

Ravensburger Freizeit und Promotion GmbH

SN / RH / Kaufmännische Abteilung

Quartalsbericht, 2. Quartal 2022

Ravensburger Kinderwelt Kornwestheim

Quartalsbericht 2. Quartal 2022 / Halbjahresbericht

Mengenentwicklung

Erlösstruktur

Gewinn- und Verlustrechnung bis Juni 2022

Jahresvorschau 2022 / Ausblick

Anhang:

Geschäftsverlauf Besucher / Operative Umsatzerlöse

Investitionen / Liquidität

Mengenentwicklung

Ravensburger Kinderwelt Kornwestheim					
Besucherstruktur bis 30.06.2022	IST kum. 2022	WIPL kum. 2022	Diff. Ist kum.22./. WiPl kum. 22	IST kum. 2021	Diff. Ist kum.22./. Ist kum. 21
Zahlende Anzahl	13.062	18.042	-4.980	76	12.986
%-uale Veränderung			-27,6%		
%-Anteil an Besucher	96,2%	98,0%			
Dauerkarten Anzahl	366	0	366	1	365
%-uale Veränderung					
%-Anteil an Besucher	2,7%	0,0%			
Gratis Anzahl	153	368	-215	13	140
%-uale Veränderung			-58,4%		
%-Anteil an Besucher	1,1%	2,0%			
Summe Anzahl	13.581	18.410	-4.829	90	13.491
%-uale Veränderung			-26,2%		
Besucher pro Öffnungstag	137	186	-49	45	92
%-uale Veränderung			-26,2%		

Die kumulierte Besucheranzahl liegt zum 30.06.2022 bei insgesamt 13.581 Besuchern. Damit liegen die Besucherzahlen um 4.829 (-26,2%) unter dem Wert des Wirtschaftsplans. Im Vorjahr konnte die Kinderwelt aufgrund behördlicher Anordnungen im Rahmen der Corona-Pandemie erst am 26. Juni eröffnet werden und zählte daher im ersten Halbjahr nur 90 Besucher (2 Öffnungstage).

Die Kinderwelt hatte im ersten Halbjahr an insgesamt 99 Tagen geöffnet, dies entspricht auch den geplanten Öffnungstagen im Wirtschaftsplan. Die durchschnittliche Besucherzahl pro Tag liegt bei 137 Besuchern im ersten Halbjahr und damit um 26% unter dem Wirtschaftsplan. Während im ersten Quartal die Zugangsvoraussetzungen (Impfstatus: 3G/ teilweise 2G/2G+) sowie FFP2-Maskenpflicht und generell das Hygiene- und Sicherheitskonzept nach wie vor umgesetzt werden mussten, konnte im zweiten Quartal ein Betrieb ohne große Einschränkungen erfolgen. Der Monat April war mit insgesamt 3.234 Besuchern und einer Zielerreichung von 81% zum WIPL der stärkste Monat im ersten Halbjahr. Leider konnten die Monate Mai und Juni nicht daran anknüpfen und die Anzahl der Besucher sank wieder auf ein geringeres Niveau, was sicherlich auch durch die allgemeine Verunsicherung sowie die wirtschaftliche Lage (Inflation, Ukraine-Krieg, Energie-Krise...) zurückzuführen ist. Zudem findet momentan ein starker Aufschwung in der Branche der Outdoor-Freizeitaktivitäten statt.

Der aktuelle Wirtschaftsplan, der im Sommer 2021 erstellt wurde, basierte auf einer Planung ohne bzw. nur mit geringen Einschränkungen des operativen Betriebs und damit noch auf einem sehr hohen Niveau.

Zahlende Besucher bis 30.06.2022 alle Beträge in EUR	IST kum. 2022	WIPL kum. 2022	Diff. Ist kum.22./. WiPl kum. 22	IST kum. 2021	Diff. Ist kum.22./. Ist kum. 21
Anzahl	13.062	18.042	-4.980	76	12.986
%-uale Veränderung			-27,6%		
UE Euro	96.592	125.391	-28.799	594	95.998
%-uale Veränderung			-23,0%		
UE pro Kopf Zahlende	7,39	6,95	0,44	7,82	-0,42
%-uale Veränderung			6,4%		

