

Bericht der Revisionsstelle

mit Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 der

Genossenschaft Olma Messen St. Gallen, St. Gallen

An die Delegiertenversammlung der
Genossenschaft Olma Messen St. Gallen, St. Gallen

St. Gallen, 1. März 2019

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Genossenschaft Olma Messen St. Gallen bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung der Verwaltung

Die Verwaltung 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 die Verwaltung 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.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 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. 906 OR in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 906 OR in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben der Verwaltung ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass die Verwendung des Bilanzgewinns dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ernst & Young AG

Zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage

- ▶ Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)
- ▶ Verwendung des Bilanzgewinns

Erfolgsrechnung 2018

ERFOLGSRECHNUNG	Anhang	2018	2017
Flächenertrag		19'641'060	19'942'498
Eintritte		4'309'881	4'366'974
Betrieb		6'399'399	7'102'498
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		30'350'340	31'411'970
Uebrigter Ertrag	Pt. 8	213'306	270'318
Total Betriebsertrag		30'563'646	31'682'288
Messebetriebsaufwand		6'810'880	7'603'180
Personal		9'127'479	9'110'394
Gebäude und Anlagen		678'042	656'393
Energie		720'341	666'152
Werbung und Public Relations		3'083'303	3'154'789
Verwaltung		1'531'510	1'488'653
Uebrigter Aufwand	Pt. 8	18'681	112'533
Total Betriebsaufwand		21'970'236	22'792'094
Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Zinsen		8'593'410	8'890'194
Total ordentliche Abschreibungen		7'854'654	8'161'019
Betriebsergebnis vor Zinsen		738'756	729'175
Finanzertrag		389	535
Finanzaufwand		1'179	2'258
Ordentliches Unternehmungsergebnis		737'966	727'452
Ausserordentlicher Ertrag		0	0
Ausserordentlicher Aufwand		0	0
Total ausserordentliches Ergebnis		0	0
Jahresergebnis		737'966	727'452
betrieblicher Cash Flow		8'592'620	8'888'471

Bilanz

Aktiven

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Kassen	5'525	4'725
Bank- und Postcheckguthaben	9'000'880	6'582'470
Flüssige Mittel	9'006'405	6'587'195
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'798'000	1'338'178
Wertberichtigung auf Ford. aus L. und L.	-80'000	-80'000
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'718'000	1'258'178
übrige kurzfristige Forderungen	76'191	56'511
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	977'006	892'575
<i>Umlaufvermögen</i>	11'777'602	8'794'459
Beteiligungen	231'438	231'438
mobile Sachanlagen	p.m.	p.m.
immobile Sachanlagen	23'490'000	26'020'000
Immaterielle Werte	p.m.	p.m.
<i>Anlagevermögen</i>	23'721'438	26'251'438
Total Aktiven	35'499'040	35'045'896

Passiven

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'427'297	1'275'378
kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	253'101	258'498
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	647'531	720'210
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4'643'833	4'322'736
Kurzfristiges Fremdkapital	6'971'762	6'576'822
Rückstellungen	3'151'668	3'237'440
Langfristiges Fremdkapital	3'151'668	3'237'440
<i>Fremdkapital</i>	10'123'430	9'814'262
Anteilscheinkapital	23'233'000	23'133'000
Gesetzliche Gewinnreserve	1'395'000	1'355'000
Freiwillige Gewinnreserve		
Bilanzgewinn	747'610	743'634
Jahresgewinn	737'966	727'452
Vortrag Vorjahr	9'644	16'182
<i>Eigenkapital</i>	25'375'610	25'231'634
Total Passiven	35'499'040	35'045'896

Anhang

1. Firma und Sitz

Genossenschaft Olma Messen St. Gallen, St. Gallen

2. Grundsätze der Rechnungslegung

Allgemeines

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes (32. Teil des Obligationenrechts) erstellt. Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, welche nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben. Dabei ist zu berücksichtigen, dass zur Sicherung des dauernden Gedeihens des Unternehmens die Möglichkeit zur Bildung von stillen Reserven wahrgenommen wird.

