

**KKL**

**Luzern**

**Geschäfts —  
bericht**

**2022**



# Geschäfts — bericht 2022

**KKL Luzern Management AG** 6

**KKL Luzern Trägerstiftung** 17

**Kontrollsystem und Risk Management** 26

**Organisation** 29

# Das Jahr 2022 im Rückblick: Zurück zum Vollbetrieb

In den ersten drei Monaten des Jahres 2022 hatte die Pandemie noch einen prägenden Einfluss auf unser Haus. So befand sich Anfang Jahr nochmals ein Teil der Mitarbeitenden in Kurzarbeit. Nachdem die Beschränkungen Mitte Februar aufgehoben wurden, ging es im zweiten Quartal sehr schnell. Der Kongress-Bereich befand sich in kürzester Zeit wieder in Vollbetrieb. Im Kulturbereich dauerte die Erholung etwas länger. Im vierten Quartal befand sich aber auch dieser wieder auf Vorpandemie-Niveau. Zu Beginn des Jahres konnten nochmals Kulturausfallentschädigungen beantragt werden. Diese kamen auch unseren Partnern zugute. Diese Entschädigungen trugen mit Sicherheit dazu bei, dass alle langjährigen Kultur-Partner nach wie vor im KKL Luzern veranstalten. Die Freude darüber ist bei Publikum und Künstler:innen sehr gross.

Die Zeit der Pandemie wurde genutzt, um die Strategie 2025 zu erarbeiten. Diese ging Anfang 2022 in die Umsetzung. Im Rahmen der Strategie 2025 wurden sieben Fokusthemen definiert. Eines davon ist die Nachhaltigkeit. Während der Schliessung konnte der Grossteil des Hauses auf LED Beleuchtung umgerüstet werden. Diese und weitere Massnahmen trugen dazu bei, dass der Stromverbrauch um über 20% reduziert werden konnte. Auch im Fokus steht die Arbeitgeberattraktivität. Gutes Fachpersonal zu finden, gestaltet sich heutzutage als grosse Herausforderung. In Workshops und mit zahlreichen Projekten in verschiedenen Bereichen wird das Thema bearbeitet. Die daraus ergriffenen Massnahmen trugen entscheidend dazu bei, dass der Personalbestand im Jahr 2022 sehr rasch verdoppelt werden konnte und die Belegschaft wiederum auf fast 400 Personen erhöht wurde.

Auch im Stiftungsrat gab es einige personelle Änderungen zu verzeichnen. Neu in den Stiftungsrat der Trägerstiftung gewählt wurden Anja Kloth, Rebekka Renz-Mehr und Claudia Kienzler. Sie folgen auf Sonja Döbeli Stirnemann, Noëlle Bucher und Kurt Bieder, welchen an dieser Stelle für ihr Engagement für das KKL Luzern gedankt sei.

Für einen grossartigen Erfolg sorgte das Restaurant Lucide mit Küchenchefin Michèle Meier. Neben den 16 Punkten von GaultMillau, konnte der Erhalt von einem MICHELIN Stern von Guide MICHELIN gefeiert werden. Das öffentliche Interesse an der Küche von Michèle Meier und ihrem Team stieg damit weiter und die Plätze im Restaurant Lucide erfreuen sich grosser Beliebtheit. Auch das Le Piaf konnte sich erfolgreich in der Restaurantszene in Luzern etablieren und eine wachsende (Stamm-)Kundschaft aufbauen.

Im Jahr 2023 feiert das KKL Luzern sein 25-jähriges Jubiläum. Neben zahlreichen Aktionen findet am Wochenende vom 16. und 17. September 2023 unter dem Motto «Zusammen besonderes erleben» ein Programm statt, wie es im KKL Luzern noch nie gesehen wurde. Wir freuen uns, mit der Bevölkerung zu feiern, zurück und vor allem auch nach vorne zu blicken.

Stiftungsrat, Verwaltungsrat und Geschäftsleitung danken den Mitarbeitenden, Partnern, Aktionär:innen, Donator:innen sowie der Stadt und dem Kanton Luzern herzlich für die partnerschaftliche und wertschätzende Zusammenarbeit.



