br>T€    |
|---|-------------|---------------|
| Ergebnisabführung Stadtwerke Emmerich GmbH, anteilig  | +1.624      | +1.585        |
| Ergebnisabführung Port Emmerich- Infrastruktur- und Immobiliengesellschaft mbH                    | +1.547      | +867          |
| Verlustausgleich Embricana Freizeit- und Sport-GmbH   | -2.137      | -1.900        |
| Ergebnis Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH (ohne Beteiligungsergebnisse) | -77         | +476          |
| <b>Jahresüberschuss</b>   | <b>+957</b> | <b>+1.028</b> |

Das Ergebnis der EGD (ohne Beteiligungsergebnisse) liegt unter dem Vorjahresniveau. Im Berichtsjahr wirkten sich Steuernachzahlungen für Vorjahre deutlich negativ aus.

Der Ertrag aus der Beteiligung an der SWE ergibt sich aus der Gewinnabführung aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages in Höhe von 2.078 T€ vor Abzug einer Ausgleichszahlung an die Mitgesellschafterin Westenergie AG. Der Jahresabschluss der SWE zeigt ein Ergebnis auf gleichem Niveau. Dies resultiert insbesondere aus regulatorischen Effekten bei den Netzentgelten für Strom- und Gasnetz.

Die Tochtergesellschaft PE erreichte im Berichtsjahr ein sehr erfreuliches Ergebnis vor Gewinnabführung von 1.547 T€, welches um rd. 680 T€ höher als im Vorjahr ausfällt. Gegenüber dem Vorjahr steigen die Beteiligungsergebnisse aus der Contargo Rhein-Waal-Lippe GmbH (CRWL) erneut deutlich an.

Die EMB hat das Geschäftsjahr 2023 mit einem negativen Ergebnis vor Verlustübernahme von 2.137 T€ abgeschlossen, welches um 237 T€ schlechter als im Vorjahr ausfällt. Der Bäderbereich war im Berichtsjahr für rd. 9 Wochen aufgrund von Sanierungsmaßnahmen geschlossen.

Die Zinserträge der EGD im Geschäftsjahr stiegen aufgrund einer höheren Weiterberechnung von Zinsaufwendungen um 184 T€ auf 309 T€.

Der Zinsaufwand der EGD stieg entgegengesetzt und bedingt durch den deutlichen Anstieg insbesondere der kurzfristigen Zinsen um 127 T€ auf insgesamt 328 T€.

Aufgrund von Ertragsteuern für Vorjahre stieg die steuerliche Belastung der Gesellschaft auf insgesamt 458 T€. Das Ergebnis nach Steuern der EGD sinkt damit im Geschäftsjahr in Summe gegenüber dem Vorjahr um 68 T€ auf 963 T€. Betrachtet man die Jahresüberschüsse jeweils vor Ertragssteuern, so verbessert sich die wirtschaftliche Entwicklung gegenüber dem Geschäftsjahr 2022 um 573 T€.

### **3.2 Finanzlage**

Die im Berichtsjahr getätigten Investitionen betragen 33 T€ (30 T€) und dienen im Wesentlichen der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Im Geschäftsjahr 2022 hat die Gesellschaft ein langfristiges Darlehen für Investitionen der PE in Umschlaganlagen und Stellflächen im Containerhafen aufgenommen. Das Volumen beträgt insgesamt 6,0 Mio. €, welches bis zum Bilanzstichtag 31.12.2023 nun vollständig abgerufen wurde. Aufgrund der Vorfinanzierung einiger gesetzlicher Umlagen und Abgaben hatte die Gesellschaft zudem einen kurzfristigen Kredit über 3,0 Mio. € aufgenommen.

Die Liquidität der Gesellschaft war zu jederzeit gewährleistet. Das Unternehmen verfügt zum Ende des Wirtschaftsjahres über noch nicht ausgeschöpfte Kreditrahmen.

### **3.3 Vermögenslage**

Die Bilanzstruktur der Gesellschaft ist branchenüblich durch die Finanzanlagen bestimmt, auf die mit 16.271 T€ ein Anteil am Anlagevermögen von mehr als 90,3 % entfällt. Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind etwa 8.032 T€ mittel-/langfristig. Das gesamte Anlagevermögen ist somit zu rd. 44,6 % langfristig finanziert. Die Eigenkapitalquote betrug im Berichtsjahr 52,3 %. Die Bilanzsumme stieg erneut deutlich um 6.519 T€ insbesondere wegen höherer Forderungen gegenüber verbundener Unternehmen auf insgesamt 44.081 T€.

## **4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

Die interne Unternehmenssteuerung erfolgt durch monatliche Controllingberichte mit einem Ist- und Plankostenvergleich. Das Berichtswesen der Beteiligungen, das Plan-Ist-Abweichungen analysiert, bildet die Grundlage für die Steuerung bei der EGD. Finanzieller Leistungsindikator ist das Jahresergebnis der EGD.

