

Kunsteisbahn Zug AG

6300 Zug

BERICHT DER REVISIONSSTELLE ÜBER DIE PER

31. Mai 2018

ABGESCHLOSSENE JAHRESRECHNUNG

**Bericht der Revisionsstelle
zur Eingeschränkten Revision
an die Generalversammlung der
Kunsteisbahn Zug AG**

6300 Zug

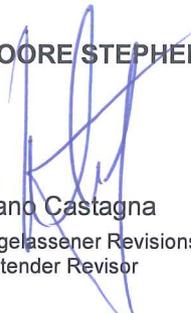
Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der **Kunsteisbahn Zug AG** für das am 31. Mai 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung 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 Bilanzgewinns nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

MOORE STEPHENS ZUG AG


Ivano Castagna
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor


Pascal Kronenberg
Zugelassener Revisionsexperte

Zug, 14. September 2018

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)
- Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns

Kunsteisbahn Zug AG

Bilanz per 31. Mai 2018

(in Schweizer Franken, mit Vorjahresvergleich)

	Anhang	2017/18 (31.05.2018) CHF	2016/17 (31.05.2017) CHF
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Kasse		7'424.40	8'561.90
Zuger Kantonalbank Kontokorrent		468'386.56	390'081.99
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		70'448.25	74'649.75
WB Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		-7'100.00	-7'400.00
Mietkaution Wincasa Aufgang Legends Club		15'286.80	15'285.27
Vorräte Wiederverkaufsartikel		4'682.60	4'144.20
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3.1	143'043.40	159'602.85
Total Umlaufvermögen		702'172.01	644'925.96
Anlagevermögen			
Sachanlagen	3.2		
KEB-Anlagen		7'600.00	10'200.00
Schneeräumungsmaschinen		1.00	1.00
Geräte und Maschinen		10'300.00	14'700.00
EDV-Anlagen u. Büroeinrichtungen		1.00	1.00
Sportartikel		1.00	1.00
Total Anlagevermögen		17'903.00	24'903.00
AKTIVEN		720'075.01	669'828.96

Kunsteisbahn Zug AG

Bilanz per 31. Mai 2018

(in Schweizer Franken, mit Vorjahresvergleich)

	Anhang	2017/18 (31.05.2018) CHF	2016/17 (31.05.2017) CHF
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		35'813.20	97'395.95
Verbindlichkeiten MWST		9'607.40	50'565.75
Depots Patches/Garderobenkästli		26'520.00	25'650.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	3.3	306'118.85	252'742.85
Total kurzfristiges Fremdkapital		378'059.45	426'354.55
Langfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen		0.00	0.00
Total langfristiges Fremdkapital		0.00	0.00
Total Fremdkapital		378'059.45	426'354.55
Eigenkapital			
Aktienkapital			
Grundkapital Stadt Zug		79'100.00	79'100.00
Grundkapital Privatpersonen		18'900.00	18'900.00
Grundkapital Curling Club		8'750.00	8'750.00
Gesetzliche Gewinnreserven			
Allgemeine gesetzliche Gewinnreserven		21'350.00	21'350.00
Bilanzgewinn			
Gewinnvortrag		115'374.41	113'534.88
Jahresgewinn		98'541.15	1'839.53
Total Eigenkapital		342'015.56	243'474.41
PASSIVEN		720'075.01	669'828.96

Kunsteisbahn Zug AG

Erfolgsrechnung vom 1. Juni 2017 - 31. Mai 2018 (in Schweizer Franken, mit Vorjahresvergleich)

	Anhang	2017/18	2016/17
		(01.06.2017-31.05.2018)	(01.06.2016-31.05.2017)
		CHF	CHF
Betriebsertrag Sportbetrieb			
Ertrag Allgemeiner Eislauf		217'975.85	232'810.95
Ertrag Eismiete EVZ		885'000.00	885'000.00
Ertrag Vermietung Ausrüstungen		215'944.45	228'152.60
Ertrag Vermietung Hockeyfeld		261'427.15	292'706.95
Vermietung Curling		91'416.65	92'012.40
Betriebsertrag Sportbetrieb		1'671'764.10	1'730'682.90
Übriger Betriebsertrag			
Garderoben + Schleifen		24'106.55	20'182.35
Vermietung der Anlage		127'285.00	118'540.00
Weiterverrechneter Strom/Heizung Vermietung		47'917.70	46'200.35
Weiterverrechnungen EVZ Gastro AG		39'865.35	45'449.06
Werbung		18'000.00	18'000.00
Mieteinnahmen Restaurant		211'080.00	214'950.00
Mieteinnahmen Restaurant Aufgang		25'548.00	25'548.00
./. Miete Aufgang		-25'548.00	-25'548.00
Mieteinnahmen Stadtraum		19'500.00	19'500.00
Kioskeinnahmen		29'544.80	38'695.30
./. Einkauf Kioskartikel		-14'641.70	-19'728.75
Mieteinnahmen Wohnung		18'000.00	18'000.00
Ertrag aus Stadionführungen		3'950.00	2'977.75
Weiterverrechnete Wärme		282'209.20	292'364.55
./. Grundkosten Stadt		-93'781.20	-93'781.20
Dritteleistungen/Ertrag Musikbox/Übrige Erträge		73'264.60	57'549.85
Ertrag a/Leistungen Stadt Zug und andere		139'853.75	103'742.15
./. Aufwendungen für Leistungen Stadt Zug und andere		-111'732.17	-97'459.01
Veränderung WB Forderungen		300.00	2'000.00
Übriger Betriebsertrag		814'721.88	787'182.40
TOTAL BETRIEBSERTRAG		2'486'485.98	2'517'865.30
Aufwand Sportbetrieb			
Billettkosten		0.00	0.00
Sanitätskosten		-212.35	-1'602.25
Aufwand Sportausrüstungen		-24'107.15	-13'527.55
Aufwand Curling		-13'242.52	-10'607.40
Aufwand Gastro		-15'844.61	-3'947.50
Aufwand Sportbetrieb		-53'406.63	-29'684.70
BRUTTOERGEBNIS I		2'433'079.35	2'488'180.60

