

An den Verwaltungsrat der
Badi Reiden AG
Kleinfeld
6260 Reiden

17. November 2023

bernhard.herger@truvag-revision.ch
+41 41 818 77 84

Bestätigung der ausführlichen Jahresrechnung 2022

Sehr geehrte Damen und Herren

Wir haben die ausführliche Jahresrechnung 2022 (siehe Beilage) mit unserem Revisionsbericht 2022 (eingeschränkte Revision) vom 20. Februar 2023 und unseren Unterlagen abgestimmt.

Hiermit bestätigen wir, dass die einzelnen Salden der ausführlichen Jahresrechnung 2022 mit den durch uns eingeschränkt revidierten Zahlen (insbesondere Saldobilanz aus Buchhaltung und Jahresrechnung) übereinstimmen.

Besten Dank für Ihr Vertrauen und die angenehme Zusammenarbeit. Bei Fragen sind wir gerne für Sie da.

Freundliche Grüsse

Truvag Revisions AG

Bernhard Herger
dipl. Wirtschaftsprüfer

Pascal Ehrler
BSc Business Administration



Badi Reiden AG

Kleinfeld

6260 Reiden

Jahresrechnung

per

31. Dezember 2022

Badi Reiden AG, Reiden

BILANZ PER	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVEN		
UMLAUFVERMÖGEN	CHF	CHF
Kasse Badi	13'900.10	9'227.00
Post Finance	12'037.71	7'059.17
Raiffeisen Bank	9'001.20	457'388.25
Raiffeisen Bank Baukonto	765.92	122.08
Raiffeisen Bank Sperrkonto AK Bautreuhand	10'735.87	10'600.87
Raiffeisen Kapitaleinzahlungskonto	400'116.66	0.00
WIR-Bar-Guthaben	8.97	249.85
Flüssige Mittel	446'566.43	484'647.22
Transferkonto (Kreditkarten)	1'848.42	867.35
Transferkonto	1'848.42	867.35
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15'985.05	14'283.45
WB Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0.00	(1'000.00)
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15'985.05	13'283.45
Forderungen gg. Dritten (MwSt-Guthaben)	0.00	27'949.02
Kurzfristige Forderungen gg. Eidg. Steuerverwaltung	0.00	27'949.02
WIR Guthaben	5'970.85	6'066.75
WB WIR Guthaben	(1'194.15)	(2'022.25)
Sonstige kurzfristige Forderungen	4'776.70	4'044.50
Vorräte Verkaufsartikel	1'184.50	3'004.30
Vorräte Bahn5	5'034.00	5'495.00
Vorräte und nicht fkturierte Dienstleistungen	6'218.50	8'499.30
Aktive Rechnungsabgrenzung	875.00	39'472.70
Aktive Rechnungsabgrenzung	875.00	39'472.70
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	476'270.10	578'763.54

Badi Reiden AG, Reiden

ANLAGEVERMÖGEN	CHF	CHF
Wertschriften	200.00	200.00
Finanzanlagen	200.00	200.00
Maschinen und Apparate	9'079.00	12'970.00
Badeabwasserneutralisationsanlage	0.00	19'087.50
Mobiliar, Einrichtungen	2'681.00	3'575.00
Büromaschinen, EDV	4'434.00	7'390.00
Kommunikation Anhänger	1'302.00	1'860.00
Mobile Sachanlagen Schwimmbad	17'496.00	44'882.50
Maschinen und Apparate Bahn5	3'780.00	2'315.00
Mobile Sachanlagen Bahn5	3'780.00	2'315.00
Badi Reiden, Umbau und Planung	8'200'840.36	8'249'424.42
Badi Reiden, Sanierung 2022	62'789.24	0.00
WB Sanierung 2022 (Laufzeit 25 J. bis 2047)	(2'511.57)	0.00
Badi Reiden, Umbau - Förderungsgelder	0.00	(48'680.00)
WB Schwimmbadanlage (Laufzeit 20J. Bis 2040)	(753'865.62)	(517'109.78)
Spielfeldgeräte	7'947.00	9'350.00
Rutschbahn	1.00	1.00
Immobilien Sachanlagen Schwimmbad	7'515'200.41	7'692'985.64
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	7'536'676.41	7'740'383.14
BILANZSUMME	8'012'946.51	8'319'146.68