Durch das Konzernberichtswesen der EGD findet eine monatliche Berichterstattung über die Entwicklung bestimmter Kennzahlen an die Geschäftsführung statt.

Als nichtfinanzielle Leistungsindikatoren werden Aspekte der Nachhaltigkeit in der Beschaffung und Bewirtschaftung berücksichtigt.



## **C. Prognose-, Chancen- und Risikobericht**

### **1. Prognosebericht**

Das Ergebnis der EGD wird von den zukünftigen Entwicklungen in den Beteiligungsgesellschaften geprägt.

Bei SWE bleibt neben dem weiter höheren Niveau der vertrieblichen Beschaffungspreise für Strom und Gas für den Netzbetrieb auch die Versorgungssicherheit der Kunden weiterhin im Fokus.

Die Gesellschaft geht von einem konstanten Kundenbestand im Privat- und Gewerbekundenbereich für das Planungsjahr 2024 aus. Grundlagen für die Umsatz- und Absatzmengenprognose ist ein Witterungs- und Temperaturverlauf mit einem Durchschnitt aus den Vorjahren. Der Materialaufwand für die Beschaffung von Strom und Gas wird im Geschäftsjahr 2024 geringer ausfallen, sodass im Vergleich zum Berichtsjahr ein Ergebnis auf einem Niveau in Höhe von rd. 2.963 T€ vor Ergebnisabführung erwartet wird.

Für die Ergebnisentwicklung der PE ist vor allem die Umschlags- und Ergebnisentwicklung in den Containerterminals Emmerich und Emmelsum der CRWL entscheidend. Die Betreibergesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2024 ein positives Ergebnis von 624 T€. Die Umsätze sollen gegenüber dem Geschäftsjahr 2023 stabil bleiben. Aufgrund gestiegener Betriebskosten wird das Ergebnis jedoch signifikant gegenüber dem Vorjahr sinken.

Beide Standorte, insbesondere Emmerich, werden durch die Erweiterungsinvestitionen mindestens in den nächsten ein bis zwei Jahren teilweise deutlich in ihrem operativen Betrieb eingeschränkt.

Bei der EGE, einer Tochtergesellschaft der PE, wird für das Geschäftsjahr 2024 ein Jahresfehlbetrag von -189 T€ prognostiziert. Es wird aufgrund der guten Rahmenbedingungen für den Standort Emmerich am Rhein eine weiterhin konstant hohe Nachfrage nach insbesondere großflächigen Grundstücken für Logistikbetriebe erwartet.

Die EMB prognostiziert für das Geschäftsjahr 2024 insgesamt rd. 184.000 Besucher für das Freizeitbad und die Saunalandschaft, 144.000 für den Badbereich und 40.000 Besucher für die Sauna. Für beide Bereiche wird mit einem stabilen Besucherstrom gerechnet. Ziel der Gesellschaft bleibt es, durch Steigerung der Attraktivität der Einrichtung in der immer vielfältiger werdenden Konkurrenz von Freizeitangeboten bestehen zu können. Hierzu wurde im Berichtsjahr in die Außenbecken und insbesondere dem Kleinkinderbereich investiert. Ebenso wurde ein mobiler Treppenlift angeschafft, der einen Zugang in die Becken auch beispielsweise für Rollstuhlfahrer vereinfacht.

Weiterhin wird versucht, durch ein innovatives, breiteres Angebot an Kursen und Events mehr Gäste zu erreichen und dabei auch den Umsatz je Besucher zu steigern. Das Vorhalten und Betreiben eines Bades und einer Sauna allein reicht heute nicht mehr aus, um im Freizeitmarkt erfolgreich mit den steigenden, alternativen Freizeitangeboten zu konkurrieren. Die Gäste verlangen stets ein attraktives Angebot an Events und ein Kurs- und Animationsprogramm. Der Umsatz pro Besucher im Berichtsjahr stieg deutlich an um rd. 11,5 %. Dennoch wird die Gesellschaft in den nächsten Monaten und Jahren ihre Aktivitäten hier weiter verstärken. In den Folgejahren werden auch weitere attraktivitätssteigernde Investitionen notwendig sein, wenn die Besucherzahlen gehalten werden sollen.

Durch das planmäßige Auslaufen der Umsatzsteuerermäßigung für Speisen von 19 % auf 7 % zum 31.12.2023 bleibt das Verhalten der Gäste auf die Preise in der Gastronomie zunächst abzuwarten. Der Saunabereich sieht im zweiten Halbjahr 2024 eine Anpassung der Eintrittspreise vor, die insbesondere den gestiegenen Personalkosten Rechnung trägt. Für 2024 wird gemäß beschlossenen Wirtschaftsplan nunmehr ein Defizit von rd. -2.263 T€ vor Verlustübernahme erwartet. Es wird dabei mit einem positiven Rohergebnis von rd. 437 T€ gerechnet.

