

APROA

Revisionsbericht 2022/23

Genossenschaft Feriendorf Fiesch

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der Genossenschaft Feriendorf Fiesch, Fiesch

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Genossenschaft Feriendorf Fiesch für das am 30.04.2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist die Verwaltung verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen. Ein Mitarbeiter unserer Gesellschaft hat im Berichtsjahr an der Buchführung mitgewirkt. An der eingeschränkten Revision war er nicht beteiligt.

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 nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Fiesch, 23. Juni 2023

APROA AG

Simon Imhasly
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Pascal Indermitte
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage: Jahresrechnung

Jahresrechnung 2022/23

Bilanz per 30.4.2023

Erfolgsrechnung 1.5.2022 - 30.4.2023

Anhang

Aktiven

	30.04.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
Kasse	11'077.10		9'516.25	
PC CH02 0900 0000 1900 7597 5	14'318.44		9'959.25	
WKB CH61 0076 5000 T013 2267 7	1'061'748.27		978'713.61	
RB CH95 8053 9000 0018 5474 7	103'662.80		20'137.42	
Flüssige Mittel	1'190'806.61	6.3	1'018'326.53	5.2
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	524'169.30		609'208.05	
./i. Pauschal-WB Ford. aus Lieferungen und Leistungen	-26'200.00		0.00	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	497'969.30	2.6	609'208.05	3.1
Guthaben Verrechnungssteuer	537.25		808.50	
Kurzfristige Forderungen ggü Sozialversicherungen	0.00		6'187.30	
Übrige kurzfristige Forderungen	537.25	0.0	6'995.80	0.0
Warenvorrat	64'900.00		67'000.00	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	64'900.00	0.3	67'000.00	0.3
Transitorische Aktiven	264'878.05		80'833.64	
Aktive Rechnungsabgrenzung	264'878.05	1.4	80'833.64	0.4
Umlaufvermögen	2'019'091.21	10.6	1'782'364.02	9.0
Grundstück	624'800.00		624'800.00	
Feriendorf	10'455'750.00		11'022'000.00	
Installationen und Haustechnik	228'000.00		305'000.00	
Maschinen und Apparate	51'800.00		74'000.00	
Möblien und Einrichtungen	27'000.00		36'000.00	
Kleininventar und Geschirr	0.00		7'500.00	
Fahrzeuge	0.00		1'000.00	
Immobilie Feriendorf	11'387'350.00	60.0	12'070'300.00	61.1
Berghaus	851'200.00		896'000.00	
Skidepot	5'250.00		7'000.00	
Möblien, Einrichtungen und Apparate	18'750.00		25'000.00	
Immobilie Berghaus	875'200.00	4.6	928'000.00	4.7

Aktiven

	30.04.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
Hallenbad	2'486'100.00		2'617'001.00	
Möblien, Einrichtungen und Apparate	3'000.00		4'000.00	
Installationen und Haustechnik	6'000.00		8'000.00	
Immobilie Hallenbad	2'495'100.00	13.2	2'629'001.00	13.3
Sporthalle	672'600.00		708'000.00	
Möblien und Einrichtungen	29'250.00		39'000.00	
Sportgeräte	27'600.00		46'000.00	
Installationen und Haustechnik	0.00		1'000.00	
Immobilie Sporthalle	729'450.00	3.8	794'000.00	4.0
Grundstück	244'900.00		244'900.00	
Tennis-/Fitnesscenter	209'950.00		221'000.00	
Kieswerkareal (PP)	42'400.00		53'000.00	
Möblien, Einrichtungen und Apparate	6'000.00		8'000.00	
Immobilie Tennis- /Fitnesscenter	503'250.00	2.7	526'900.00	2.7
Jugendherberge	815'100.00		858'000.00	
Möblien, Einrichtungen und Apparate	9'750.00		13'000.00	
Immobilie Jugendherberge	824'850.00	4.3	871'000.00	4.4
Sportstadion	57'600.00		72'000.00	
Fussballplatz	0.00		6'000.00	
Sauna	0.00		1'500.00	
Seilpark	12'600.00		21'000.00	
Chalets	0.00		1'400.00	
Lagerräume	31'350.00		33'000.00	
Sportanlagen	101'550.00	0.5	134'900.00	0.7
Wertschriften	28'400.00		28'400.00	
Wertschriften	28'400.00	0.1	28'400.00	0.1
Anlagevermögen	16'945'150.00	89.4	17'982'501.00	91.0
Total Aktiven	18'964'241.21	100.0	19'764'865.02	100.0