Badi Reiden AG, Reiden

BILANZ PER	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVEN		
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen CHF	40'796.79	94'143.90
Verbindlichkeiten aus Bau-Betrieb	10'667.00	517'660.07
Verbindlichkeiten für Personalaufwand	0.00	11'734.35
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51'463.79	623'538.32
Darl. Basiskredit RB Covid-19 (Amortisation ab 2022)	118'814.15	23'762.85
Darlehen Gde. Nebikon (Amortisation im 2023)	50'000.00	0.00
Festdarlehen Raifeisenbank (Amortisation ab 2022)	240'000.00	240'000.00
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	408'814.15	263'762.85
Abrechnungskonto MWST	23'506.73	0.00
Gutscheine Diverse	294.95	634.25
WB Gutscheine Diverse	0.00	(190.25)
Gutscheine an Schulen (Kursausfall, Überschwemmung)	0.00	22'454.00
Gutscheine Neu ab 2021	10'000.00	17'000.00
Vorschuss Gemeinde Reiden	80'000.00	160'000.00
Depot Schlüssel/Mietmaterial	5'560.00	11'512.50
Kontokorrent AHV, IV, EO, ALV	15'631.55	0.00
Kontokorrent Unfallversicherung	4'191.15	0.00
Kontokorrent Krankentaggeld	2'883.10	0.00
Kontokorrent Quellensteuer	871.35	0.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	142'938.83	211'410.50
Passive Rechnungsabgrenzungen kurzfr. Rückstellungen	165'739.26	117'614.50
Passive Rechnungsabgrenzungen kurzfr. Rückstellungen	165'739.26	117'614.50
TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	768'956.03	1'216'326.17

Badi Reiden AG, Reiden

LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	CHF	CHF
Darl. Basiskredit RB Covid-19 779.922.029.5. 17.04.2028	0.00	118'814.15
Festdarlehen RB 354.643.693.8 01.01.20-01.01.28, 0.55%	1'250'000.00	1'250'000.00
Festdarlehen RB 554.746.206.4 01.01.20-01.01.24, 0.15%	510'000.00	510'000.00
Festdarlehen RB 828.203.853.1 01.01.20-01.01.30, 0.65%	2'000'000.00	2'000'000.00
Festdarlehen RB 298.509.878.3 12.01.22-31.12.25, 1.2%	394'000.00	0.00
Darlehen Gde. Altishofen 01.01.21-31.12.40, 1%	200'000.00	200'000.00
Darlehen Gde. Dagmersellen 01.01.21.31.12.40, 1%	180'000.00	180'000.00
Darlehen Gde. Nebikon 01.01.21.31.12.40, 1%	0.00	50'000.00
Darlehen Gde. Pfaffnau 01.01.21.31.12.40, 1%	160'000.00	160'000.00
Darlehen Gde. Roggliswil 01.01.21.31.12.40, 1%	17'600.00	17'600.00
Darlehen Gde. Reiden	200'000.00	0.00
Darl. V. Schw. Naturstrom AG 25 J. (01.03.21-28.02.46)	417'000.00	435'000.00
TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	5'328'600.00	4'921'414.15
TOTAL FREMDKAPITAL	6'097'556.03	6'137'740.32
EIGENKAPITAL		
Aktienkapital	2'500'000.00	2'500'000.00
Aktienkapital	2'500'000.00	2'500'000.00
Gesetzliche Kapitalreserve	0.00	0.00
Gesetzliche Gewinnreserve	4'000.00	4'000.00
Freiwillige Gewinnreserven	0.00	0.00
Gewinn- oder Verlustvortrag	(322'593.64)	710.65
Jahreserfolg	(266'015.88)	(323'304.29)
Reserven und Jahresverlust	(584'609.52)	(318'593.64)
TOTAL EIGENKAPITAL	1'915'390.48	2'181'406.36
BILANZSUMME	8'012'946.51	8'319'146.68