Dauerkarten bis 30.06.2022 alle Beträge in EUR	IST kum. 2022	WIPL kum. 2022	Diff. Ist kum.22./. WiPl kum. 22	IST kum. 2021	Diff. Ist kum.22./. Ist kum. 21
Verkauft	109	0	109	0	109
%-uale Veränderung					
UE Euro	3.294	0	3.294	0	3.294
%-uale Veränderung					
UE pro Kopf Verkaufte	30,22	0,00	30,22	0,00	30,22
%-uale Veränderung					

Die Pro-Kopf-Erlöse der Zahlenden Gäste beim Eintritt liegen um 0,44 Euro (+6,4%) über dem Wert des Wirtschaftsplans, was wiederum das Produkt und die aktuellen Eintrittspreise bestätigt. Im Wirtschaftsplan wurden zunächst keine Dauerkarten geplant. Im Ist konnten jedoch 109 Dauerkarten verkauft werden, die einen durchschnittlichen Pro-Kopf-Erlös in Höhe von 30,22 Euro generiert haben.

Gastronomie bis 30.06.2022 alle Beträge in EUR	IST kum. 2022	WIPL kum. 2022	Diff. Ist kum.22./. WiPl kum. 22	IST kum. 2021	Diff. Ist kum.22./. Ist kum. 21
UE Euro	37.897	53.444	-15.547	175	37.722
%-uale Veränderung			-29,1%		
UE pro Kopf Besucher	2,79	2,90	-0,11	1,94	0,85
			-3,9%		

Shop bis 30.06.2022 alle Beträge in EUR	IST kum. 2022	WIPL kum. 2022	Diff. Ist kum.22./. WiPl kum. 22	IST kum. 2021	Diff. Ist kum.22./. Ist kum. 21
UE Euro	39.106	58.912	-19.806	313	38.793
%-uale Veränderung			-33,6%		
UE pro Kopf Besucher	2,88	3,20	-0,32	3,48	-0,60
			-10,0%		

Bei den Nebenerlösen liegt leider ein Rückgang bei den Pro-Kopf-Zahlen im Vergleich zum Wirtschaftsplan vor. Vor allem im Shop ist die Entwicklung nach wie vor auf eine gesättigte Nachfrage zurückzuführen, die vor allem in den zwei corona-geprägten Vorjahren stark angestiegen war und jetzt wieder zum Vorkrisenniveau zurückkehrt, aber trotzdem noch deutlich höher als 2019 liegt (2019: 2,29 Euro / Besucher).

Operative Kernerlöse bis 30.06.2022	IST kum. 2022	WIPL kum. 2022	Diff. Ist kum.22./. WiPl kum. 22	IST kum. 2021	Diff. Ist kum.22./. Ist kum. 21
UE Euro	176.889	237.747	-60.858	1.082	175.807
%-uale Veränderung			-25,6%		
UE pro Kopf Besucher	13,02	12,91	0,11	12,02	1,00
			0,9%		

Operative Zusatzerlöse* bis 30.06.2022	IST kum. 2022	WIPL kum. 2022	Diff. Ist kum.22./. WiPl kum. 22	IST kum. 2021	Diff. Ist kum.22./. Ist kum. 21
UE Euro	18.334	20.000	-1.666	24.167	-5.833
%-uale Veränderung			-8,3%		-24,1%

Gesamte Umsatzerlöse bis 30.06.2022	IST kum. 2022	WIPL kum. 2022	Diff. Ist kum.22./. WiPl kum. 22	IST kum. 2021	Diff. Ist kum.22./. Ist kum. 21
UE Euro	195.223	257.747	-62.524	25.249	169.974
%-uale Veränderung			-24,3%		673,2%
UE pro Kopf Besucher	14,37	14,00	0,37	280,54	-266,17
			2,7%		
UE pro Öffnungstag	1.972	2.604	-632	12.625	-10.653
			-24,3%		

* Bei den Zusatzerlösen erfolgt eine anteilige/gleichmäßige Berechnung der vertraglich vereinbarten Werbekostenzuschüsse auf die jeweilige Berichtsperiode/Monat.

In Summe liegen die gesamten Umsatzerlöse (operative Kernerlöse und operative Zusatzerlöse) in Höhe von 177 TEUR um ca. 61 TEUR unter dem Wert des Wirtschaftsplans. Diese Differenz ist ausschließlich auf das geringere Besuchervolumen zurückzuführen. Der positive Preiseffekt bei den Eintrittserlösen kompensiert den negativen Preiseffekt bei den Nebenerlösen vollständig, sodass der gesamte Pro-Kopf-Erlös mit 13,02 Euro um 0,11 Euro höher liegt im Vergleich zum Wirtschaftsplan. Dies zeigt, dass das Produkt „Kinderwelt“ stimmt, jedoch die Gäste für zusätzliche Ausgaben zurückhaltend sind.

