I. Bilanz

Revierpark Gysenberg Herne GmbH	**31.12.2025** (in T€)	**31.12.2024** (in T€)	**Abweichung** (in T€)	**Erläuterungen zu wesentlichen Inhalten/Veränderungen**
I. Anlagevermögen	**7.508,4**	**5.689,1**	**1.819,3**	
Immaterielle Vermögensgegenstände	4,4	6,0	-1,7	
Sachanlagen	7.504,0	5.683,0	1.821,0	Die Zugänge in Höhe von 2.565,0 T€ werden saldiert mit den planmäßigen Abschreibung 2025 in Höhe von 689 T€.
II. Umlaufvermögen	**652,1**	**1.316,0**	**-663,9**	
Vorräte	45,9	36,3	9,5	
Forderungen aus L+L	236,1	664,4	-428,3	Der Großteil der Forderungen aus L+L (80 %) sind stichtagsbezogene Forderungen gegen die Ruhr Tourismus GmbH aufgrund der Akzeptanzen der RuhrTopCard 189 T€.
Forderungen gegen Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	
Sonstige Vermögensgegenstände	259,7	99,6	160,1	Maßgeblich sind Vorsteuer im Folgejahr abziehbar (233 T€) und Versicherungserstattungen (20 T€).
Kassenbestand und Bankguthaben	110,5	515,7	-405,3	Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (-1.299 T€), der Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (-2.565 T€) sowie der Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (+3.352 T€) ergeben im Wesentliche die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes von -512 T€. Der Finanzmittelfond setzt sich zum 31.12.2025 aus Kassenbestand 7 T€, Guthaben 15 T€, 88 T€ schwebende Zahlungsvorgänge sowie Kontokorrentverbindlichkeiten - 106 T€ zusammen (Gegenposition Verbindlichkeiten gegenünber Kreditinstituten).
III. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,0**	**1,1**	**-1,1**	
Bilanzsumme	**8.160,5**	**7.006,2**	**1.154,3**	

Revierpark Gysenberg Herne GmbH	**31.12.2025** (in T€)	**31.12.2024** (in T€)	**Abweichung** (in T€)	**Erläuterungen zu wesentlichen Inhalten/Veränderungen**
I. Eigenkapital	**618,6**	**2.164,9**	**-1.546,3**	
Gezeichnetes Kapital	26,0	26,0	0,0	
Kapitalrücklage	592,6	2.138,9	-1.546,3	Der Jahresfehlbetrag wird nicht vollständig durch die geleisteten Gesellschafterzuschüsse gedeckt. Somit schmilzt die Kapitalrücklage um den Mehrbedarf ab.
II. Sonderposten für Zuschüsse	**4.263,5**	**3.210,9**	**1.052,7**	Gesellschafterzuschüsse in Höhe von (3.952 T€) betreffen die Projekte Dachsanierung (2.313 T€), Racer-Rutsche (433 T€), Saunalandschaft (304 T€) sowie Außenbereich (277 T€). Bundeszuschüsse betreffen die Dachsanierung (207 T€) und das Beleuchtungskonzept (104 T€). Den Zuführungen von insgesamt 1.223 T€ stehen Auflösungen in Höhe von 171 T€ gegenüber.
III. Rückstellungen	**50,8**	**316,2**	**-265,5**	
Sonstige Rückstellungen	50,8	316,2	-265,5	Im Wesentlichen beinhaltet die Position Rückstellungen für die Jahresabschlusskosten (13 T€) sowie den offenen Urlaubsanspruch der Mitarbeitenden (19 T€). Die hohe Differenz kommt zustande, da Geldwertkarten und Gutscheine im Gegensatz zu den Vorjahren im passiven Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt werden.
IV. Verbindlichkeiten	**2.836,5**	**1.232,5**	**1.603,9**	
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	880,2	181,4	698,8	Die langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhten sich infolge der Aufnahme eines Darlehens zur Finanzierung einer Photovoltaikanlage um 623 T€. Die Tilgung bestehender Darlehen erfolgte planmäßig in Höhe von 30 T€. Der Kontokorrentkredit wurde zum 31.12.2025 mit 106 T€ in Anspruch genommen.
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	5,5	8,8	-3,2	
Verbindlichkeiten aus L+L	1.824,8	938,2	886,6	Wesentliche Positionen betreffen Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke Herne AG (995 T€), der Theo Milte Bedachungs GmbH (176 T€) und der Herner Bädergesellschaft (152 T€; Betriebsführung).
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	0,0	0,0	0,0	
Sonstige Verbindlichkeiten	125,9	104,1	21,8	Es handelt sich überwiegend um Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer, Lohnsteuer und noch nicht gezahlten Aushilfslöhnen.
V. Rechnungsabgrenzungsposten	**391,0**	**81,7**	**309,4**	Hier werden Einnahmen aus Geldwertkarten und Gutscheinen (270 T€) sowie Sportkursgebühren für Kurse im Folgejahr (113 T€) abgegrenzt. Die Guthaben der Geldwertkarten und Gutscheine wurden in den Vorjahren als sonstige Rückstellung dargestellt. Im Vorjahr betrug der Wert der Wertkarten und Gutscheine 259 T€.
Bilanzsumme	**8.160,5**	**7.006,2**	**1.154,2**	