Badi Reiden AG, Reiden

ERFOLGSRECHNUNG	2022	2021
	CHF	CHF
Eintritte Hallenbad	122'438.68	58'136.85
Eintritte Freibad	81'523.86	15'039.95
Abo Zeit Hallenbad / Freibad	160'046.47	83'428.46
Abo Freibad	0.00	12'525.55
Kästlimiete	0.00	0.00
Erlösminderung infolge Überschwemmung v.24.06.21	0.00	(19'791.05)
<i>Schwimmbaderlöse Eintritte und Abos</i>	<u>364'009.01</u>	<u>149'339.76</u>
Verkaufs- und Mietartikel	15'190.25	3'823.75
<i>Schwimmbaderlöse Zubehörverkauf</i>	<u>15'190.25</u>	<u>3'823.75</u>
Sauna	8'449.37	2'877.05
Aquarena	0.00	0.00
Abo Wellness	11'513.52	5'196.35
<i>Schwimmbaderlöse Wellness</i>	<u>19'962.89</u>	<u>8'073.40</u>
Schulschwimmen	215'607.94	120'695.89
Wasseriete	5'659.00	3'305.00
Kurse 3401 (WSC)	0.00	0.00
Wasserspiraten / Kurse	70'782.24	39'065.15
<i>Schwimmbaderlöse Schule und Kurse</i>	<u>292'049.18</u>	<u>163'066.04</u>
Total Schwimmbaderlöse	<u>691'211.33</u>	<u>324'302.95</u>
Gemeindebeitrag Reiden	430'000.00	430'000.00
Total Gemeindebeiträge	<u>430'000.00</u>	<u>430'000.00</u>
Verkauf Getränke	0.00	41'230.45
Verkauf Speisen	0.00	25'597.75
Verkauf Tischwaren	0.00	4'822.70
Verkauf Kioskaikel / Glacé	0.00	14'197.85
Verkauf Gastronomie	299'240.04	0.00
Erlöse Catering	465.00	0.00
Erlöse lokaler Shop	3'347.96	0.00
Total Erlöse Bahn5	<u>303'053.00</u>	<u>85'848.75</u>
Ertrag aus Personalvermietung	0.00	29'772.15
Ertrag aus Lieferung Energie	0.00	9'218.60
Sporthaus Kleinfeld	0.00	0.00
Ertrag aus übrigen Erträgen	0.00	223.10
Entschädigung Ertragsaufall	0.00	202'422.70
Mietertrag Atelier	0.00	13'530.00
Mietertrag Dach für PV-Anlage	16'713.12	13'927.55
Rückvergütungen CO2-Emissionsreduktion	0.00	10'220.00
Anpassung Gutscheine und Depot	15'407.42	0.00
Erlöse Events	6'332.22	0.00
Mieteinnahmen Infrastruktur	22'850.00	0.00
Total Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	<u>61'302.76</u>	<u>279'314.10</u>
Verluste aus Forderungen, Veränderung WB	0.00	2'485.00
Kassendifferenz	(109.60)	(2'357.56)
Total Erlösminderung	<u>(109.60)</u>	<u>127.44</u>
Bestandesänderung Forderungen aus L. und L.	1'000.00	(1'000.00)
Total Bestandesänderungen	<u>1'000.00</u>	<u>(1'000.00)</u>
Betriebsertrag	1'486'457.49	1'118'593.24
<i>in %</i>	<i>100.0%</i>	<i>100.0%</i>

Badi Reiden AG, Reiden

Materialeinkauf	0.00	(3'331.46)
Einkauf Wellness	0.00	(218.98)
Hilfs- und Verbrauchsmaterial	0.00	(1'992.63)
Total Materialaufwand Schwimmbad	0.00	(5'543.07)

Wareneinkauf Retail Badewelt	(6'643.19)	0.00
Bestandesänderungen Retail Badewelt	(1'819.80)	0.00
Total Warenaufwand Verkaufs- und Mietartikel	(8'462.99)	0.00

Wareneinkauf Getränke	(28'319.17)	(10'946.64)
Wareneinkauf Lebensmittel	(88'142.43)	(21'974.95)
Wareneinkauf Kioskartikel	(26'497.92)	(11'034.70)
Wareneinkauf Tischwaren	(493.21)	(173.28)
Hilfs- und Verbrauchsmaterial Bahn5	(8'198.75)	(4'561.70)
Bestandesänderung Bahn5	(461.00)	0.00
Total Warenaufwand Bahn5	(152'112.48)	(48'691.27)

Wareneinkauf lokaler Shop	(5'464.59)	0.00
Total Wareneinkauf lokaler Shop	(5'464.59)	0.00