Fremdwährungspositionen

Die funktionale Währung ist Schweizer Franken (CHF). Transaktionen in fremden Währungen werden zum jeweilig gültigen Monatskurs der Transaktion in die funktionale Währung CHF umgerechnet: Monetäre Aktiven und Verbindlichkeiten in Fremdwährungen werden per Bilanzstichtag zum Stichtagskurs in die funktionale Währung umgerechnet. Die sich daraus ergebenden Fremdwährungsgewinne oder -verluste werden in der Erfolgsrechnung erfasst.

Flüssige Mittel

Die Positionen flüssige Mittel beinhalten Kassenbestände sowie Post- und Bankguthaben. Sie werden zu Nominalwerten bilanziert.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden mit dem ursprünglichen Netto-Rechnungsbetrag abzüglich einer Wertberichtigung für spezifische risikobehaftete Forderungen erfasst. Wertberichtigungen werden bei Forderungen, für die spezifische Risiken identifiziert wurden, vorgenommen.

Sachanlagen

Mobile Sachanlagen werden am Jahresende vollständig abgeschrieben. Die immobilen Sachanlagen werden degressiv vom Restwert abgeschrieben. Bei Anzeichen von Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

Umsatz- und Aufwandrealisierung

Für die Realisierung von Umsatz und Aufwand gilt der Zeitpunkt der Durchführung der Messe oder Veranstaltung. Per Jahresende bestehende Ertrags- und Aufwandpositionen sowie geleistete Akontozahlungen für Messen und Veranstaltungen des folgenden Jahres werden transitorisch abgegrenzt.

31.12.18 31.12.17

3. Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Dritten	76'191	56'511
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Kontokorrent Intexpo Messe St. Gallen AG	253'101	258'498
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	647'531	720'210

4. Mitarbeiter

Anzahl Vollzeitstellen liegt nicht über 250 im Jahresdurchschnitt.

5. Beteiligungen:	Stimm- und Kapitalanteil	Nominal- wert	Buchwert	Buchwert
- Intexpo Messe St. Gallen AG, St. Gallen	100.0%	50'000	231'438	231'438
- PLS Parkleitsystem St. Gallen AG	10.5%	20'200	p.m.	p.m.
- Solargenossenschaft St. Gallen		15'000	p.m.	p.m.
- Diverse		2'700	p.m.	p.m.

6. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	99'299	95'991
--	--------	--------

7. Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändeter oder abgetretener Aktiven sowie der Aktiven unter Eigentumsvorbehalt:

Pfandrecht auf den Baurechtsgrundstücken Nr. 4669, St.Jakobstrasse, Jägerstrasse, Sonnenstrasse und Notkerstrasse sowie Nr. 5267, Splügenstrasse 12 und Rosenheimstrasse 10, im Grundbuch der Gemeinde St.Gallen eingetragen.	20'000'000	55'000'000
Effektiv beansprucht	0	0

31.12.18 31.12.17

8. Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

Projektarbeiten für Dritte	13'080	53'000
Weiterverrechnete Unterhaltskosten	26'657	27'799
Dienstleistungsertrag	49'282	23'850
Überschussbeteiligungen aus Versicherungspolicen	969	25'926
Geldeingang aus Konkurs und Betreibungen	9'532	38'341
Diverse Positionen	113'786	101'403
Übriger Ertrag	213'306	270'318
Liegenschaftssteuer	13'617	13'617
Devisenkursverlust	5'864	0
Diverse Positionen	-800	98'916
Übriger Aufwand	18'681	112'533

Verteilung des Bilanzgewinnes

(Antrag des Verwaltungsrates)

Franken

Vortrag Vorjahr	9'644
Jahresgewinn	737'966

Bilanzgewinn	747'610
---------------------	----------------

Antrag des Verwaltungsrates

Bilanzgewinn	747'610
Zuweisung an die Gesetzliche Gewinnreserve	-40'000
3 % Zins Anteilscheinkapital	-695'240

Vortrag auf neue Rechnung	12'370
----------------------------------	---------------