Kunsteisbahn Zug AG

Erfolgsrechnung vom 1. Juni 2017 - 31. Mai 2018 (in Schweizer Franken, mit Vorjahresvergleich)

	Anhang (01.06.2017-31.05.2018) CHF	2017/18 (01.06.2016-31.05.2017) CHF
BRUTTOERGEBNIS I	2'433'079.35	2'488'180.60
Personalaufwand		
Löhne	-1'119'593.70	-1'115'411.55
Rückvergütungen Taggelder	15'066.00	0.00
Sozialversicherungsaufwand	-212'445.55	-207'892.35
Autospesen	-1'545.60	-821.80
KEB Spesen Personal	-15'336.70	-11'833.15
Personalaufwand	-1'333'855.55	-1'335'958.85
BRUTTOERGEBNIS II	1'099'223.80	1'152'221.75
Unterhalt Betriebseinrichtungen		
Eishalle, Hochbauten, Aussenfeld (Grosssanierung Kälteanlage)	-102'439.87	-188'106.74
Garderoben	-8'436.64	-11'647.44
Werkzeuge + Maschinen	-66'346.07	-32'429.75
Eisreinigungsmaschinen	-40'440.05	-47'079.60
Restaurant	-242.00	-305.60
Mobiliar + Einrichtungen	-3'892.05	-359.90
Wartungsverträge	-97'050.82	-98'487.02
Erlös aus Weiterverr. Rep'anteile Wartungsverträge	79'143.30	49'682.45
Umgebung	-753.25	0.00
Seewasserzuleitung	-15'543.30	-15'742.20
Unterhalt "Trainingshalle"	-8'250.64	-15'277.70
Benützungsg Gebühr Sprühflutanlage	-37'500.00	-37'500.00
Unterhalt Betriebseinrichtungen	-301'751.39	-397'253.50
Versicherungen + Betriebskosten		
Betriebsversicherungen	-32'814.85	-32'842.95
Verbandsabgaben, Gebühren, Bewilligungen	-1'667.20	-496.80
Strom/Wasser/Heizung	-346'168.25	-322'875.40
Strom/Wasser/Heizung "Trainingshalle"	-155'359.05	-148'545.60
Heizöleinkauf für temporäre Heizanlage	0.00	-28'514.85
Betriebsstoff/Gebühren Fahrzeuge	-3'407.15	-4'195.15
Werkstatt Kleinmaterial	-9'260.28	-10'256.40
Reinigungsmaterial	-12'693.75	-16'382.80
Kehrrichtabfuhr	-17'106.10	-13'453.25
Versicherungen + Betriebskosten	-578'476.63	-577'563.20
BETRIEBSERFOLG VOR ABSCHREIBUNGEN	218'995.78	177'405.05

Kunsteisbahn Zug AG

Erfolgsrechnung vom 1. Juni 2017 - 31. Mai 2018

(in Schweizer Franken, mit Vorjahresvergleich)