Bestandesänderungen Vorräte Verkaufsartikel	0.00	1'012.75
Bestandesänderungen Vorräte Bahn5	0.00	(2'010.26)
Total Bestandesänderungen Vorräte	0.00	(997.51)

TOTAL MATERIAL- UND WARENAUFWAND	(166'040.06)	(55'231.85)
---	---------------------	--------------------

BRUTTOGEWINN I	1'320'417.43	1'063'361.39
-----------------------	---------------------	---------------------

<i>in %</i>	<i>88.8%</i>	<i>95.1%</i>
-------------	--------------	--------------

Badi Reiden AG, Reiden

Lohnaufwand	(616'880.85)	(441'913.70)
Erfolgsbeteiligungen	(400.00)	0.00
Leistungen von Sozialversicherungen	10'654.15	4'391.75
Leistungen von Arbeitslosenkasse (Covid 19)	0.00	30'963.60
Total Personalaufwand	(606'626.70)	(406'558.35)
AHV, IV, EO, ALV	(61'522.10)	(42'270.40)
Berufliche Vorsorge	(62'415.85)	(36'526.15)
Unfallversicherung	(4'965.60)	(6'052.85)
Krankentaggeldversicherung	(4'025.55)	(2'243.45)
Total Sozialversicherungsaufwand	(132'929.10)	(87'092.85)
Personalbeschaffung	(1'388.02)	(1'150.00)
Berufliche Aus- und Weiterbildung	(9'194.26)	(6'700.00)
Reisespesen	0.00	(3'760.60)
Arbeitskleider	(555.06)	(830.55)
Spesen, Reise, Auto, Übernachtung	(4'753.50)	0.00
Personalanlässe	(952.92)	0.00
Übriger Personalaufwand	(2'858.96)	(2'754.50)
Total Übriger Personalaufwand	(19'702.72)	(15'195.65)
Lehrstunden von Wasserpiraten	(27'140.40)	(30'000.00)
Aushilfen	(730.75)	0.00
Total Leistungen Dritter	(27'871.15)	(30'000.00)
TOTAL PERSONALAUFWAND	(787'129.67)	(538'846.85)
BRUTTOGEWINN II	533'287.76	524'514.54
<i>in %</i>	<i>35.9%</i>	<i>46.9%</i>

Badi Reiden AG, Reiden

Baurechtzins	(11'341.80)	(11'342.00)
Unterhalt Immobilie	0.00	0.00
Unterhalt Umgebung	0.00	(13'010.90)
Unterhalt Restaurant	0.00	(923.90)
Unterhalt Bau (von Raiffeisen Badi Reiden AG bezahlt)	0.00	(7'729.80)
Fremdmieten Geschäftslokaltäten	(11'341.80)	(33'006.60)
Reinigungsmittel	(8'624.64)	(11'709.08)
Chemikalien	(18'849.36)	(10'008.10)
Reinigung & Chemikalien	(27'474.00)	(21'717.18)
Total Raumaufwand	(38'815.80)	(54'723.78)
URE Technische Anlagen	(46'064.15)	(3'402.25)
URE Mobiliar und Geräte	(8'087.11)	(7'090.89)
URE Diverses	(621.97)	(1'454.84)
URE Maschinen und Apparate Bahn5	(3'602.15)	(3'369.40)
URE Umgebung	(17'830.07)	0.00
URE Bahn5	(16'409.23)	0.00
URE EDV und Büromaschinen	(250.00)	(4'729.76)
Total Unterhalt, Rep., Ersatz (URE)	(92'864.68)	(20'047.14)
Verkehrsabgaben	(244.00)	(162.00)
Fahrzeugaufwand	(244.00)	(162.00)
Frachten, Spediteur, Cargo	0.00	(158.40)
Domizil	0.00	0.00
Transportaufwand	0.00	(158.40)
Total Fahrzeug- und Transportaufwand	(244.00)	(320.40)
Gebäudeversicherung	(7'636.70)	(7'637.35)
Betriebshaftpflichtversicherung	(8'025.40)	(6'275.40)
Maschinenversicherung	(3'972.80)	(3'951.05)
Bauwesen- / Bauherren Haftpflichtvers. 03.20-02.23	0.00	0.00
Sachversicherungen	(19'634.90)	(17'863.80)
Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	(9'836.60)	(8'793.25)
Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	(9'836.60)	(8'793.25)
Total Sachvers., Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	(29'471.50)	(26'657.05)
Strom/Elektrizität	(111'692.11)	(98'658.69)
Wasser	(14'610.39)	(7'486.55)
Abwasser	(29'260.67)	(5'422.25)
Kehrrichtabfuhr/Entsorgung	(4'823.89)	(3'522.90)
Total Energie- und Entsorgungsaufwand	(160'387.06)	(115'090.39)

