

Bericht der Revisionsstelle

zur eingeschränkten Revision
an die Delegiertenversammlung der

Balmer-Etienne AG
Kauffmannweg 4
6003 Luzern
Telefon +41 41 228 11 11

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Betriebsgenossenschaft Stadthalle Sportanlagen Sursee, Sursee

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) Ihrer Genossenschaft für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist die Verwaltung verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

Luzern, 15. Mai 2019

ka/rkl

Balmer-Etienne AG

Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

Reto Klausner
Zugelassener Revisionsexperte

Jahresrechnung 2018
Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns

BILANZ per 31.12.2018

Vergleich Jahr / Vorjahr

Geschäftsjahr: 2018

Datum 06.05.2019

Bezeichnung	Berichtsjahr		Vorjahr	
AKTIVEN				
<i>Umlaufvermögen</i>				
Flüssige Mittel				
Kasse	156.70	0.0	0.00	0.0
Valiant Bank Sursee, KK 1.834.754.01	295'341.34	60.9	277'185.09	64.0
Total Flüssige Mittel	295'498.04	60.9	277'185.09	64.0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
gegenüber Dritten	120'995.00	24.9	84'258.40	19.4
Übrige kurzfristige Forderungen				
gegenüber Dritten	0.00	0.0	0.00	0.0
Aktive Rechnungsabgrenzungen				
Transitorische Aktiven	68'569.85	14.1	71'768.55	16.6
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	68'569.85	14.1	71'768.55	16.6
Total Umlaufvermögen	485'062.89	100.0	433'212.04	100.0
<i>Anlagevermögen</i>				
Finanzanlagen				
Anteilscheine Eishalle Sursee	1.00	0.0	1.00	0.0
Total Finanzanlagen	1.00	0.0	1.00	0.0
Total Anlagevermögen	1.00	0.0	1.00	0.0
Total AKTIVEN	485'063.89	100.0	433'213.04	100.0

BILANZ per 31.12.2018

Vergleich Jahr / Vorjahr

Geschäftsjahr: 2018

Datum 06.05.2019

Bezeichnung	Berichtsjahr		Vorjahr	
PASSIVEN				
<i>Fremdkapital</i>				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
gegenüber Dritten	47'907.90	9.9	30'516.05	7.0
gegenüber Nahestehenden	36'359.70	7.5	38'746.35	8.9
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
gegenüber Dritten	9'228.55	1.9	4'856.45	1.1
Total kurzfristiges Fremdkapital	93'496.15	19.3	74'118.85	17.1
Rückstellungen				
Rückstellung grosser Service Wärmepumpe	14'000.00	2.9	14'000.00	3.2
Rückstellung Gebäudeunterhalt	0.00	0.0	26'800.00	6.2
Rückstellung Büro und Informatik	12'000.00	2.5	25'000.00	5.8
Rückstellung Sonderprüfung	25'000.00	5.2	0.00	0.0
Rückstellung neue Organisationsform	5'000.00	1.0	0.00	0.0
Vorauszahlungen Reklame	1.00	0.0	1.00	0.0
Bierliefervertrag	1.00	0.0	1.00	0.0
Total Rückstellungen	56'002.00	11.5	65'802.00	15.2
Passive Rechnungsabgrenzungen				
Transitorische Passiven	20'581.20	4.2	26'565.15	6.1
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	20'581.20	4.2	26'565.15	6.1
Total Fremdkapital	170'079.35	35.1	166'486.00	38.4
Eigenkapital				
AS-Kapital Genossenschaftler	16'710.00	3.4	17'110.00	3.9
Ant. Gen.-Kapital Stadt Sursee	115'610.00	23.8	115'610.00	26.7
Ant. Agglomerationsgemeinden	1'692.00	0.3	1'692.00	0.4
Gewinnvortrag	132'315.04	27.3	50'532.74	11.7
Jahresgewinn	48'657.50	10.0	81'782.30	18.9
Total Eigenkapital	314'984.54	64.9	266'727.04	61.6
Total Eigenkapital	314'984.54	64.9	266'727.04	61.6
Total PASSIVEN	485'063.89	100.0	433'213.04	100.0

**Betriebsgenossenschaft
Stadthalle Sportanlagen Sursee**

ERFOLGSRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Vergleich Jahr / Vorjahr

