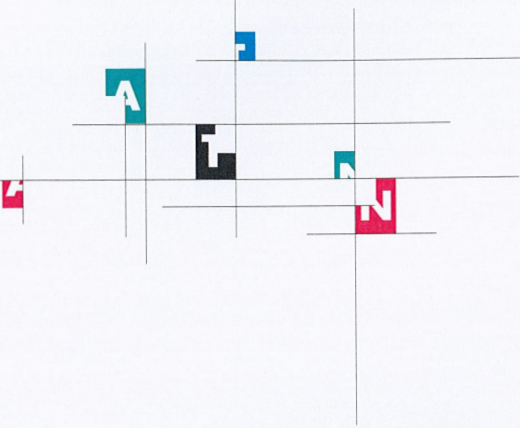




**Jazz Verein Moods
8005 Zürich**

**Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung**

Jahresrechnung 2021



Bericht der Revisionsstelle
zur Eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung
des Jazz Verein Moods
8005 Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Jazz Verein Moods für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

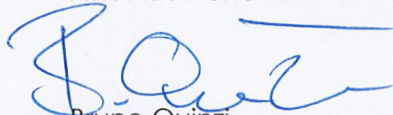
Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

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.

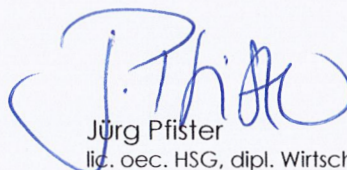
Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

Ohne unsere Prüfungsaussage einzuschränken, machen wir auf Anmerkung 2.4 im Anhang der Jahresrechnung aufmerksam, in der eine wesentliche Unsicherheit über die Bewertung der immateriellen Anlagen dargelegt ist. Diese können im heutigen Zeitpunkt objektiv nicht abschliessend beurteilt werden, weil die Werthaltigkeit von zukünftigen Einnahmen abhängt.

ATN Audit and Tax Network AG



Bruno Quinzi
Treuänder mit eidg. Fachausweis
Revisionsexperte, leitender Revisor



Jürg Pfister
lic. oec. HSG, dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte

Zürich, 25. April 2022

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	Anhang	2021	2020
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		581 485	806 642
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2.1	26 459	12 160
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Dritten		18 682	23 693
Vorräte	2.2	30 477	20 016
Aktive Rechnungsabgrenzungen		397 565	166 754
Total Umlaufvermögen		1 054 668	1 029 265
Anlagevermögen			
Sachanlagen	2.3	754 580	946 769
Immaterielle Anlagen	2.4	209 700	209 700
Total Anlagevermögen		964 280	1 156 469
TOTAL AKTIVEN		2 018 948	2 185 734

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	Anhang	2021	2020
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3.3	151 660	79 116
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten		9 669	15 628
Passive Rechnungsabgrenzungen		646 816	686 143
Total kurzfristiges Fremdkapital		808 145	780 887
Langfristiges Fremdkapital			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			
Darlehen	3.7	484 759	530 943
Langfristige Rückstellungen	2.3	726 044	873 904
Total langfristiges Fremdkapital		1 210 803	1 404 847
Total Fremdkapital		2 018 948	2 185 734
Eigenkapital			
Vereinsvermögen		0	0
Jahresgewinn / (Jahresverlust)		0	0
Total Eigenkapital		0	0
TOTAL PASSIVEN		2 018 948	2 185 734

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr

(in Schweizer Franken)

	Anhang	2021	2020
Ertrag aus Lieferungen und Leistungen		2 667 816	2 774 228
Erlösminderungen / Veränderungen Delkredere		(2 060)	(9 764)
Total Betriebsertrag		2 665 756	2 764 464
Aufwand für Material, Handelswaren, Dienstleistungen und Energie		(834 739)	(763 797)
Bruttogewinn		1 831 017	2 000 667
Personalaufwand	3.1 / 3.5	(1 266 529)	(1 195 345)
Raumaufwand	3.2	(295 332)	(318 278)
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren		(16 944)	(21 635)
Energie- und Entsorgungsaufwand		(13 571)	(18 013)
Verwaltungs- und Informatikaufwand		(125 559)	(80 158)
Werbeaufwand		(95 307)	(61 774)
Sonstiger betrieblicher Aufwand		(17 622)	(17 412)
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg, Steuern, Abschreibungen und Wertberichtigungen (EBITDA)		153	288 052
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2.3	(214 400)	(381 185)
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern		(214 247)	(93 133)
Finanzertrag		3 018	188
Finanzaufwand		(7 059)	(4 578)
Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)		(218 288)	(97 523)
Ausserordentlicher Ertrag	3.4	227 027	97 523
Ausserordentlicher Aufwand	3.4	(8 739)	0
Jahresgewinn		0	0

Anhang zur Jahresrechnung 2021

(in Schweizer Franken)

1. Allgemeine Angaben

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

2. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die wesentlichen Bilanzpositionen sind wie nachstehend bilanziert:

2.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten bilanziert. Auf den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden individuelle Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

2.2 Vorräte

Vorräte sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten erfasst. Liegt der Nettoveräußerungswert am Bilanzstichtag unter den Anschaffungskosten, wird dieser Wert bilanziert. Es werden Wertberichtigungen für unverkäufliche Vorräte und Vorräte mit geringer Umschlagshäufigkeit vorgenommen. Zusätzlich wird eine steuerlich zulässige Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

2.3 Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Sie werden direkt abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen nach der degressiven Methode. Allfällige Sofortabschreibungen im steuerlich zulässigen Rahmen werden nach Ermessen des Vorstandes vorgenommen. In den Vorjahren gebildete Rückstellungen zwecks Finanzierung des Umbaus wurden im aktuellen Geschäftsjahr insgesamt nicht in der Höhe der Abschreibungen aufgelöst (Abweichung der Stetigkeit in Bewertung und Darstellung).