Passiven

	30.04.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	301'537.65		266'425.40	
Vorauszahlungen Kunden	996'756.95		598'848.05	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'298'294.60	6.8	865'273.45	4.4
Kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Dritten	5'040.30		20'636.55	
Kurzfristige Verbindlichkeiten ggü staatlichen Stellen	14'350.27		54'999.22	
Kurzfristige Verbindlichkeiten ggü Sozialversicherungen	148'519.25		28'826.75	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	167'909.82	0.9	104'462.52	0.5
Transitorische Passiven	424'270.70		196'377.40	
Kurzfristige Rückstellungen für Ferien/Überzeit Personal	113'249.14		101'328.23	
Kurzfristige Rückstellungen Direkte Steuer	66'000.00		50'000.00	
Passive Rechnungsabgrenzung und kurzfristige Rückstellungen	603'519.84	3.2	347'705.63	1.8
Kurzfristiges Fremdkapital	2'069'724.26	10.9	1'317'441.60	6.7
Bankverbindlichkeiten langfristig	3'490'000.00		5'483'000.00	
Verbindlichkeiten gegenüber Private	0.00		75'000.00	
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	3'490'000.00	18.4	5'558'000.00	28.1
IHD Bund	4'188'650.00		4'505'550.00	
Langfristige Verbindlichkeiten ggü Bund	4'188'650.00	22.1	4'505'550.00	22.8
IHD Kanton	1'064'400.00		1'220'500.00	
Langfristige Verbindlichkeiten ggü Kanton	1'064'400.00	5.6	1'220'500.00	6.2
Darlehen CCF Sion AG	1'844'000.00		1'925'000.00	
Darlehen Volkswirtschaftsdirektion Uri	1'075'000.00		1'125'000.00	
NRP Kanton/Bund San Gottardo	1'415'000.00		725'000.00	
WKB 103.991.96.05 (Covid-19)	395'833.25		479'166.65	
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	4'729'833.25	24.9	4'254'166.65	21.5
Langfristiges Fremdkapital	13'472'883.25	71.0	15'538'216.65	78.6
Fremdkapital	15'542'607.51	82.0	16'855'658.25	85.3

Passiven

	30.04.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
Genossenschaftskapital	2'854'500.00	15.1	2'848'500.00	14.4
Gesetzliche Gewinnreserven	533'257.88		533'257.88	
Freiwillige Gewinnreserven	250'000.00		250'000.00	
Reserven	783'257.88	4.1	783'257.88	4.0
Verlustvortrag	-722'551.11		-750'728.09	
Jahresgewinn	506'426.93		28'176.98	
Bilanzverlust	-216'124.18	-1.1	-722'551.11	-3.7
Eigenkapital	3'421'633.70	18.0	2'909'206.77	14.7
Total Passiven	18'964'241.21	100.0	19'764'865.02	100.0

 (rechtsverbindliche Unterschrift)