Badi Reiden AG, Reiden

Büromaterial	(3'167.86)	(1'686.00)
Zeitschriften, Bücher	(1'425.24)	(1'214.79)
Telefon/Internet/KK-Terminal	(1'879.00)	(3'270.66)
Porti	0.00	(1.85)
Beiträge, Spenden	(1'551.00)	(1'575.00)
Buchführungs-/ Beratungsaufwand	(25'099.07)	(61'567.00)
Rechtsberatung	0.00	(50'000.00)
Aufwand Verwaltungsrat	(115'973.74)	(107'040.55)
Aufwand Revisionsstelle	(535.60)	(2'562.55)
Sonstiger Verwaltungsaufwand	(65.00)	0.00
Verwaltungsaufwand	(149'696.51)	(228'918.40)
Lizenzen, Updates	(12'387.13)	(13'114.15)
Informatikaufwand	(12'387.13)	(13'114.15)
Total Verwalt.- und Informatikaufwand	(162'083.64)	(242'032.55)
Werbung (Inserate, Drucksachen, Internet)	(13'140.65)	(15'106.25)
Deko	(535.88)	(1'546.90)
Reisespesen	0.00	0.00
Repräsentationsspesen	(1'324.00)	(40.00)
Total Werbeaufwand	(15'000.53)	(16'693.15)
Vorsteuerkorrektur (bei gemischter Verwendung)	(7'932.50)	(7'496.55)
Vorsteuerkürzung GDE-Beitrag	(12'811.01)	(19'441.83)
Total Sonstiger betrieblicher Aufwand	(20'743.51)	(26'938.38)
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)	13'677.04	22'011.70
<i>in %</i>	<i>0.9%</i>	<i>2.0%</i>

Badi Reiden AG, Reiden

Abschreibungen und WB Anlagevermögen	(240'670.41)	0.00
WB Anlagevermögen	(240'670.41)	0.00
Abschreibungen und WB Maschinen und Apparate	(5'511.47)	(21'392.55)
Abschreibungen und WB Mobiliar, Einrichtungen	(894.00)	(7'682.00)
Abschreibungen und WB EDV und Büromaschinen	(2'956.00)	(6'430.00)
Abschreibungen und WB Fahrzeuge	(558.00)	(800.00)
Abschreibungen und WB mobile Sachanlagen	(9'919.47)	(36'304.55)
Abschreibungen und WB Spielplatzgeräte	0.00	(1'700.00)
Abschreibungen und WB Badi Reiden, Umbau + Planung	0.00	(420'954.48)
Wertberichtigung Immobilien	0.00	(422'654.48)
Total Abschreibungen und Wertberichtigungen	(250'589.88)	(458'959.03)
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)	(236'912.84)	(436'947.33)
<i>in %</i>	<i>-15.9%</i>	<i>-39.1%</i>
Bank-, PC-Spesen	(478.67)	(603.17)
Darlehenszinsaufwand Festdarlehen Raiffeisenbank	(25'114.50)	(17'922.25)
Darlehenszinsaufwand Gemeinde Altishofen	(2'000.00)	(2'000.00)
Darlehenszinsaufwand Gemeinde Dagmersellen	(1'800.00)	(1'800.00)
Darlehenszinsaufwand Gemeinde Nebikon	(500.00)	(500.00)
Darlehenszinsaufwand Gemeinde Pfaffnau	(1'600.00)	(1'600.00)
Darlehenszinsaufwand Gemeinde Roggliswil	(176.00)	(176.00)
Darlehenszinsaufwand Gemeinde Reiden	(2'000.00)	0.00
Kreditkartengebühren	(6'189.24)	(1'848.39)
Rundungsdifferenzen	0.11	0.00
Veränderung WB WIR Guthaben	828.10	108.15
Verzugszinsaufwand	0.00	(1'070.35)
Finanzaufwand	(39'030.20)	(27'412.01)
Erträge aus Bankguthaben	119.26	2.44
Erträge aus Wertschriften des Anlagevermögens	0.00	26.00
Finanzertrag	119.26	28.44
Total Finanzaufwand und -ertrag	(38'910.94)	(27'383.57)
Total Übriger betr. Aufwand, Abschr. WB u. Finanzergeb.	(1'049'781.95)	(988'845.44)
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN (EBT)	(275'823.78)	(464'330.90)
<i>in %</i>	<i>-18.6%</i>	<i>-41.5%</i>
Ausserordentlicher Ertrag	77'847.20	366'601.25
Ausserordentlicher Aufwand	(79'381.10)	(251'681.34)
Auflösung von nicht benötigten Rückstellungen	0.00	0.00
Verzicht Baurechtszins Gemeinde Reiden	11'341.80	11'342.00
A.O. Gewinne aus Veräusserungen von AV	0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	9'807.90	126'261.91
Übriger periodenfremder Aufwand	0.00	(3'283.45)
Übriger periodenfremder Ertrag	0.00	18'048.15
Periodenfremder Aufwand und Ertrag	0.00	14'764.70
Total A.O. einmaliger/periodenfremder Aufwand u. Ertrag	9'807.90	141'026.61
Total Ausserordentlicher und betr. Fremder Erfolg, Steuer	(9'807.90)	(141'026.61)
Direkte Steuern	0.00	0.00
JAHRESERFOLG	(266'015.88)	(323'304.29)
<i>in %</i>	<i>-17.9%</i>	<i>-28.9%</i>