Anhang zur Jahresrechnung 2021

(in Schweizer Franken)

2.4 Immaterielle Anlagen

Die immateriellen Anlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Sie beinhalten Drittleistungen sowie Leistungen von eigenen Mitarbeitern im Zusammenhang mit der Aufnahme von Konzerten. Die immateriellen Anlagen wurden im Berichtsjahr nicht weiter abgeschrieben (sie wurden im Vorjahr indirekt nach der linearen Methode abgeschrieben).

Der Vorstand geht davon aus, dass die immateriellen Anlagen künftig genügend Einnahmen generieren werden und der Wert per Bilanzstichtag nicht beeinträchtigt ist. Die Werthaltigkeit kann nicht abschliessend beurteilt werden.

2.5 Abweichung vom Grundsatz der Stetigkeit

Zur sachgerechteren und übersichtlicheren Darstellung wurde in der Jahresrechnung 2021 vom Grundsatz der Stetigkeit abgewichen. In diesem begründeten Fall wurden in der Erfolgsrechnung Umgruppierungen vorgenommen.

3. Zusätzliche Angaben

3.1 Anzahl Vollzeitstellen

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

3.2 Restbetrag von Leasing- und Mietverpflichtungen

	2021	2020
Restbetrag der Leasing- und Mietverpflichtungen mit Restlaufzeit grösser 12 Monate	3 036 063	3 247 564

3.3 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Im Berichtsjahr bestanden Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen von CHF 3'169 (Vorjahr CHF 15'972).

Anhang zur Jahresrechnung 2021

(in Schweizer Franken)

3.4 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2021	2020
Anpassung Rückstellung SUISA	0	19 186
Anpassung Rückstellung Forderung	10 000	0
Auflösung Revisionsrückstellung	5 092	1 920
Auflösung Rechnungen	639	7 798
Ausbuchen Ausgleichskasse aus Vorjahren	3 250	0
Auflösung Rückstellung MWST	46 669	0
Auflösung Rückstellung Vorsteuer	11 927	0
Diverse	1 590	25 951
Auflösung Rückstellung Umbau	147 860	42 668
Total ausserordentlicher Ertrag	227 027	97 523
	2021	2020
Ausbuchen Kassendifferenz	2	0
Ausbuchen Differenz Lohndurchlaufkonto	8 737	0
Total ausserordentlicher Aufwand	8 739	0

3.5 Kurzarbeitsentschädigungen

Der Personalaufwand enthält Kurzarbeitsentschädigungen von CHF 402'367.40 (Vorjahr CHF 409'633).

3.6 Nettoauflösung stiller Reserven

Im Berichtsjahr wurden stille Reserven von netto CHF 194'529 aufgelöst (Vorjahr CHF 0).

Anhang zur Jahresrechnung 2021

(in Schweizer Franken)

3.7 COVID-19-Kredit

Zur Liquiditätssicherung hat der Jazz Verein Moods einen verbürgten COVID-19-Kredit von total CHF 400'000 in Anspruch genommen. Davon sind CHF 0.4 Mio. zu einem Satz von 0% zu verzinsen. Die Zinskonditionen können jeweils per 31. März, erstmals per 31. März 2021 aufgrund der Vorgaben des Eidg. Finanzdepartements an die Marktentwicklungen angepasst werden. Das Unternehmen beabsichtigt nicht, den COVID-19 kurzfristig zurückzuführen.

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 Gewährung und Ablösung von Darlehen gegenüber Gruppengesellschaften und Eigentümern. Bis 18.12.2020 durften lediglich Ersatzinvestitionen ins Anlagevermögen getätigt werden. Ab 19.12.2020 sind neben Ersatzinvestitionen gemäss SBÜG neu auch Neuinvestitionen zulässig.

Im Zusammenhang mit den Bestimmungen zum Kapitalverlust bzw. einer Überschuldung nach Art. 725 OR gilt der verbürgte COVID-19-Kredit im Umfang von CHF 0.5 Mio nicht als Fremdkapital (Art. 24 der COVID-19-Solidarbürgschaftsverordnung).

3.8 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

Es bestehen keine weiteren Sachverhalte, die nach Art. 959c OR angabepflichtig sind.

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

Antrag des Vorstandes über die Verwendung des Bilanzgewinns

(in Schweizer Franken)

Fortschreibung des Bilanzgewinns	2021	2020
Gewinn- / (Verlustvortrag) am Anfang des Geschäftsjahrs	0	0
Gewinnverwendung gemäss Beschluss der Generalversammlung		
Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven	0	0
Jahresgewinn / (Jahresverlust)	0	0
Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung	0	0

Antrag des Vorstandes	2021	2020
Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung	0	0
Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven	0	0
Vortrag auf neue Rechnung	0	0
Vortrag auf neue Rechnung	0	0