

Truvag Revisions AG
Hallwilerweg 2, Postfach
6000 Luzern 7

Tel. +41 41 818 78 78
www.truvag-revision.ch
luzern@truvag-revision.ch



Bericht der Revisionsstelle
an die Generalversammlung der
FC Luzern-Innerschweiz AG
mit Sitz in Luzern

Revisionsbericht zur Ordentlichen Revision der Jahresrechnung 2019/20

(umfassend die Zeitperiode vom 01.07.2019 – 30.06.2020)

14. September 2020

Bericht der Revisionsstelle
an die Generalversammlung der
FC Luzern-Innerschweiz AG
mit Sitz in Luzern

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der FC Luzern-Innerschweiz AG bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 30. Juni 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Hervorhebung eines Sachverhalts

Wir machen auf die Anmerkung «Weitere Angaben» im Anhang der Jahresrechnung aufmerksam, in der dargelegt ist, dass die Ausbreitung von COVID-19 bedeutsame Auswirkungen auf die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft haben wird, die Auswirkungen zum jetzigen Zeitpunkt aber ungewiss sind. Unser Prüfungsurteil ist im Hinblick auf diesen Sachverhalt nicht eingeschränkt.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 30. Juni 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

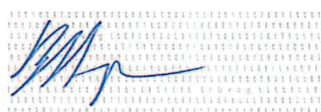
In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Luzern, 14. September 2020

Truvag Revisions AG



Rolf Eberle
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Bernhard Herger
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

Jahresrechnung bestehend aus

- Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang

BILANZ	30.06.2020	30.06.2019
(in CHF)		
AKTIVEN		
Umlaufvermögen	11'492'147	9'462'866
Flüssige Mittel	2'639'217	2'706'890
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
- gegenüber Dritten	1'230'403	4'897'939
Delkredere	-61'388	-251'456
Übrige kurzfristige Forderungen		
- gegenüber Dritten	262'604	91'064
- gegenüber Beteiligten und Organen	554'649	552'983
Vorräte	42'824	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen		
- gegenüber Dritten	4'823'837	365'446
- gegenüber übrigen Konzerngesellschaften	2'000'000	1'100'000
Anlagevermögen	1'992'626	2'264'331
Sachanlagen		
- Mobile Sachanlagen	144'010	145'462
Immaterielle Werte	1'848'616	2'118'869
TOTAL AKTIVEN	13'484'773	11'727'198

BILANZ	30.06.2020	30.06.2019
(in CHF)		
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital	10'423'580	8'708'999
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
- gegenüber Dritten	997'520	288'369
- gegenüber Beteiligten und Organen	5'272	0
- gegenüber übrigen Konzerngesellschaften	0	14'330
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
- gegenüber Dritten	48'406	0
- gegenüber übrigen Nahestehenden	25'000	25'000
- gegenüber übrigen Konzerngesellschaften	8'235'363	6'169'488
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
- gegenüber Dritten	78'363	377'653
Passive Rechnungsabgrenzungen	1'033'655	1'834'159
Langfristiges Fremdkapital	2'434'584	1'959'584
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
- gegenüber übrigen Nahestehenden	81'250	106'250
Übrige langfristige Verbindlichkeiten		
- Verbürgter COVID-19-Kredit	500'000	0
- gegenüber Beteiligten und Organen mit Rangrücktritt	1'853'334	1'853'334
Eigenkapital	626'609	1'058'615
Aktienkapital	1'000'000	1'000'000
Gesetzliche Gewinnreserve	5'000	5'000
Freiwillige Gewinnreserve	42'840	37'980
Bilanzerfolg		
- Bilanzerfolg aus Vorjahr	15'635	7'539
- Unternehmenserfolg	-436'865	8'095
TOTAL PASSIVEN	13'484'773	11'727'198

ERFOLGSRECHNUNG	2019/20	2018/19
(in CHF)		
Spieleinnahmen	1'149'789	900'317
Gagenerträge	2'000'000	2'600'000
Werbeeinnahmen	936'600	1'067'862
Übertragungsrechte	2'397'882	2'535'561
Gönnerbeiträge	410'000	450'000
Nachwuchs	1'810'844	1'978'240
Übriger Ertrag	599'183	143'800
Erlösminderungen	189'778	-136'585
Total Betriebsertrag	9'494'077	9'539'196
Personalaufwand	-8'652'253	-10'164'366
Spielbetrieb	-1'364'258	-1'548'757
Nachwuchs	-569'327	-637'049
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-58'191	-65'979
Werbeaufwand	-57'080	-73'934
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-139'005	-92'007
Betriebserfolg I	-1'346'036	-3'042'896
Transferertrag	3'575'186	4'730'928
Transferaufwand	-641'999	-55'741
Ausbildungsentschädigungen	-162'852	-107'469
Ausleihgebühren	0	-25'000
Spielervermittler und -beobachter	-352'500	-413'994
<i>Total Transferrechnung</i>	<i>2'417'835</i>	<i>4'128'724</i>
Betriebserfolg II (Übertrag)	1'071'799	1'085'829

ERFOLGSRECHNUNG	2019/20	2018/19
(in CHF)		
Betriebserfolg II (Übertrag)	1'071'799	1'085'829
Abschreibungen mobile Sachanlagen	-98'433	-88'095
Abschreibungen immaterielle Sachanlagen	-1'544'619	-1'092'891
Betriebserfolg III	-571'253	-95'157
Finanzaufwand	-133'037	-19'570
Finanzertrag	1'667	-7'969
Betriebserfolg IV	-702'624	-122'696
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-3'923	-16'953
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	271'682	149'618
Unternehmenserfolg vor Steuern	-434'865	9'970
Direkte Steuern	-2'000	-1'874
Unternehmenserfolg	-436'865	8'095