 Ort / Datum

	1.5.2022 - 30.4.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
Keller	146'889.17		93'151.32	
Küche	3'554'875.88		1'860'282.34	
Ertrag Restauration	3'701'765.05	42.3	1'953'433.66	35.6
Kiosk und Handelswaren	49'000.53		21'087.60	
Ertrag Handelswaren	49'000.53	0.6	21'087.60	0.4
Logement	4'026'583.47		2'351'893.96	
Kur- und Sporttaxen	138'237.50		88'347.85	
Annullationsgebühren	55'078.35		443'790.00	
Reka	38'192.81		57'525.48	
Ertrag Beherbergung	4'258'092.13	48.6	2'941'557.29	53.6
Telefon, Fax und Kopien	1'892.45		583.33	
Gästewäsche	40'320.25		34'590.07	
Technischer Dienst	13'153.41		6'551.36	
Tennishalle und Fitnesscenter	110'562.65		89'762.66	
Hallenbad	105'547.24		97'403.83	
Sport- und Freizeitanlage	100'891.16		59'560.78	
Seilpark	100'933.62		56'980.95	
Kegelbahn, Sauna und Solarium	3'127.23		3'606.57	
Drittleistungen	8'418.70		5'755.82	
Solarstromanlage	123'394.94		127'967.09	
Diverse Erträge	37'809.93		24'926.54	
Personalunterkünfte	17'996.50		8'708.00	
Übriger Mietzinsertrag	83'737.68		55'213.76	
Ertrag Nebenleistungen	747'785.76	8.5	571'610.76	10.4
Gesamtertrag	8'756'643.47	100.0	5'487'689.31	100.0
Keller	-77'336.49		-50'140.77	
Küche	-1'127'211.00		-631'378.89	
Warenaufwand Restauration	-1'204'547.49	31.4	-681'519.66	26.3
Kiosk und Handelswaren	-35'767.72		-16'396.46	
Warenaufwand Handelswaren	-35'767.72	0.9	-16'396.46	0.6
Gehälter Restauration	-937'158.26		-743'809.51	
./. Kurzarbeitsentschädigung	0.00		47'289.75	
Sozialleistungen	-180'360.16		-139'870.00	
Personalaufwand Restauration	-1'117'518.42	29.2	-836'389.76	32.2

	1.5.2022 - 30.4.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
Gehälter Beherbergung	-450'189.16		-334'180.55	
./.. Kurzarbeitsentschädigung	0.00		26'301.60	
Sozialleistungen	-83'603.88		-58'493.89	
Personalaufwand Beherbergung	-533'793.04	13.9	-366'372.84	14.1
Gehälter Sport und Animation	-289'039.07		-266'959.84	
./.. Kurzarbeitsentschädigung	0.00		12'062.95	
Sozialleistungen	-51'545.31		-50'569.29	
Personalaufwand Nebenleistungen	-340'584.38	8.9	-305'466.18	11.8
Betriebsmaterial Restauration	-75'767.50		-23'709.16	
Betriebsmaterial Restauration	-75'767.50	2.0	-23'709.16	0.9
Kommissionen Reisebüro/Buchungsplattform	-24'834.55		-23'051.87	
Kur- und Beherbergungstaxen	-146'231.55		-93'577.20	
Betriebsmaterial Logement	-14'621.37		-1'819.26	
Betriebsaufwand Beherbergung	-185'687.47	4.8	-118'448.33	4.6
Übrige Hotelleistungen	-130.00		0.00	
Transport und Transfer	-16'983.28		-11'517.46	
Fahrzeuge	-23'142.83		-26'656.20	
Wäsche und Reinigung	-92'288.42		-55'182.76	
Wäschereinigung durch Dritte	-159'127.62		-113'901.42	
Tennishalle und Fitnesscenter	-1'254.32		-493.55	
Drittleistungen	-21'010.31		-18'519.59	
Übriger Personalaufwand	-24'001.25		-20'248.50	
Betriebsaufwand Nebenleistungen	-337'938.03	8.8	-246'519.48	9.5
Total direkter Aufwand	-3'831'604.05	-43.8	-2'594'821.87	-47.3
GOI - Direkter Betriebserfolg	4'925'039.42	56.2	2'892'867.44	52.7
Gehälter Verwaltung	-542'668.35		-500'281.41	
./.. Kurzarbeitsentschädigung	0.00		20'263.95	
Sozialleistungen	-113'005.86		-108'460.77	
Personalaufwand Verwaltung	-655'674.21	-7.5	-588'478.23	-10.7