Badi Reiden AG, Reiden

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG

Ausweispflichten gemäss OR

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat bzw. Geschäftsführung 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.

COVID-19-Kreditvereinbarung

Die Badi Reiden AG hat per 15.04.2020 einen verbürgten COVID-19-Kredit von total CHF 142'577 in Anspruch genommen. Dieser wird aktuell zu einem Satz von 0.0% verzinst. Die Zinskonditionen können jeweils per 31. März aufgrund der Vorgaben des Eidg. Finanzdepartements an die Marktentwicklungen angepasst werden. Gemäss der getroffenen Kreditvereinbarung wird der Kredit in jährlichen Raten von CHF 23'762.- erstmals per 31. März 2022 - bis 31. März 2027 zurückgeführt. Während der Laufzeit des COVID-19-Kredits gelten die gesetzlichen Beschränkungen (Ausschluss von Gewinnausschüttungen, Ausschluss von Gewährung oder Rückzahlung von Darlehen an Aktionäre oder Nahestehende, Ausschluss von Rückführung von Gruppendarlehen). Im Zusammenhang mit den Bestimmungen zum Kapitalverlust bzw. einer Überschuldung nach Art. 725 OR gilt der verbürgte COVID-19-Kredit im Umfang von CHF 142'577 bis zum Ende der Laufzeit nicht als Fremdkapital (Art. 24 der COVID-19-SBüG). Im 2023 ist die vollständige Rückzahlung des Kredits geplant.

Härtefallregelung

Der Verwaltungsrat hat am 16.02.2021 infolge COVID-19 ein Gesuch um Härtefallunterstützung beim Kanton gestellt. Das Gesuch für A-Fonds-perdu- Beiträge wurde gutgeheissen. Während drei Jahren oder bis zur Rückzahlung der A-Fonds-perdu- Beiträge gelten die kantonalen Regelungen und Beschränkungen (Ausschluss von Gewinnausschüttungen, Ausschluss von Gewährung oder Rückzahlung von Darlehen an Aktionäre oder Nahestehende, Ausschluss von Rückführung von Gruppendarlehen).

Vertrag Dachnutzung Photovoltaikanlage

Die Badi Reiden AG räumt der Schweizer Naturstrom AG das Recht ein, auf dem Gebäudedach eine PVA zu erstellen, zu betreiben und zu unterhalten. Anstelle eines jährlichen Mietzinses beteiligt sich die Schweizer Naturstrom AG an den Kosten für die Sanierung des Daches im Umfang von CHF 450'000. Dieser Betrag wird über die Laufzeit von 25 Jahren mit einer Verrechnung der Stromkosten amortisiert.