Die operativen Zusatzerlöse entsprechen zum Stand des ersten Halbjahres noch nahezu dem Wert des Wirtschaftsplans. Hier wird jedoch im zweiten Halbjahr eine Reduzierung um ca. 12 TEUR erfolgen, da zwei Kooperationsverträge zur Mitte des Jahres enden und aufgrund der Kündigung des Dienstleistungsvertrages durch die Stadt Kornwestheim aktuell keine Verlängerung seitens der Kooperationspartner gewünscht wird.

Insgesamt liegen die Umsatzerlöse bei 195 TEUR und damit um 63 TEUR (-24,3%) unter dem Wirtschaftsplan und um 170 TEUR über dem Vorjahreswert.

Gewinn- und Verlustrechnung bis Juni 2022

(Angaben in EUR, %)	PLAN	IST	Planabweichung		PLAN	Zu realisieren		IST
	2. Quartal	2. Quartal	2. Quartal 2022		Nachtrag	im Restjahr 2022		2. Quartal
	2022	2022	Absolut	in %	2022	Absolut	in %	2021
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4 = Sp. 3 - Sp. 2		Sp. 5	Sp. 6 = Sp. 5 - Sp. 3		Sp. 7
Umsatzerlöse Operative Kernerlöse	237.746	176.889	-60.857	-26%	529.500	352.611	67%	1.115
<i>davon Umsatzerlöse aus Eintritt</i>	125.390	99.887	-25.503	-20%	279.300	179.413	64%	639
<i>davon Umsatzerlöse aus Gastronomie</i>	53.444	37.897	-15.547	-29%	119.000	81.103	68%	171
<i>davon Umsatzerlöse aus Shop</i>	58.912	39.106	-19.806	-34%	131.200	92.094	70%	305
Umsatzerlöse Operative Zusatzerlöse	20.000	18.334	-1.666	-8%	40.000	21.666	54%	24.167
Sonstige betriebl. Erträge	0	2	2		15.000	14.998	100%	0
Gesamtleistung	257.746	195.225	-62.521	-24%	584.500	389.275	67%	25.282
Materialaufwendungen	36.968	35.051	-1.917	-5%	82.900	47.849	58%	831
Personalaufwand	126.376	129.481	3.105	2%	266.000	136.519	51%	46.642
Abschreibungen	84.000	77.713	-6.287	-7%	168.000	90.287	54%	79.213
Sonst. betriebliche Aufwendungen	339.686	314.748	-24.938	-7%	749.600	434.852	58%	273.907
Betriebsaufwand	587.030	556.993	-30.037	-5%	1.266.500	709.507	56%	400.593
Betriebliches Ergebnis (EBIT)	-329.285	-361.768	-32.484	10%	-682.000	-320.232	47%	-375.311
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0		0	0		0
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	11.200	9.000	-2.200	-20%	22.400	13.400	60%	9.000
Sonstige Steuern	0	0	0		1.000	1.000		0
Überschuss/Fehlbetrag	-340.485	-370.768	-30.284	-9%	-705.400	-334.632	47%	-384.311
nachrichtlich Vorauszahlungen der Gemeinde auf spätere Fehlbetragsabdeckung	250.000	500.000	250.000	100%	500.000	0	0%	250.000

Der Jahresfehlbetrag liegt im ersten Halbjahr bei -371 TEUR (vor Zuschuss Stadt Kornwestheim) und damit um 30 TEUR unter dem Wert des Wirtschaftsplans (-340 TEUR). Die um 62 TEUR geringeren Umsatzerlöse (-24%) konnten zu einem großen Teil kompensiert werden, was aus kaufmännischer Sicht ein gutes Resultat der Ergebnissteuerung darstellt. Trotzdem sind die Besucherzahlen im Moment nicht auf dem Niveau, um den Wirtschaftsplan erfüllen zu können. Daher wird – sofern das dritte Quartal einen ähnlichen Verlauf zeigt – ein entsprechender Nachtrag zum Wirtschaftsplan notwendig sein.

Die Kompensierung der fehlenden Umsatzerlöse konnte größtenteils bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen erfolgen (betriebsbedingte Aufwendungen).