	1.5.2022 - 30.4.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
Patente und Abgaben	0.00		-905.11	
Sachversicherungen	-81'127.70		-75'140.10	
Büromaterial	-7'420.14		-6'462.42	
Buchhaltung und Beratung	-57'904.79		-42'179.70	
Telefon und Internet	-13'668.87		-9'512.55	
Porti und übriger Verwaltungsaufwand	-3'731.56		-1'549.85	
Kommissionen Kreditkarten	-5'677.22		-6'138.72	
Aufwand Verwaltungsrat	-44'092.79		-41'512.54	
Beiträge und Spenden	-17'148.15		-13'498.98	
Zeitungen und Fachliteratur	-894.29		-1'062.09	
Verwaltungsaufwand	-231'665.51	-2.6	-197'962.06	-3.6
Gehälter/Sozialleistungen, übriger Personalaufwand	-500.70		-858.50	
Personalaufwand Marketing	-500.70	-0.0	-858.50	-0.0
Werbung und Public Relations	-50'936.95		-33'347.85	
Prospekte und Drucksachen	-16'334.77		-5'987.75	
Marketingaufwand	-67'271.72	-0.8	-39'335.60	-0.7
Gehälter Unterhalt	-398'471.84		-365'597.86	
./. Kurzarbeitsentschädigung	0.00		11'042.05	
Sozialleistungen	-76'233.47		-76'399.46	
Personalaufwand Unterhalt	-474'705.31	-5.4	-430'955.27	-7.9
Immobilien	-148'688.66		-38'667.05	
Umgebung	-62'584.20		-7'765.88	
Sportanlagen und Tenniscenter	-77'509.55		-57'719.90	
Haustechnik und Installationen	-69'350.27		-120'325.86	
Möbilen und Einrichtungen	-93'483.77		-29'648.47	
Informatik	-128'410.45		-42'630.32	
Maschinen und Apparate	-46'228.50		-45'745.78	
Geschirr und Wäsche	0.00		-36'105.52	
Unterhaltsaufwand	-626'255.40	-7.2	-378'608.78	-6.9
Elektrizität und Gas	-176'901.70		-128'274.35	
Wasser und Abwasser	-15'195.51		-12'224.87	
Heizung und Brennmaterial	-298'213.01		-199'213.24	
Reinigung und Entsorgung	-56'185.20		-30'945.47	
Energie, Entsorgung und Reinigung	-546'495.42	-6.2	-370'657.93	-6.8

	1.5.2022 - 30.4.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
Veränd. Wertberichtigung Forderungen	-29'838.17		2'700.00	
Vorsteuerminderungen	-4'820.50		-5'280.00	
Übriger Aufwand	-34'658.67	-0.4	-2'580.00	-0.0
Übriger Betriebsaufwand	-2'637'226.94	-30.1	-2'009'436.37	-36.6
GOP - Brutto Betriebsgewinn	2'287'812.48	26.1	883'431.07	16.1
Liegenschaftsabgaben	-61'566.00		-69'994.60	
Liegenschaftsabgaben	-61'566.00	-0.7	-69'994.60	-1.3
EBITDA - Ergebnis vor Zinsen/Steuer/Abschreibungen	2'226'246.48	25.4	813'436.47	14.8
Abschreibung immobile Sachanlagen	-1'285'006.21		-861'688.01	
Abschreibung mobile Sachanlagen	-413'560.48		-254'870.07	
Abschreibung Finanzanlagen	0.00		-17'400.00	
Abschreibungen	-1'698'566.69	-19.4	-1'133'958.08	-20.7
EBIT - Ergebnis vor Zinsen/Steuer	527'679.79	6.0	-320'521.61	-5.8
Finanzertrag	1'710.00		0.00	
Finanzaufwand	-73'363.06		-84'824.91	
Finanzerfolg	-71'653.06	-0.8	-84'824.91	-1.5
Ausserordentlicher Ertrag	91'056.95		357'217.20	
Ausserordentlicher Aufwand	-24'728.00		0.00	
Rückstellungen COVID-19	0.00		84'700.00	
Ausserordentlicher Erfolg	66'328.95	0.8	441'917.20	8.1
Finanz- und ausserordentlicher Erfolg	-5'324.11	-0.1	357'092.29	-13.8
EBT - Ergebnis vor Steuer	522'355.68	6.0	36'570.68	0.7
Direkte Steuern	-15'928.75	-0.2	-8'393.70	-0.2
Jahresgewinn	506'426.93	5.8	28'176.98	0.5

Gesetzliche Pflichtangaben (Art. 959 OR)

Allgemeine Angaben

Der Anhang der Jahresrechnung ergänzt und erläutert die anderen Bestandteile der Jahresrechnung und enthält die Angaben, welche gemäss OR Art. 959c offengelegt werden müssen. Auf sogenannte Negativbestätigungen wird verzichtet.

Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 50.

Revisionsstelle

Die Genossenschaft Feriendorf Fiesch unterliegt von Gesetzes wegen der eingeschränkten Revision. Seit dem Geschäftsjahr 2021/22 amtet die APROA AG, Fiesch, RAB-Register Nr. 502'184 als Revisionsstelle.

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts, Art. 957 bis 963b) erstellt. Die Rechnungslegung erfordert von der Verwaltung Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Die Verwaltung entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Angaben, Aufschlüsselung und Erläuterung zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

Das Gesetz bietet teilweise Wahlmöglichkeiten in der Erfassung, Darstellung und Bewertung von Aktiven und Passiven an.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** werden zu Nominalwerten ausgewiesen, abzüglich den betriebswirtschaftlichen notwendigen individuellen Einzelwertberichtigungen. Im Berichtsjahr wurde eine pauschale Wertberichtigung von 5 % gebildet.

Die **Warenvorräte** werden zum bezahlten Einstandspreis ausgewiesen, abzüglich einer individuellen Warenreserve.

Die **Sachanlagen** werden direkt und nach der degressiven Methode abgeschrieben. Im Berichtsjahr wurden Sofortabschreibungen von ca. CHF 520'000 getätigt.

Die **Finanzanlagen** werden zu Anschaffungskosten, abzüglich Wertberichtigungen für allfällige Wertverluste bilanziert.

	30.04.2023	Vorjahr
	CHF	CHF
Langfristige Verbindlichkeiten		
Gesamtbetrag der langfristig ausgewiesenen Verbindlichkeiten:	13 472 883.25	15 538 216.65
Davon sind in den nächsten 12 Monaten zurückzuzahlen:	1 000 233.40	942 333.40
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Gesamtbetrag der Verbindlichkeit gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	105 049.75	25 098.90
Sicherheiten		
Verpfändete Aktiven zur Sicherstellung eigener Verbindlichkeiten	16 360 400.00	17 191 701.00

Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen

Auf dem Konto Ausserordentlicher Ertrag sind im wesentlichen folgende A.o. Einnahmen verbucht:

	30.04.2023	Vorjahr
	CHF	CHF
Ausserordentlicher Ertrag		
- Härtefallentschädigung (Covid-19)	0.00	250 500.00
- Kurzarbeitsentschädigung, Nachzahlung Ferien	84'355.25	0.00
- Diverser Erträge	6'701.70	42 084.20
	<u>91 056.95</u>	<u>292 584.20</u>
Ausserordentlicher Aufwand		
- CCF AG, Bürgschaftskommission	15'000.00	0.00
- Abgrenzungsdifferenzen der Vorjahre	9'728.00	0.00
	<u>24 728.00</u>	<u>0.00</u>

Weitere ergänzende Angaben

Verbürgter Covid-19 Überbrückungskredit

Zur Liquiditätssicherung hat die Genossenschaft Feriendorf Fiesch einen verbürgten Covid-19-Kredit von CHF 500'000 in Anspruch genommen. Der Kredit wurde bisher zinslos gewährt. Per 31. März 2023 wurden die Zinskonditionen auf 1.5 % p.a. festgelegt. Pro Quartal müssen CHF 20'833 zurückbezahlt werden. Für die Dauer der Inanspruchnahme des Covid-19-Kredits darf das Unternehmen keine Dividende und Tantiemen ausschütten und keine Rückzahlung von Kapitaleinlagen vornehmen. Zudem bestehen weitere Restriktionen betreffend die Gewährung und Ablösung von Darlehen gegenüber nahestehende Personen.

 (rechtsverbindliche Unterschrift)

 Ort / Datum