Badi Reiden AG, Reiden

Baurechtsvertrag mit der Gemeinde Reiden

Dauer 30 Jahre, Beginn per 01.01.2020, Ende 31.12.2049

Die Baurechtszinsen werden von der Gemeinde Reiden über die gesamte Laufzeit erlassen.

Abschreibungen

Die Nutzungsdauer der immobilien Sachanlagen wurde von 20 auf 25 Jahre erhöht. Das Vorgehen wurde rückwirkend ab 2021 gewählt, so dass sich im Berichtsjahr die im 2021 somit zu hoch vorgenommenen Abschreibungen um diesen Betrag reduzieren. Ab 2023 werden die Abschreibungen rund CHF 330'000 betragen.

2. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung	2022 CHF	2021 CHF
MWST	-	27'949.02
WIR Guthaben	5'970.85	6'066.75
WB WIR Guthaben	-1'194.15	-2'022.25
Kreditkarte	1'848.42	867.35
Total übrige kurzfristige Forderungen	6'625.12	32'860.87
MWST	23'506.73	-
Gutscheine inkl. WB	10'294.95	39'898.00
Vorschuss	80'000.00	160'000.00
Sozialversicherungen	23'577.15	-
Depot Schlüssel/Mietmaterial	5'560.00	11'512.50
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	142'938.83	211'410.50
4. Anzahl Mitarbeiter	2022	2021
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	unter 50	unter 50

Badi Reiden AG, Reiden

9. Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung	2022 CHF	2021 CHF
Betriebsfremder Ertrag	-	-
Periodenfremder Ertrag	-	18'048.15
Ausserordentlicher Ertrag	89'189.00	377'943.25
Total ausserord., einmal. oder periodenfremder Ertrag	89'189.00	395'991.40
Betriebsfremder Aufwand	-	-3'283.45
Periodenfremder Aufwand	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	-79'381.10	-251'681.34
Total ausserord., einmal. oder periodenfremder Aufw.	-79'381.10	-254'964.79

Der ausserordentliche Ertrag setzt sich aus dem Verzicht des Baurechtszins der Gemeinde Reiden CHF 11'341.80, sowie diversen Versicherungsgutschriften im Zusammenhang mit dem Wasserschaden von 2021 von CHF 77'847.20 zusammen.

Der Ausserordentliche Aufwand ergibt sich aus nicht abgegrenzten Aufwänden welche die Vorjahre betreffen (Rückstellung Mängelrüge, Rückstellung Beratung, Auflösung Abgrenzung Vorjahr)

Anpassung Kreditkarten und Gutscheine	-	1'198.15
Mobilier Maschinenversicherung 2020	-	3'283.45
Aufwand aufgrund Überschwemmung vom 24.06.2021	9'566.08	239'616.19
Möglicher Verlust in Bezug auf AK Bautreuhand	-	10'667.00
Mängelrügen und Baumängel	64'855.02	-
Truvag Wirtschaftsberatung	4'960.00	-
diverse unwesentliche Positionen	-	200.00
Total ausserordentlicher Aufwand	79'381.10	254'964.79
Verzicht Baurechtszins Gemeinde Reiden	11'341.80	11'342.00
Härtefallentschädigung Finanzen Kanton Luzern	-	136'000.00
Überschwemmung vom 24.06.2021, Schadenzlg. + Rückstellung Versicherung	77'847.20	219'934.25
Aufwandminderung Rechtsstreit AK Bautreuhand	-	10'667.00
Mobilier Wasserschaden 2020 und Überschussbeteiligung	-	18'048.15
Total ausserordentlicher Ertrag	89'189.00	395'991.40

Badi Reiden AG, Reiden

ANTRAG ZUR GEWINNVERWENDUNG

	2022	2021
	CHF	CHF
Bilanzvortrag	(322'593.64)	710.65
Entnahme aus gesetzlichen Kapitaleinlagereserven	0.00	0.00
Jahreserfolg	(266'015.88)	(323'304.29)
	<hr/>	<hr/>
Total zur Verfügung der Generalversammlung	(588'609.52)	(322'593.64)
 Antrag zur Verwendung:		
Ausrichtung einer Dividende von	0.00	0.00
Ausschüttung aus gesetzlichen Kapitaleinlagereserven	0.00	0.00
Zuweisung an die gesetzlichen Gewinnreserven	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
Vortrag auf neue Rechnung	(588'609.52)	(322'593.64)