Im Vorjahr sind positive Effekte aus dem Kurzarbeitergeld und den corona-bedingten Verhandlungen mit Lieferanten mit enthalten. Daher liegt der Jahresfehlbetrag im Vorjahr zum Stand des ersten Halbjahres trotz des höheren Umsatzes nur um 14 TEUR unter dem Wert des aktuellen Geschäftsjahres.

Jahresvorschau 2022 / Ausblick

Die allgemeine Lage der letzten drei Jahre durch Corona, Ukraine-Krieg, Preissteigerung und Kaufzurückhaltung haben stark auf die Kinderwelt eingewirkt. Zunächst war das Geschäftsjahr 2019 das Rekordjahr mit tollen Ergebnissen und auch anfangs 2020 konnten diese Zahlen nochmals bestätigt und sogar verbessert werden, bis die Corona-Pandemie ausgerufen wurde. Die Umsatzeinbußen waren enorm, die Ergebnissituation hat ebenso darunter gelitten. Trotzdem konnten die Jahresergebnisse im Vergleich zu den drastischen Umsatzeinbußen noch relativ geringgehalten werden. Eine Rückkehr zum Pre-Covid-Niveau scheint nicht so einfach zu sein, zumal auch die aktuelle wirtschaftliche Situation für große Unsicherheit bei den Besuchern sorgt.

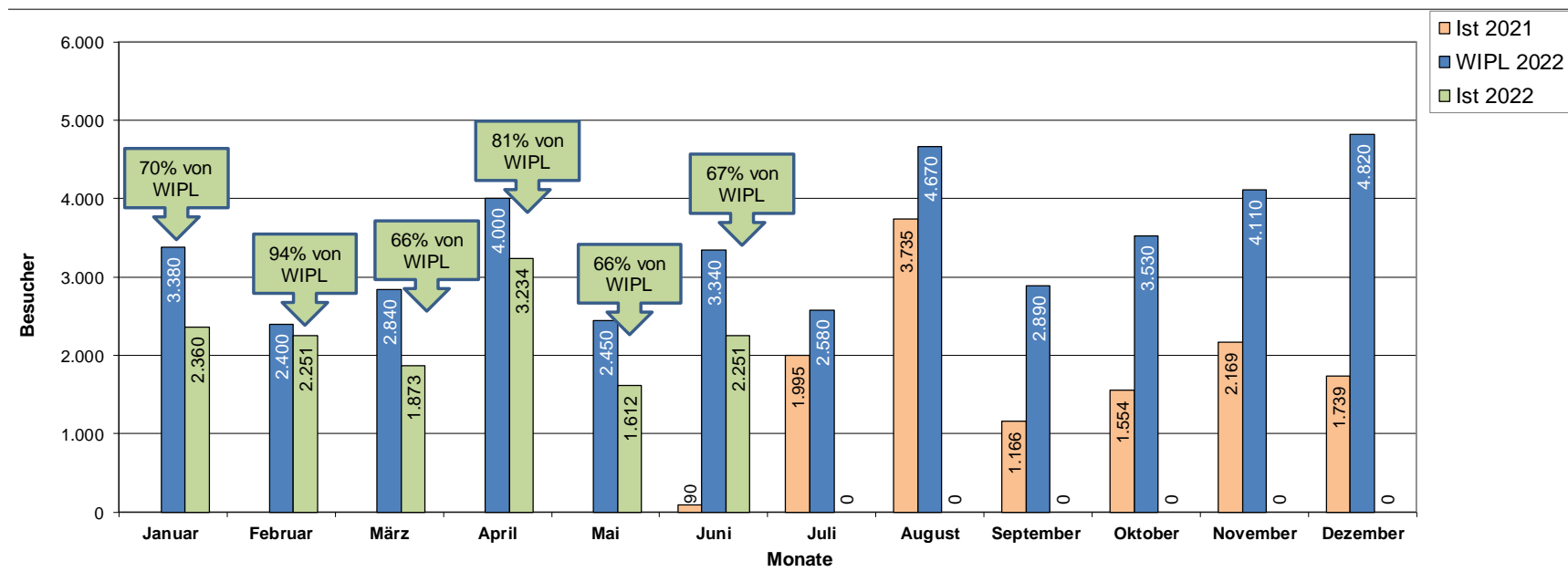
Das erste Quartal verlief für die Kinderwelt, unter Berücksichtigung der Einschränkungen (Zugangsvoraussetzungen), zufriedenstellend. Nach der Aufhebung der Einschränkungen im zweiten Quartal konnte leider nicht der erwartete Aufschwung und nochmalige Verbesserung zum ersten Quartal eintreten, sodass ein Pre-Covid-Niveau aktuell noch nicht erreicht werden kann.