	Anhang	2017/18	2016/17
		(01.06.2017-31.05.2018)	(01.06.2016-31.05.2017)
		CHF	CHF
BETRIEBSERFOLG VOR ABSCHREIBUNGEN		218'995.78	177'405.05
Büro-+ Verwaltungskosten			
Büromaterial		-4'120.15	-3'932.05
EDV		-19'891.40	-27'340.75
Porti		-828.35	-512.90
Telefon		-11'505.15	-9'745.65
Buchhaltungs- und Beratungsaufwand/Revision		-28'643.40	-28'570.00
Verwaltungsspesen		-13'202.00	-13'487.00
Werbung, Inserate		-951.90	-3'838.40
Repräsentationsspesen		-2'869.70	-3'105.20
Vorsteuerkürzung		-30'418.00	-30'009.45
Büro-+ Verwaltungskosten		-112'430.05	-120'541.40
Abschreibungen			
Abschreibungen		-7'000.00	-9'518.00
Abschreibungen		-7'000.00	-9'518.00
BETRIEBSERFOLG VOR FINANZERFOLG		99'565.73	47'345.65
Finanzerfolg			
Zinsaufwand		0.00	-712.00
Bankspesen		-845.86	-1'675.70
Zinsertrag		1.53	1.53
Finanzerfolg		-844.33	-2'386.17
BETRIEBSERFOLG VOR A.O.ERFOLG		98'721.40	44'959.48
Ausserordentlicher Erfolg			
Auflösung Rückstellung Stadt Zug Benützungsg. Sprühflutanlage		0.00	100'000.00
Vorsteuerkürzung auf Subventionen 2012-2015/16		0.00	-130'464.00
Verzugszins auf Vorsteuerkürzung 2012-2015/16		0.00	-12'368.00
Ausserordentlicher Erfolg		0.00	-42'832.00
JAHRESERGEBNIS VOR STEUERN		98'721.40	2'127.48
Direkte Steuern			
Direkte Bundessteuer		0.00	0.00
Kantons- und Gemeindesteuern		-180.25	-287.95
Direkte Steuern		-180.25	-287.95
JAHRESGEWINN		98'541.15	1'839.53

Kunsteisbahn Zug AG

Anhang zur Jahresrechnung

(in Schweizer Franken, mit Vorjahresvergleich)

1. Allgemeine Angaben

1.1 Firma sowie Rechtsform und Sitz des Unternehmens

Kunsteisbahn Zug AG, Aktiengesellschaft, Zug

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1 Allgemein

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes (32. Titel OR) erstellt, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962).

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten.

Der Verwaltungsrat 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.

2.2 Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Anschaffungskosten - oder falls dieser tiefer ist - zum Nettoveräusserungswert (Niederstwertprinzip).

2.3 Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen und abzüglich Wertberichtigungen. Die Sachanlagen werden degressiv abgeschrieben. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

2.4 Betriebsertrag

Die Erträge werden erfasst, wenn die Leistung erbracht ist.

Kunsteisbahn Zug AG

Anhang zur Jahresrechnung (in Schweizer Franken, mit Vorjahresvergleich)

	2017/18 (31.05.2018)	2016/17 (31.05.2017)
	CHF	CHF
3. Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen		
3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Abgrenzung für Sozial- u. Betriebsversicherungen	29'777.60	28'314.10
Abgrenzung für Wartungsverträge	24'461.25	32'278.80
Abgrenzung für unfakturierte Lieferungen und Leistungen	84'138.25	88'832.80
Übrige Abgrenzungen	4'666.30	10'177.15
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	143'043.40	159'602.85
3.2 Sachanlagen		
KEB-Anlagen	7'600.00	10'200.00
Schneeräumungsmaschinen	1.00	1.00
Geräte und Maschinen	10'300.00	14'700.00
EDV-Anlagen u. Büroeinrichtungen	1.00	1.00
Sportartikel	1.00	1.00
Total Sachanlagen	17'903.00	24'903.00
3.3 Passive Rechnungsabgrenzungen		
Abgrenzungen für Grossreparaturen und Unterhalt	18'000.00	18'000.00
Abgrenzungen für Personalaufwendungen	56'079.65	55'002.40
Abgrenzungen für noch nicht erhaltene Rechnungen	26'594.90	66'363.25
Abgrenzungen für im voraus erhaltene Einnahmen	95'236.15	0.00
Abgrenzung für Benützungsg Gebühr Sprühflutanlage	100'000.00	100'000.00
Übrige Abgrenzungen	10'208.15	13'377.20
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	306'118.85	252'742.85
4. Weitere Angaben		
4.1 Nettoauflösung stiller Reserven		
Gesamtbetrag der netto aufgelösten stillen Reserven	0.00	100'000.00
4.2 Vollzeitstellen		
Die Anzahl Vollzeitstellen lagen im Berichtsjahr unter 50.		
4.3 Leistungsvereinbarung für Nutzung der Sprühflutanlage		
Die Verbindlichkeiten aus Verträgen, die nicht innerhalb von zwölf Monaten auslaufen oder gekündigt werden können, weisen folgende Fälligkeitsstruktur auf:		
Leistungsvereinbarung mit der Einwohnergemeinde Zug	425'000.00	462'500.00
Total	425'000.00	462'500.00

Kunsteisbahn Zug AG

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

	2017/18 (31.05.2018) CHF	2016/17 (31.05.2017) CHF
Gewinnvortrag Vorjahr	115'374.41	113'534.88
Jahresgewinn	98'541.15	1'839.53
Zur Verfügung der Generalversammlung	213'915.56	115'374.41
Der Verwaltungsrat schlägt folgende Gewinnverwendung vor:		
Dividende	0.00	0.00
Zuweisung an die allgemeine gesetzliche Gewinnreserve	0.00	0.00
Vortrag auf neue Rechnung	213'915.56	115'374.41