Geschäftsjahr: 2018

06.05.2019

Bezeichnung	Berichtsjahr	%	Vorjahr	%
Nettoumsatz				
Mieteinnahmen	191'887.50	20.3	176'252.70	18.1
Umsatzabgabe	67'070.55	7.1	69'070.05	7.1
Übrige Einnahmen	153'558.90	16.3	151'912.00	15.6
Gemeindebeiträge	550'000.00	58.2	600'000.00	61.6
Kürzung Vorsteuer	-17'692.00	-1.9	-22'532.80	-2.3
TOTAL NETTOUMSATZ	944'824.95	100.0	974'701.95	100.0
Materialaufwand				
	-24'088.35	-2.5	-17'306.10	-1.8
Personalaufwand				
Lohnaufwand	-483'853.30	-51.2	-483'280.60	-49.6
Sozialleistungen	-67'885.85	-7.2	-68'054.25	-7.0
Total Personalaufwand	-551'739.15	-58.4	-551'334.85	-56.6
Übriger betrieblicher Aufwand				
Büro- und Verwaltungsaufwand				
	-52'310.85	-5.5	-36'620.05	-3.8
Unterhalt Halle, Maschinen, Fahrzeuge				
Hallenmaterial und kleine Anschaffungen	-36'069.30	-3.8	-26'827.60	-2.8
Maschinen- und Fahrzeugunterhalt	-9'959.10	-1.1	-12'548.40	-1.3
Baulicher Unterhalt	-97'680.75	-10.3	-135'226.20	-13.9
Übriger Unterhalt	-5'183.45	-0.5	-12'217.95	-1.3
Zusatzaufwand inkl. Veranstaltungen	-19'689.55	-2.1	-17'512.75	-1.8
Total Unterhalt Halle, Maschinen, Fahrzeuge	-168'582.15	-17.8	-204'332.90	-21.0
Strom, Wasser, Heizung				
	-102'601.30	-10.9	-100'049.40	-10.3
Aufwand Fremdbelegungen				
Alternativbelegungen	-919.10	-0.1	-7'873.15	-0.8
Vereinsbelegungen Kantonsschule	0.00	0.0	-31'000.00	-3.2
Total Aufwand Fremdbelegungen	-919.10	-0.1	-38'873.15	-4.0
Abos, Versicherungen				
	-7'395.75	-0.8	-7'163.65	-0.7
Total Betriebsaufwand				
	-907'636.65	-96.1	-955'680.10	-98.0
Betriebliches Ergebnis				
	37'188.30	3.9	19'021.85	2.0
Finanzaufwand				
	-147.90	0.0	-147.55	0.0
Ausserordentlicher Erfolg / Rückstellungen				
Ausserordentlicher Ertrag	1'817.10	0.2	12'708.00	1.3
Bildung Rückstellungen	-35'500.00	-3.8	-31'800.00	-3.3
Auflösung Rückstellungen	45'300.00	4.8	82'000.00	8.4
Total Ausserordentlicher Erfolg/Rückstellungen	11'617.10	1.2	62'908.00	6.5
JAHRESGEWINN				
	48'657.50	5.1	81'782.30	8.4

Betriebsgenossenschaft Stadthalle Sportanlagen Sursee

6210 Sursee

Anhang

1. Firma, Rechtsform und Sitz

Die Betriebsgenossenschaft Stadthalle Sportanlagen Sursee, Sursee, ist mit der Nummer CHE- 107.936.251 im Handelsregister des Kantons Luzern eingetragen.

2. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechtes (Art. 957ff) erstellt.

Die Buchführung, Bilanzierung und Bewertung erfolgt nach den Vorschriften des Obligationenrechts (OR). Die Bilanzierung der Wertschriften erfolgt zu einem Pro Memoria Franken. Die übrigen Aktiven und Passiven sind zu Nominalwerten bewertet.

3. Zweck

Betrieb von Sport- und Freizeitanlagen, insbesondere der Stadthalle, der Sporthalle Kottenmatte und der Sportanlagen der Stadt Sursee in der unterrichtsfreien Zeit, alles in gemeinsamer Selbsthilfe und zu Gunsten der Genossenschafter und Genossenschafterinnen; Zurverfügungstellung der Anlagen auch für kulturelle und festliche Veranstaltungen an Vereine und andere juristische Personen sowie natürliche Personen.

4. Organe

4.1 Verwaltungsmitglieder

Präsidentin: **Karin Helfenstein**

Vizepräsidentin: **Priska Marfurt**

Mitglieder: **Martin Graber**

Aline Marty

Armin Steffen, Vertretung Stadt Sursee

4.2 Revisionsstelle

Balmer Etienne AG, Luzern (CHE-107.252.508)

5. Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl Vollzeitstellen im Berichtsjahr lag wie im Vorjahr nicht über 10.

6. Angaben und Erläuterungen zu ausgewählten Positionen der Erfolgsrechnung und Bilanz

Das Grundstück und das Gebäude der Stadthalle sind im Besitz der Einwohnergemeinde Stadt Sursee. Die Betriebsgenossenschaft ist für den Betrieb und den Unterhalt zuständig. Aus diesem Grund werden die baulichen Investitionen nicht aktiviert.

Erfolgsrechnung	31.12.2018	Vorjahr
	CHF	CHF
Ertrag		
Beitrag Stadt Sursee, Leistungsvereinbarung	550'000	600'000
Aufwand		
Ausserordentlicher Erfolg / Bildung Rückstellungen		
Ausserordentlicher Ertrag	-1'817	-12'708
Bildung Rückstellung Gebäudeunterhalt	0	26'800
Auflösung Rückstellung Gebäudeunterhalt	-26'800	-70'000
Bildung Rückstellung Büro und Informatik	5'500	5'000
Auflösung Rückstellung Büro und Informatik	-18'500	-12'000
Bildung Rückstellung Sonderprüfung und neue Organisationsform	30'000	0
Total	-11'617	-62'908

7. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch die Verwaltungsmitglieder sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle aufgeführt werden müssten.

Betriebsgenossenschaft Stadthalle Sportanlagen Sursee

Gewinnverwendung

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

	31.12.2018	Vorjahr
	CHF	CHF
Gewinnvortrag Vorjahr	132'315	50'533
Jahresgewinn	48'658	81'782
Bilanzgewinn	180'973	132'315

Die Verwaltung beantragt folgende Verwendung:

Vortrag auf neue Rechnung	180'973	132'315
----------------------------------	----------------	----------------