Anlage 1

Bilanz zum 31. Dezember 2025

Schulbau GmbH Bergisch Gladbach, Bergisch Gladbach

AKTIVA

	31.12.2025 Euro	31.12.2024 Euro
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	500,00	1.500,00
II. Sachanlagen		
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.097,00	20.676,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	26.935.898,70	3.385.787,18
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	134.288,37	571.000,51
2. sonstige Vermögensgegenstände	264.467,69	182.478,95
	398.756,06	753.479,46
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.433.755,72	3.047.919,87
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	3.959,60
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	576.961,03	119.140,88
	30.361.968,51	7.332.462,99

PASSIVA

	31.12.2025 Euro	31.12.2024 Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	50.000,00	0,00
III. Bilanzverlust	-651.961,03	-144.140,88
nicht gedeckter Fehlbetrag	576.961,03	119.140,88
buchmäßiges Eigenkapital	0,00	0,00
B. Rückstellungen		
sonstige Rückstellungen	59.950,00	55.224,05
C. Verbindlichkeiten		
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	28.903.628,86	5.894.362,22
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	404.198,55	408.589,96
3. sonstige Verbindlichkeiten	994.191,10	974.286,76
	30.302.018,51	7.277.238,94
	30.361.968,51	7.332.462,99

Anlage 2

Gewinn- und Verlustrechnung
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025

Schulbau GmbH Bergisch Gladbach, Bergisch Gladbach

	2025 Euro	2024 Euro
1. Umsatzerlöse	449.009,97	14.390.630,84
2. Erhöhung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge	23.550.111,52	8.528.454,32-
3. Gesamtleistung	23.999.121,49	5.862.176,52
4. sonstige betriebliche Erträge	7.969,38	5.325,64
5. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	23.546.867,80	4.691.804,77
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	561.733,87	530.734,31
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	144.890,82	108.376,65
	706.624,69	639.110,96
7. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	11.737,83	12.740,35
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	252.033,66	253.767,48
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.352,96	0,00
10. Ergebnis nach Steuern	507.820,15-	270.078,60
11. sonstige Steuern	0,00	103,50
12. Jahresfehlbetrag	507.820,15	269.975,10-
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	144.140,88	414.115,98
14. Bilanzverlust	651.961,03	144.140,88

Anlage 3

Anhang zum 31. Dezember 2025

Schulbau GmbH Bergisch Gladbach, Bergisch Gladbach

A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Schulbau GmbH Bergisch Gladbach, Bergisch Gladbach, ist im Handelsregister des Amtsgerichts Köln unter HRB 109826 eingetragen.

Der Jahresabschluss wird nach den Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB aufgestellt.

Von der Möglichkeit, Posten zusammenzufassen (§ 265 Abs. 7 HGB), wird kein Gebrauch gemacht.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert beibehalten.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden unter der Annahme der Unternehmensfortführung angewandt.

Die Bewertung wurde trotz der bestehenden bilanziellen Überschuldung weiterhin unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) vorgenommen, da aufgrund des Geschäftsmodells von einer positiven Fortführungsprognose auszugehen ist.

Entgeltlich erworbene immaterielle Anlagewerte sind zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das **Sachanlagevermögen** wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Der Umfang der Anschaffungskosten entspricht § 255 Abs. 1 HGB. Sie umfassen demnach auch Anschaffungsnebenkosten sowie nachträgliche Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von Anschaffungskostenminderungen.

Die Abschreibungen erfolgen im Jahr des Zugangs pro rata temporis.

Die Notwendigkeit zur Vornahme außerplanmäßiger Abschreibungen besteht nicht.

Geringwertige Anlagegüter im Sinne des § 6 Abs. 2 EStG werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die Bewertung der **Vorräte** erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Das Niederstwertprinzip für Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens wird beachtet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos mit dem Nominalbetrag bewertet.

Die **liquiden Mittel** sind zum Nennwert bewertet.

Das **gezeichnete Kapital** wird gemäß § 272 Abs. 1 HGB mit seinem Nennbetrag angesetzt.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** wird möglichen Einzelrisiken angemessen Rechnung getragen. Der Ansatz erfolgt zu dem nach vernünftiger kaufmännischer Erwägung anzusetzenden Erfüllungsbetrag.

Die **Verbindlichkeiten** werden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

C. Angaben zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Zusammensetzung und Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ergibt sich aus dem nachfolgenden Anlagenspiegel. Die Abschreibungen des Geschäftsjahres ergeben sich ebenfalls aus diesem.

