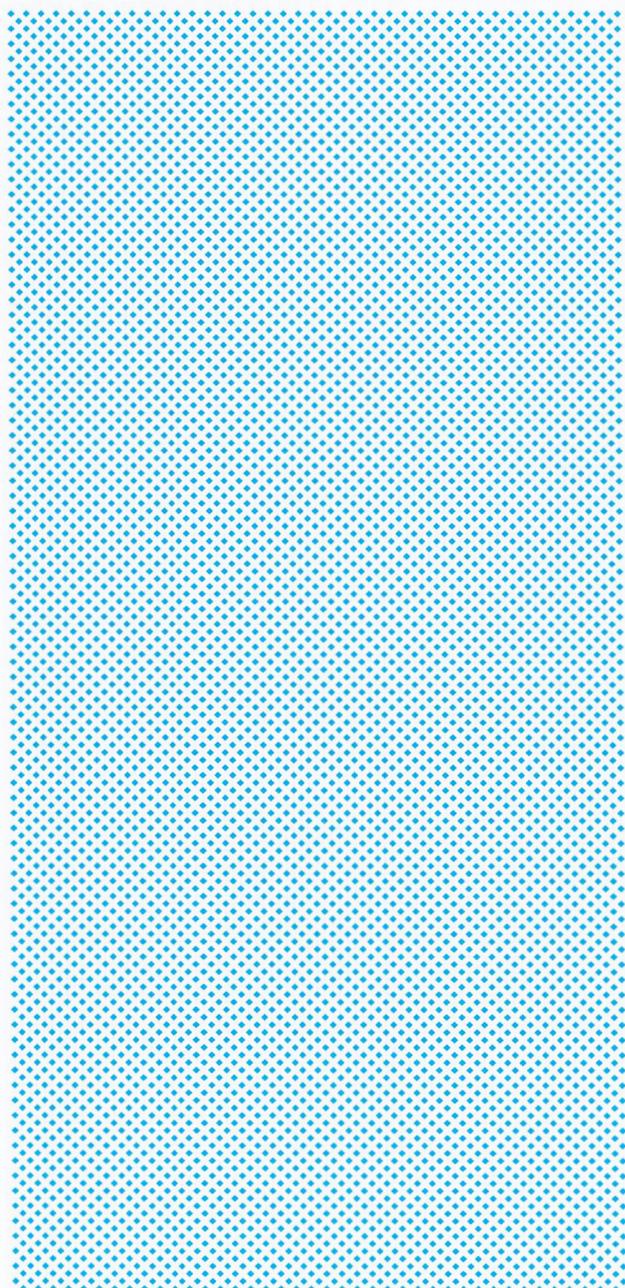


**Jazz Verein Moods
8005 Zürich**

**Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung**

Jahresrechnung 2022



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

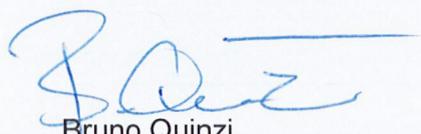
Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Jazz Verein Moods für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

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.

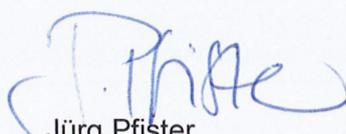
Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen 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 dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entsprechen.

Pfister Treuhand AG



Bruno Quinzi
Treuhandler mit eidg. Fachausweis
Revisionsexperte
leitender Revisor



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

Uster, 26. Mai 2023

Beilagen:

- Jahresrechnung und Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

Bilanz per 31. Dezember (in Schweizer Franken)

	Anhang	2022	2021
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		749 115	581 485
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
gegenüber Dritten	2.1	26 008	26 459
Delkredere	2.1		
Übrige kurzfristige Forderungen			
gegenüber Dritten		40 328	18 682
Vorräte	2.2	17 250	30 477
Aktive Rechnungsabgrenzungen		17 816	397 565
Total Umlaufvermögen		850 517	1 054 668
Anlagevermögen			
Sachanlagen	2.3	553 951	754 580
Immaterielle Anlagen	2.4	0	209 700
Total Anlagevermögen		553 951	964 280
TOTAL AKTIVEN		1 404 468	2 018 948

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

Bilanz per 31. Dezember (in Schweizer Franken)

	Anhang	2022	2021
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4.3	155 210	151 660
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	4.7	335 467	0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten		4 910	9 669
Passive Rechnungsabgrenzungen		377 353	646 816
Total kurzfristiges Fremdkapital		872 940	808 145
Langfristiges Fremdkapital			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			
Darlehen	4.7	41 130	484 759
Langfristige Rückstellungen	2.3	402 412	726 044
Total langfristiges Fremdkapital		443 542	1 210 803
Total Fremdkapital		1 316 482	2 018 948
Eigenkapital			
Vereinsvermögen		0	0
Jahresgewinn / (Jahresverlust)		87 986	0
Total Eigenkapital		87 986	0
TOTAL PASSIVEN		1 404 468	2 018 948