Mit der Stadtverwaltung wurde vereinbart, dass ein Nachtrag des Wirtschaftsplans erfolgen wird, sofern auch das dritte Quartal einen ähnlichen Verlauf zeigen wird. Ein wichtiger Punkt für den weiteren Geschäftsverlauf wird hier sicherlich auch die mögliche Art der Weiterführung des „Exklusiv-Tag für Flüchtlingskinder“ sein. Im Geschäftsjahr 2022 fanden bereits 19 Asyl-Nachmittage statt, an denen mittlerweile über 70 Personen pro Tag teilnehmen. Die Nachfrage steigt immer mehr an, jedoch fallen die Kosten zunächst komplett bei der RKK an. Es gilt zu prüfen, ob dieser Umfang dem Nutzen des Konzeptes widerspricht. Damit nicht der komplette negative Effekt im Ergebnis der RKK anfällt, erfolgt von Seiten der Stadt Kornwestheim sowie von Ravensburger eine finanzielle Unterstützung für das Projekt.

Für das zweite Halbjahr wird ein kleiner Aufwärtstrend im Vergleich zum zweiten Quartal erwartet, zumal wieder viele Vertriebs- und Marketingaktionen geplant sind. Der entscheidende Faktor wird nach wie vor die Entwicklung der Besucherzahlen sein. Der Monat August wird eine wichtige Rolle spielen, da dieser prozentual gesehen mit Dezember, der am stärksten frequentierte Monat ist. Auch die Kindergeburtstage, die bereits wieder am Vorkrisenniveau liegen, haben durch Corona sicherlich nochmals eine andere Bedeutung bekommen. Aus Sicht von Ravensburger liegen im Konzept nach wie vor eine sehr große Chance und auch Entwicklungspotential.

Geschäftsverlauf Besucher im Vergleich zu Vorjahren

Ravensburger Kinderwelt Kornwestheim													
Besucher													
Besucher	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Gesamt
Ist 2018	3.257	2.415	2.488	2.131	2.453	2.700	1.603	3.581	2.410	2.774	3.075	4.280	33.167
Ist 2019	4.221	2.856	4.547	3.545	2.547	2.383	2.427	4.277	3.028	3.662	4.718	5.468	43.679
Ist 2020	3.746	3.340	609		30	804	351	2.610	1.648	1.619	112		14.869
Ist 2021						90	1.995	3.735	1.166	1.554	2.169	1.739	12.448
WIPL 2022	3.380	2.400	2.840	4.000	2.450	3.340	2.580	4.670	2.890	3.530	4.110	4.820	41.010
Ist 2022	2.360	2.251	1.873	3.234	1.612	2.251							13.581
Ist 2022 in % zu WIPL	70%	94%	66%	81%	66%	67%							33%

