I. Bilanz

Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH	**31.12.2025** (in T€)	**31.12.2024** (in T€)	**Abweichung** (in T€)	**Erläuterungen zu wesentlichen Inhalten/Veränderungen**
I. Anlagevermögen	**94,8**	**113,5**	**-18,8**	
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	
Sachanlagen	94,8	113,5	-18,8	Das Sachanlagevermögen vermindert sich auf Grund der planmäßigen linearen Abschreibungen. Daneben wurden Investitionen in Höhe von 8,5 T€ (Beschilderung) getätigt, die sofort abgeschrieben wurden.
II. Umlaufvermögen	**416,6**	**328,3**	**88,3**	
Vorräte	0,0	0,0	0,0	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21,3	54,4	-33,1	Die Reduzierung zum Vorjahr resultiert u. a. aus geringeren Umsatzsteuerforderungen (-39,5 T€).
Wertpapiere	0,0	0,0	0,0	
Kassenbestand und Bankguthaben	395,3	273,9	121,3	Zunahme aufgrund Einnahmen / positive Geschäftsentwicklung.
III. Rechnungsabgrenzungsposten	**11,5**	**13,2**	**-1,7**	Der Posten betrifft im Wesentlichen geleistete Zahlungen für Gebäude- und Firmenversicherungen.
Bilanzsumme	**522,8**	**455,0**	**67,8**	

Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH	**31.12.2025** (in T€)	**31.12.2024** (in T€)	**Abweichung** (in T€)	**Erläuterungen zu wesentlichen Inhalten/Veränderungen**
I. Eigenkapital	**378,1**	**319,5**	**58,6**	Das Eigenkapital erhöhte sich durch den Jahresüberschuss 2025.
Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	0,0	
Gewinnrücklage	30,0	30,0	0,0	
Gewinnvortrag	264,5	195,2	69,2	Der Jahresüberschuss 2024 wurde dem Gewinnvortrag zugeführt.
Jahresfehlbetrag/-überschuss	58,6	69,2	-10,6	
II. Sonderposten für Zuschüsse	**0,0**	**0,0**	**0,0**	
III. Rückstellungen	**127,5**	**113,3**	**14,3**	
Steuerrückstellungen	34,6	4,3	30,3	Die Steuerrückstellungen beinhalten die noch nicht fällige Umsatzsteuer aus den noch ausstehenden Nebenkostenabrechnungen 2023 für die bestehenden Pachtverhältnisse sowie die noch ausstehenden Pachterträge von Januar bis September und die Pacht des Kiosks des laufenden Jahres 2025, da die Gesellschaft die Umsätze nach vereinnahmten Entgelten versteuert. Darüber hinaus werden die voraussichtlichen Steuernachzahlungen für Körperschaft- und Gewerbesteuer für das laufende Wirtschaftsjahr ausgewiesen.
Sonstige Rückstellungen	93,0	109,0	-16,0	Sie betreffen im Wesentlichen die Restschuld der DLRG für 2025 (16,3 T€), Kosten für die Jahresabschlusserstellung und -prüfung (7,8 T€), Rückstellungen für die Instandsetzung des Pachtobjektes (23,6 T€) sowie den abgezinsten Ansammlungsbetrag für eine Rückbauverpflichtung.
IV. Verbindlichkeiten	**8,8**	**11,9**	**-3,2**	
Verbindlichkeiten aus L+L	5,4	11,8	-6,4	
Sonstige Verbindlichkeiten	3,3	0,1	3,2	
V. Rechnungsabgrenzungsposten	**8,5**	**10,3**	**-1,9**	Für das gezahlte und aktivierte Entgelt für den Gestattungs- und Haftungsvertrag (siehe aRAP) hat der RVR die Finanzierung übernommen. Diese Zahlung wird mit einer Laufzeit von 25 Jahren über die Laufzeit linear aufgelöst.
Bilanzsumme	**522,8**	**455,0**	**67,8**	