In den ersten Monaten des laufenden Geschäftsjahres entsprachen die Entwicklungen in den Beteiligungsgesellschaften im Wesentlichen den in den Planungsrechnungen unterstellten Prognosen.

Für das Geschäftsjahr 2024 erwartet die EGD unter Berücksichtigung der Beteiligungsergebnisse der Tochtergesellschaften einen leicht gestiegenen Jahresüberschuss Höhe von rd. 1.051 T€. Mittelfristig geht die Gesellschaft davon aus, dass dieses Ergebnisniveau aufgrund der Entwicklung in den Beteiligungsgesellschaften nicht zu halten sein wird.

## **2. Chancenbericht**

Chancen der zukünftigen Unternehmensentwicklung sind stark abhängig von den Entwicklungen in den Beteiligungsgesellschaften.

Das Chancenpotential bei der SWE wird durch Optimierung in den Bereichen Beschaffung und Vertrieb breit genutzt. Weitere Impulse können durch die Einführung der Smartmeter-Technologie und damit verbunden die Entwicklung sog. dynamischer Tarife, den Ausbau regenerativer Energien, insbesondere PV-Anlagen in Kombination mit Energiespeichern, den Ausbau der Elektromobilität und durch ein immer breiteres Angebot an energienahen Dienstleistungen entstehen. Die regionale Verankerung des Unternehmens bietet die Chance, die führende Marktposition der SWE weiter auszubauen oder zumindest zu halten.

Zudem ergeben sich Chancen und Wettbewerbsvorteile aufgrund zunehmender Möglichkeiten zur Digitalisierung. Einerseits im Netzbetrieb, aber auch insbesondere im Hinblick auf die Geschäftsprozesse im Kundenservice und Vertrieb.

Bei PE wird durch die in 2017 erfolgte Erweiterung des Hafens der CRWL auch auf den Standort in Emmelsum (Voerde) weiterhin auf mittlere Sicht eine deutliche Ausweitung des Geschäftsvolumens für die CRWL erwartet. Daneben bietet der Betrieb von zwei Terminals mehr Flexibilität und Ausfallsicherheit, weil Frachtmengen auf beide Betriebsstandorte verteilt werden können. Dies ist insbesondere im Hinblick auf die jeweiligen Erweiterungsinvestitionen an beiden Standorten und den damit einhergehenden Einschränkungen des Betriebs für die Folgejahre von Vorteil.

Weiterhin bereitet die Unzuverlässigkeit der Bahnanbindung des Terminals Emmerich Sorgen. Während der zukünftig erwarteten Bauarbeiten an der „Betuwe-Linie“ ist mit weiteren Einschränkungen der Erreichbarkeit des Hafens in Emmerich zu rechnen. Mittel- bis langfristig ergeben sich jedoch für PE hieraus auch Chancen auf Marktanteile, wenn nach Fertigstellung der Betuwe-Maßnahmen die Bahnanbindung gegenüber der jetzigen, eher umständlichen Anfahrt vorteilhafter wäre. Hierzu ist PE seit vielen Jahren im Gespräch mit der zuständigen Bahngesellschaft. Daher beschäftigt sich PE derzeit auch mit einer Analyse für ein weiteres Bahnmodul am Standort Emmerich.

Der Terminal in Emmelsum hingegen ist über eine vom Kreis Wesel betriebene Gleisstrecke an den Bahnhof Oberhausen angebunden und deshalb von den Bauarbeiten auf der Strecke Emmerich – Oberhausen nur unwesentlich betroffen. Ziel muss es deshalb sein, den Standort Emmelsum verstärkt für Bahnverkehre zu nutzen, die Emmerich zukünftig nicht erreichen können.

Die Mit-Gesellschafterin der CRWL, die Contargo GmbH & Co. KG, wird als Erbbaurechtsnehmerin in Abstimmung mit der Eigentümerin der Hafensflächen in Voerde-Emmelsum, die DeltaPort GmbH & Co. KG, eine landseitige Hafenerweiterung (Emmelsum II) um 11.300 m<sup>2</sup> verbunden mit einer Verlängerung der Kaianlagen um 130 Meter durchführen. Durch die Investitionen in die hafentechnischen Anlagen und einer zweiten Kranbrücke soll die Umschlagskapazität in Emmelsum nahezu verdoppelt werden. Dies wird als erforderlich gesehen, um den dort vertraglich gesicherten Ansiedlungen neuer Logistikunternehmen im näheren Hafengebiet und der damit einhergehender Umschlagsmengen Rechnung zu tragen. Der Beginn der wasserseitigen Bauarbeiten fand im Sommer des Berichtsjahres statt, die Fertigstellung soll planmäßig Ende 2024 erfolgen.