Jazz Verein Moods, 8005 Zürich

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr (in Schweizer Franken)

	Anhang	2022	2021
Ertrag aus Lieferungen und Leistungen		3 764 085	2 667 816
Erlösminderungen / Veränderungen Delkredere		0	(2 060)
Total Betriebsertrag		3 764 085	2 665 756
Aufwand für Material, Handelswaren, Dienstleistungen und Energie		(1 453 349)	(834 739)
Bruttogewinn		2 310 736	1 831 017
Personalaufwand	4.1 / 4.4	(1 479 437)	(1 266 529)
Raumaufwand	4.2	(237 131)	(233 216)
Unterhalt und Reparatur		(136 675)	(62 116)
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren		(20 260)	(16 944)
Energie- und Entsorgungsaufwand		(14 037)	(13 571)
Verwaltungs und Informatikaufwand		(312 720)	(125 559)
Werbeaufwand		(162 460)	(95 307)
Sonstiger betrieblicher Aufwand		6 833	(17 622)
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg, Steuern, Abschreibungen und Wertberichtigungen (EBITDA)		(45 151)	153
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2.3	(200 629)	(214 400)
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern		(245 780)	(214 247)
Finanzertrag		1 575	3 018
Finanzaufwand		(6 231)	(7 059)
Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)		(250 436)	(218 288)
Ausserordentlicher Ertrag	3.1	552 501	227 027
Ausserordentlicher Aufwand	3.1	(214 079)	(8 739)
Jahresgewinn		87 986	0

Anhang zur Jahresrechnung 2022

(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).

2.4 Immaterielle Anlagen

Die immateriellen Anlagen wurden vollständig abgeschrieben.

Anhang zur Jahresrechnung 2022

(in Schweizer Franken)

3. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

3.1 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2022	2021
Auflösung Rückstellungen für Jubiläum	180 000	0
Auflösung Rückstellung Umbau	323 633	147 860
Allianz Überschuss KTG	13 635	0
Auflösung Rückstellungen Nebenkosten	19 392	0
Auflösung Rückstellungen moods.digital	15 005	0
Diverse	836	1 590
Anpassung Rückstellung Forderung	0	10 000
Auflösung Revisionsrückstellung	0	5 092
Auflösung Rechnungen	0	639
Ausbuchen Ausgleichskasse aus Vorjahren	0	3 250
Auflösung Rückstellung MWST	0	46 669
Auflösung Rückstellung Vorsteuer	0	11 927
Total ausserordentlicher Ertrag	552 501	227 027
	2022	2021
Ausbuchen Kassendifferenz	(4 399)	(2)
Abschreibung moods.digital	(209 680)	0
Ausbuchen Differenz Lohndurchlaufkonto	0	(8 737)
Total ausserordentlicher Aufwand	(214 079)	(8 739)

4. Zusätzliche Angaben

4.1 Anzahl Vollzeitstellen

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

4.2 Restbetrag von Leasing- und Mietverpflichtungen

	2022	2021
Restbetrag der Leasing- und Mietverpflichtungen mit Restlaufzeit grösser 12 Monate	2 579 136	3 036 063

Anhang zur Jahresrechnung 2022
(in Schweizer Franken)

4.3 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Im Berichtsjahr bestanden Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen von CHF 20'140 (Vorjahr CHF 3'169).

4.4 Kurzarbeitsentschädigungen

Der Personalaufwand enthält Kurzarbeitsentschädigungen von CHF 0 (Vorjahr CHF 402'367).

4.5 Nettoauflösung stiller Reserven

Im Berichtsjahr wurden stille Reserven von netto CHF 323'633 aufgelöst (Vorjahr CHF 194'529).

4.6 Eventualverbindlichkeiten

Es besteht eine offene Position von CHF 150'000.00 bei einem Lieferanten, welche derzeit in Abklärung ist, ob der gesamte Betrag zurückerstattet werden muss.

4.7 COVID-19-Kredit

Zur Liquiditätssicherung hat der Jazz Verein Moods einen verbürgten COVID-19-Kredit von total CHF 400'000 in Anspruch genommen (per 31.12.2022 CHF 333'320). 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 den COVID-19-Kredit 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).

4.8 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	2022	2021
Gewinn- / (Verlustvortrag) am Anfang des Geschäftsjahrs	0	0
Gewinnverwendung gemäss Beschluss der Generalversammlung Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven	0	0
Jahresgewinn / (Jahresverlust)	87 986	0
Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung	87 986	0

Antrag des Vorstandes	2022	2021
Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung	87 986	0
Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven	0	0
Vortrag auf neue Rechnung	0	0
Vortrag auf neue Rechnung	87 986	0