II. Gewinn- und Verlustrechnung

Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH	**31.12.2025** (in T€)	**31.12.2024** (in T€)	**Abweichung** (in T€)	**Erläuterungen zu wesentlichen Inhalten/Veränderungen**
Umsatzerlöse	624,2	558,8	65,5	Die Umsatzerlöse setzen sich aus Ticketverkäufen (537,3 T€), externen Veranstaltungen (29,9 T€) und Pachteinnahmen (21,0 T€) zusammen.
Sonstige betriebliche Erträge	19,1	9,7	9,4	Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Berichtsjahr die regelmäßige Auflösung des pRAP und Versicherungserstattungen.
Materialaufwand	-362,6	-288,4	-74,1	Hierin sind die Mehraufwendungen für die Verkaufsprovisionen (217,5 T€), das Sicherheitskonzept (103,7 T€) sowie Kosten für Fremdleistungen (DLRG 41,4 T€) enthalten.
Personalaufwand	-16,1	-17,2	1,1	Aufwendungen für Geschäftsführung sowie Aushilfen.
Abschreibungen	-27,3	-16,5	-10,8	Die Abschreibungen sind planmäßig.
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-150,2	-172,4	22,2	Im Wesentlichen handelt es sich um Reparaturen und Instandhaltung (54,3 T€), Raumkosten (26,4 T€) und Abschluss- und Prüfungskosten (12,0 T€).
Sonstige Zinsen & ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	
Sonstige Zinsen & ähnliche Aufwendungen	-0,7	-0,5	-0,2	
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-27,8	-4,1	-23,7	
Ergebnis nach Steuern	**58,6**	**69,3**	**-10,6**	
Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	
Jahresfehlbetrag/-überschuss	**58,6**	**69,3**	**-10,6**	
Vortrag auf neue Rechnung	-58,6	-69,3	10,6	
Bilanzgewinn/-verlust	**0,0**	**0,0**	**0,0**	

Erträge	643,3	568,5	74,8
Aufwendungen (inkl. AfA)	-584,7	-499,2	-85,4
Gesellschafterzuschüsse	0,0	0,0	0,0
Ergebnis nach Gesellschafterzuschüssen	58,6	69,3	-10,6

III. Wichtige Daten/Kennzahlen

(Quelle: Jahresabschluss der Gesellschaft)

Betreibergesellschaft Silbersee II Haltern am See mbH		**31.12.2025**	**31.12.2024**	**Erläuterungen zu wesentlichen Inhalten/Veränderungen**
Eigenkapitalquote	%	72,3	70,2	Ein hoher Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme weist auf eine solide Finanzierung der Gesellschaft hin. Im Berichtsjahr ist die Eigenkapitalquote gesunken, da sich durch den Jahresfehlbetrag das Eigenkapital verringerte.
Eigenkapitalrentabilität	%	15,5	21,7	Die Eigenkapitalrentabilität gibt Auskunft über die Wirtschaftlichkeit eines Unternehmens; sie ergibt sich als Quotient aus Jahresergebnis und Eigenkapital. Aufgabengemäß kann die Gesellschaft keinen Gewinn erwirtschaften.
Anlagendeckung („Goldene Bilanzregel“)	%	399,0	281,4	Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch das Eigenkapital gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein. Das Anlagevermögen ist bei der Silbersee II gering.
Verschuldungsgrad	%	38,3	42,4	Der Verschuldungsgrad gibt das Verhältnis zwischen dem Fremdkapital und dem Eigenkapital an. Er gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur eines Unternehmens.
Umsatzrentabilität	%	9,4	12,4	Die Umsatzrentabilität gibt das Verhältnis zwischen dem Jahresergebnis und dem Umsatz wieder. Sie hat sich durch das verschlechterte Jahresergebnis bei nur leicht gesunkenen Umsatzerlösen ebenfalls verschlechtert.
Mitarbeiterzahl (Stand 31.12.)		2	2	2 Aushilfen neben dem Geschäftsführer