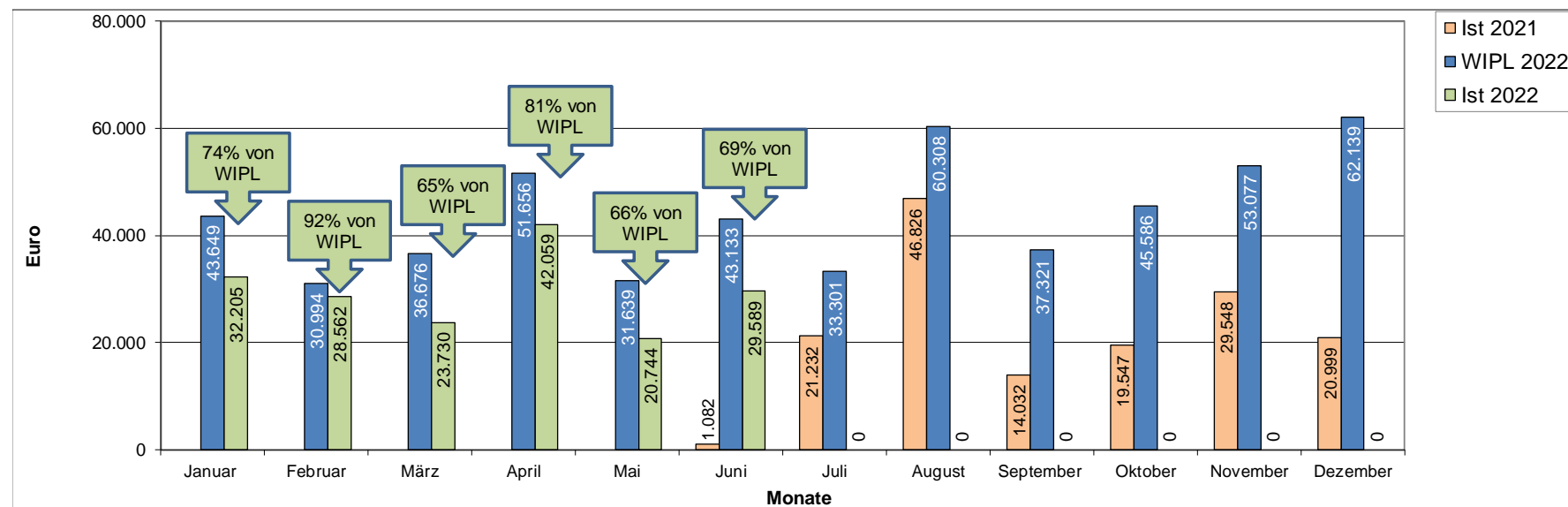


Ist 2022	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Summe
Öffnungstage	17	13	15	20	14	20	16	31	18	16	15	17	212
pro Tag	139	173	125	162	115	113							
Ist 2021													
Öffnungstage	0	0	0	0	0	2	11	31	18	15	16	15	108
pro Tag						45	181	120	65	104	136	116	115

Geschäftsverlauf Operative Umsatzerlöse

Ravensburger Kinderwelt Kornwestheim Umsatzentwicklung (Operativer UE)

Umsatzerlöse	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Gesamt
Ist 2018	40.742	33.198	35.306	28.746	32.916	20.074	36.636	42.414	29.672	41.776	36.981	66.917	445.378
Ist 2019	49.523	37.309	58.599	52.321	29.046	35.806	29.231	52.486	45.337	42.322	51.678	70.554	554.212
Ist 2020	47.690	43.337	7.463	407	2.477	7.102	5.033	26.622	21.075	20.065	1.651	0	182.923
Ist 2021						1.082	21.232	46.826	14.032	19.547	29.548	20.999	153.266
WIPL 2022	43.649	30.994	36.676	51.656	31.639	43.133	33.301	60.308	37.321	45.586	53.077	62.139	529.480
Ist 2022	32.205	28.562	23.730	42.059	20.744	29.589							176.889
Ist 2022 in % zu WIPL	74%	92%	65%	81%	66%	69%							33%



Ist 2022	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Summe
Öffnungstage pro Tag	17	13	15	20	14	20	16	31	18	16	15	17	212
	1.894	2.197	1.582	2.103	1.482	1.479							
Ist 2021	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Summe
Öffnungstage pro Tag	0	0	0	0	0	2	11	31	18	15	16	15	108
						541	1.930	1.511	780	1.303	1.847	1.400	1.419

Investitionen Kinderwelt Kornwestheim

(Angaben in EUR, %)	PLAN	IST	Planabweichung		PLAN	Zu realisieren		IST
	2. Quartal	2. Quartal	2. Quartal			im Restjahr 2022		
	2022	2022	Absolut	in %	2022	Absolut	in %	2021
Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000	0	-10.000	0%	20.000	20.000	0%	0
Gesamtleistung	10.000	0	-10.000		0	20.000	0%	0

Kreditaufnahmen

(Angaben in EUR, %)	PLAN	IST	Planabweichung		PLAN	Zu realisieren		IST
	2. Quartal	2. Quartal	2. Quartal			im Restjahr 2021		2. Quartal
	2022	2022	Absolut	in %	2022	Absolut	in %	2021
Kreditmarkt	0	0	0		0	0		0
Stadt Kornwestheim	0	0	0		0	0		0

Darlehensstand zum 30.06.2022

Stadt Kornwestheim 900.000,00

Liquidität

Vorhandene Liquidität

Girokonto (Stand 30.06.2022) 157.224,61 €

Hauptkasse (Stand 30.06.2022) 11.532,62 €

Geldmarktkonto (30.06.2022) - €

Summe 168.757,23 €