Die Entwicklung der EGE wird weiterhin von Aufgaben im Bereich der Innenstadtentwicklung in Zusammenarbeit mit der Stadt Emmerich am Rhein geprägt sein. Neben den städtischen Projekten wird auch die Erschließung oder der Kauf von Gewerbeflächen im Fokus der Gesellschaft liegen, da eine konstant hohe Nachfrage nach Gewerbegrundstücken zu verzeichnen ist. Daher wird die EGE an der mittelfristigen Entwicklung weitere Gewerbeflächen in Emmerich am Rhein hinwirken.

Eine der wichtigsten Chancen für die zukünftige Entwicklung des EMB liegt in einer zielgerichteten Investitions- und Sanierungspolitik. Die stetige Reduzierung der Energiekosten bleibt nach Inbetriebnahme der neuen Lüftungstechnik im Geschäftsjahr 2017, der Umrüstung der nahezu gesamten Über- und Unterwasserbeleuchtung des EMB auf LED-Technik im Geschäftsjahr 2019

weiterhin im Fokus der Geschäftsführung. Aufgrund der allgemein gestiegenen Energiekosten gibt dies zukünftig den erforderlichen wirtschaftlichen Freiraum zur Kompensation anderer Kostensteigerungen, wie der tariflichen Entwicklung im Personalbereich oder Fremdleistungen bei weiterhin stabilen Eintrittsentgelten.

Die verstärkte Ausrichtung auf Veranstaltungen und Kurse konnten in den Jahren 2020 und 2021 unter den Bedingungen der Coronapandemie ihre volle Wirkung noch nicht entfalten. Im Berichtsjahr ist der Anstieg der Besucherzahlen in der Sauna auf ein erfolgreiches Marketing, insbesondere in den sozialen Medien, zurückzuführen. Die Gesellschaft wird versuchen, diese Instrumente weiter auszunutzen, um auch die Gästezahlen im Badbereich von 2019 oder darüber hinaus zu erreichen.

### **3. Risikobericht**

Das Risikomanagement wird durch die EGD als Mehrheitsgesellschafterin für alle operativ tätigen Tochtergesellschaften zentral durchgeführt. Ziel des Risikomanagementsystems ist es, Unternehmensrisiken aus dem externen Unternehmensumfeld und unternehmensinternen Gegebenheiten rechtzeitig zu erkennen, zu bewerten und identifizierten Risiken entgegenzuwirken. Dabei werden einzelne Risiken durch den jeweiligen Risikoverantwortlichen erfasst und hinsichtlich ihrer möglichen wirtschaftlichen Auswirkungen und ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit bewertet und regelmäßig beobachtet. Die Berichte werden den Risikoverantwortlichen und der Geschäftsführung halbjährlich zur Verfügung gestellt. Für jedes Risiko werden in einem Maßnahmenplan Frühwarnindikatoren, bestehende und zusätzliche Maßnahmen dokumentiert.

Die Risiken werden nach der Höhe ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und Ergebnisauswirkung bewertet. Einzelne Risiken mit einer möglichen Eintrittswahrscheinlichkeit sind:

- Rechtliche Risiken, insbesondere beim Datenschutz
- Personalrisiken, u.a. der Ausfall von Schlüsselpositionen
- Risiken in der Informationstechnik (IT), u. a. in Zusammenhang mit Cyber-Angriffen oder dem Ausfall des Rechenzentrums

Wesentliche Umweltrisiken für die Gesellschaft bestehen nicht.

Im Berichtsjahr konnten bestandsgefährdende Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft nicht identifiziert werden.

Im Rahmen der von Port Emmerich- Infrastruktur- und Immobiliengesellschaft mbH (PE) durchgeführten Hafeninvestitionen bestehen selbstschuldnerische Bürgschaften, entsprechend den Förderbedingungen für die erhaltenen Fördermittel, gegenüber der Generaldirektion Wasserstraßen und Schifffahrt, Münster.

## **Aufgaben zur öffentlichen Zwecksetzung und Zielerreichung**

Die Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH dient als Gesellschaft, deren Anteile zu 100 % von der Stadt Emmerich gehalten werden, öffentlichen Zwecken. Sie unterhält mit Versorgungsnetzen und der Verkehrsinfrastruktur im Hafen öffentliche Infrastruktur und betreibt im Rahmen der Daseinsvorsorge ein öffentliches Schwimmbad. Die Tätigkeit der Gesellschaft im Berichtsjahr entsprach vollständig dieser öffentlichen Zwecksetzung.

Emmerich am Rhein, 6. September 2024

## **Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH**

Tobias Mies  
(Geschäftsführer)