Anlage 3
ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2025

Schulbau GmbH Bergisch Gladbach, Bergisch Gladbach

	Anschaffungs-, Herstellungs-kosten 01.01.2025	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungs-kosten 31.12.2025	kumulierte Abschreibungen 01.01.2025	Abschreibungen Geschäftsjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2025	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2025
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Anlagevermögen													
I. Immaterielle Vermögens-gegenstände													
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.500,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	500,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.500,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	500,00
II. Sachanlagen													
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.842,23	6.158,83	504,16	0,00	49.496,90	23.166,23	10.737,83	0,00	504,16	0,00	33.399,90	0,00	16.097,00
Summe Sachanlagen	43.842,23	6.158,83	504,16	0,00	49.496,90	23.166,23	10.737,83	0,00	504,16	0,00	33.399,90	0,00	16.097,00
Summe Anlagevermögen	46.842,23	6.158,83	504,16	0,00	52.496,90	24.666,23	11.737,83	0,00	504,16	0,00	35.899,90	0,00	16.597,00

Anlage 3

Anhang zum 31. Dezember 2025

Schulbau GmbH Bergisch Gladbach, Bergisch Gladbach

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von € 264.467,69 (Vorjahr € 182.478,95) haben in Höhe von € 3.735,00 (Vorjahr € 3.735,00) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Forderungen gegen Gesellschafter

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände enthalten Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von € 134.288,37 (Vorjahr € 571.000,51). Es handelt sich dabei um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Bilanzverlust

		€
Stand	31.12.2024	144.140,88
Jahresfehlbetrag	2025	-507.820,15
Stand	31.12.2025	651.961,03

Sonstige Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen sind überwiegend Rückstellungen für Jahresabschlusserstellungs- und prüfungskosten enthalten. Daneben wurden Rückstellungen für Verpflichtungen im Personalbereich (rückständiger Urlaub, Überstunden), Rückstellungen für Aufbewahrung und für sonstige Aufwandsabgrenzungen gebildet.

Verbindlichkeiten

Zur Verbesserung der Klarheit und Übersichtlichkeit werden die Angaben im Zusammenhang mit den Verbindlichkeiten in einem Verbindlichkeitenspiegel dargestellt:

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2025	Gesamtbetrag	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit ein bis fünf Jahre	Restlaufzeit über fünf Jahre
	€	€	€	€
erhaltene Anzahlungen	28.903.628,86	28.903.628,86	0,00	0,00
aus Lieferungen und Leistungen	404.198,55	404.198,55	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	994.191,10	994.191,10	0,00	0,00
Summe	30.302.018,51	30.302.018,51	0,00	0,00
Vorjahr	7.277.238,94	7.277.238,94	0,00	0,00

Der Betrag der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf € 29.656.905,36 (Vorjahr € 6.641.897,72).

Schulbau GmbH Bergisch Gladbach, Bergisch Gladbach

D. Sonstige Angaben

Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 8 (Vorjahr 8).

Geschäftsführung

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Person geführt:

Herrn Sebastian Rolko, Bauingenieur, Ratingen

Der Geschäftsführer ist alleinvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Die Bezüge der Geschäftsführung lagen für das Jahr 2025 bei 133 TEUR.

Abschlussprüferhonorar

Das Abschlussprüferhonorar entfällt ausschließlich auf Prüfungsleistungen. Für das Jahr 2025 liegt das Abschlussprüferhonorar bei 15 TEUR.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverhältnissen bestanden in Höhe von 73 TEUR. Davon ist ein Betrag in Höhe von 55 TEUR innerhalb eines Jahres fällig.

Anlage 3

Anhang zum 31. Dezember 2025

Schulbau GmbH Bergisch Gladbach, Bergisch Gladbach

Aufsichtsrat

Zu den Mitgliedern des Aufsichtsrates gehören:

- Herr Thore Eggert (Vorsitzender), Stadtkämmerer; Jurist; Hochbaudezernent, Bergisch Gladbach
- Herr Manfred Habrunner (stellvertretender Vorsitzender), Rentner, Bergisch Gladbach
- Herr Friedrich Zapf, Polizeibeamter, Bergisch Gladbach
- Herr Ulrich Gürster, Polizeihauptkommissar, Bergisch Gladbach
- Herr Thilo Gleichmann, IT-Projektleiter, Bergisch Gladbach
- Herr Josef Willnecker, Handelsvertreter, Bergisch Gladbach
- Frau Helga Kivilip, Lehrerin, Bergisch Gladbach
- Herr Robert Martin Kraus, Sachbearbeiter Verwaltung, Bergisch Gladbach
- Frau Dr. Anna Liane Steinmetzer, IT-Beraterin, Bergisch Gladbach
- Frau Anke Außendorf, Lehrerin, Bergisch Gladbach
- Herr Rainer Dettmar, wiss. Mitarbeiter, Bergisch Gladbach
- Frau Anna Marie Scheerer, Lehrerin, a.D., Bergisch Gladbach
- Herr Andreas Ebert, Regierungsbediensteter, Bergisch Gladbach
- Frau Berit Winkels, Steuerfachangestellte, Bergisch Gladbach
- Frau Dorothee Wasmuth, Klinikdirektorin, Bergisch Gladbach
- Herr Jürgen Niemann, Datenschutzbeauftragter, Bergisch Gladbach
- Frau Bettina Häusling, Rentnerin, Bergisch Gladbach
- Frau Lea Vollmer, Hotelfachfrau, Bergisch Gladbach
- Herr Florian Fornoff, Büroleiter, Bergisch Gladbach
- Herr Andreas Herzig, Diplom Handelslehrer, Bergisch Gladbach
- Herr Christian Wustrack, Diplom Innenarchitekt, Bergisch Gladbach

Bergisch Gladbach, den 14. Oktober 2026

Schulbau GmbH Bergisch Gladbach

gez.
Sebastian Rolko
- Geschäftsführer -