II. Gewinn- und Verlustrechnung

Revierpark Gysenberg Herne GmbH	**31.12.2025** (in T€)	**31.12.2024** (in T€)	**Abweichung** (in T€)	**Erläuterungen zu wesentlichen Inhalten/Veränderungen**
Umsatzerlöse	7.007,7	6.793,3	214,4	Der Anstieg der Umsatzerlöse wurde im Wesentlichen durch die Veränderung der Umsatzerlöse LAGO (-289 T€), die Abrechnung in Verbindung mit dem Betriebsführungsvertrag HBG (Erlöse 2.348 T€ (+351 T€)) und den Anstieg der Erlöse aus Sportkursen (+145 T€) beeinflusst.
Andere aktivierte Eingenleistungen	71,5	34,2	37,3	Die anderen aktivierten Eingenleistungen steigen um 37,3 T€ auf 71,5 T€ an.
Sonstige betriebliche Erträge	206,6	311,2	-104,5	Zuschüsse der Agentur für Arbeit wurden in 2025 nicht geleistet (-18 T€), periodenfremde Erträge mindern sich -50 T€.
Materialaufwand	-5.152,1	-4.780,0	-372,1	Maßgeblich sind die gestiegenen Aufwendungen für Versorgung und Entwässerung (-146 T€) sowie das gestiegene Betriebsführungsentgelt der Herner Bädergesellschaft (-274 T€).
Personalaufwand	-3.883,2	-3.387,0	-496,2	Im Durchschnitt waren 65 Mitarbeitende (Vorjahr: 55 (+18 %)) bei der Gesellschaft beschäftigt. Der Anstieg des Personalaufwands beträgt 15 %.
Abschreibungen	-688,9	-719,1	30,1	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-617,7	-600,9	-16,9	Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind vergleichsweise konstant geblieben. Die Verluste aus Anlagenabgängen haben sich von -3 T€ auf -57 T€ erhöht. Die Forderungsverluste hingegen sind von -28 T€ auf 0 T€ gesunken.
Sonstige Zinsen & ähnliche Erträge	1,3	4,0	-2,7	
Sonstige Zinsen & ähnliche Aufwendungen	-22,7	-3,3	-19,4	Der Anstieg beruht im Wesentlichen auf Zinsen für das Darlehen PV-Anlage (-16 T€) sowie für das Kontokorrentdarlehen (-6 T€).
Ergebnis nach Steuern	**-3.077,6**	**-2.347,7**	**-729,9**	
Sonstige Steuern	-4,2	-4,3	0,1	
Jahresfehlbetrag	**-3.081,8**	**-2.351,9**	**-729,8**	Insgesamt lag der Jahresfehlbetrag mit -3.082 T€ um -1.100 T€ über dem im Wirtschaftsplan prognostizierten Fehlbetrag.
Entnahme aus der Kapitalrücklage	3.081,8	2.351,9	729,8	
Bilanzgewinn/-verlust	**0,0**	**0,0**	**0,0**	

Erträge	7.215,6	7.108,4	107,1
Aufwendungen (inkl. AfA)	-10.368,9	-9.494,6	-874,3
Gesellschafterzuschüsse	1.535,5	1.587,7	-52,2
Ergebnis nach Gesellschafterzuschüssen	-1.617,8	-798,4	-819,4

III. Wichtige Daten/Kennzahlen

(Quelle: Jahresabschluss der Gesellschaft)

Revierpark Gysenberg Herne GmbH		**31.12.2025**	**31.12.2024**	**Erläuterungen zu wesentlichen Inhalten/Veränderungen**
Eigenkapitalquote	%	60	77	Ein hoher Anteil des Eigenkapitals (inkl. Sonderposten) an der Bilanzsumme weist augenscheinlich auf eine solide Finanzierung der Gesellschaft hin.
Eigenkapitalrentabilität	%	-63,1	-43,8	Die Eigenkapitalrentabilität gibt Auskunft über die Wirtschaftlichkeit eines Unternehmens; sie ergibt sich als Quotient aus Jahresergebnis und Eigenkapital (inkl. Sonderposten). Das in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesene Jahresergebnis wurde um geleistete Gesellschafterzuschüsse bereinigt, da ansonsten der Vergleich mit anderen Gesellschaften verzerrt würde. Aufgabengemäß kann die Gesellschaft keinen Gewinn erwirtschaften, so dass sie auf die Zuschüsse der Gesellschafter angewiesen ist.
Anlagendeckungsgrad II	%	65	95	Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch das Eigenkapital und das langfristige Fremdkapital gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein.
Verschuldungsgrad	%	67	30	Der Verschuldungsgrad gibt das Verhältnis zwischen dem Fremdkapital und dem Eigenkapital (inkl. Sonderposten) an. Er gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur eines Unternehmens.
Umsatzrentabilität	%	-44	-35	Die Umsatzrentabilität gibt das Verhältnis zwischen dem Jahresergebnis (bereinigt um Gesellschafterzuschüsse) und dem Umsatz wieder.
Durchschnittserlöse / Badbesucher	€	13,15	12,82	
Mitarbeiterzahl (Stichtag: 31.12.)		60	62	inkl. 2 Auszubildende
Besucherzahlen		292.055	323.142	