Markus Moll  
Stiftungsratspräsident



Felix Howald  
Verwaltungsratspräsident



Philipp Keller  
CEO



# Erfolgsrechnung MAG

in CHF

| Erfolgsrechnung                            | 2022        | %     | 2021       | %     |
|--------------------------------------------|-------------|-------|------------|-------|
| Gastronomie                                | 10'453'260  |       | 5'118'263  |       |
| Events                                     | 9'213'818   |       | 4'456'825  |       |
| Dienstleistungen                           | 10'774'791  |       | 3'794'014  |       |
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen | 30'441'869  | 100.0 | 13'369'102 | 100.0 |
| Gastronomie                                | -2'349'783  |       | -1'302'393 |       |
| Events                                     | -616'862    |       | -211'184   |       |
| Dienstleistungen                           | -9'477'681  |       | -3'061'387 |       |
| Waren- und Materialaufwand                 | -12'444'326 | -40.9 | -4'574'964 | -34.2 |
| Bruttogewinn                               | 17'997'543  | 59.1  | 8'794'138  | 65.8  |

| Erfolgsrechnung                                                          | 2022        | %   | 2021       | %     |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|------------|-------|
| Personalaufwand                                                          | -12'958'008 |     | -7'892'778 |       |
| Übriger betrieblicher Aufwand                                            | -6'512'242  |     | -3'785'093 |       |
| Weiterverrechnungen an Dritte und Aktionäre                              | 1'794'174   |     | 1'357'611  |       |
| Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen, Zinsen und Steuern (EBITDA)   | 321'466     | 1.1 | -1'526'122 | -11.4 |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens | -143'992    |     | -586'518   |       |
| Betriebliches Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)                     | 177'474     | 0.6 | -2'112'640 | -15.8 |
| Finanzertrag                                                             | 4'891       |     | 1'814      |       |
| Finanzaufwand                                                            | -4'863      |     | -4'147     |       |
| Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)                                 | 177'502     | 0.6 | -2'114'973 | -15.8 |
| Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag               | 534'823     |     | 2'876'300  |       |
| Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand              | 0           |     | -308'000   |       |
| Jahresergebnis vor Steuern                                               | 712'325     | 2.3 | 453'327    | 3.4   |
| Direkte Steuern                                                          | -129'805    |     | -11'419    |       |
| Jahresgewinn                                                             | 582'521     | 1.9 | 441'907    | 3.3   |

# Bilanz MAG

in CHF

| Aktiven                                    | 2022              | %            | 2021              | %            |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                            |                   |              |                   |              |
| <b>Umlaufvermögen</b>                      |                   |              |                   |              |
| Flüssige Mittel                            | 19'003'973        |              | 17'126'363        |              |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 5'367'215         |              | 2'667'227         |              |
| <i>Gegenüber Dritten</i>                   | 5'211'815         |              | 2'544'178         |              |
| <i>Gegenüber Aktionären (TS)</i>           | 155'400           |              | 123'049           |              |
| Übrige kurzfristige Forderungen            | 221'062           |              | 266'054           |              |
| <i>Gegenüber Dritten</i>                   | 221'062           |              | 266'054           |              |
| Vorräte                                    | 244'269           |              | 181'997           |              |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten          | 589'211           |              | 1'101'591         |              |
|                                            |                   |              |                   |              |
| <b>Total Umlaufvermögen</b>                | <b>25'425'730</b> | <b>98.7</b>  | <b>21'343'231</b> | <b>98.6</b>  |
|                                            |                   |              |                   |              |
| <b>Anlagevermögen</b>                      |                   |              |                   |              |
| Finanzanlagen                              | 2                 |              | 2                 |              |
| Sachanlagen                                | 336'578           |              | 296'047           |              |
|                                            |                   |              |                   |              |
| <b>Total Anlagevermögen</b>                | <b>336'580</b>    | <b>1.3</b>   | <b>296'049</b>    | <b>1.4</b>   |
|                                            |                   |              |                   |              |
| <b>Total Aktiven</b>                       | <b>25'762'310</b> | <b>100.0</b> | <b>21'639'280</b> | <b>100.0</b> |

| Passiven                                         | 2022              | %            | 2021              | %            |
|--------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                                  |                   |              |                   |              |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                |                   |              |                   |              |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3'110'920         |              | 1'745'641         |              |
| <i>Gegenüber Dritten</i>                         | 3'110'920         |              | 1'129'641         |              |
| <i>Gegenüber Aktionären (TS)</i>                 | 0                 |              | 616'000           |              |
| Anzahlungen von Kunden                           | 3'158'231         |              | 3'470'093         |              |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten            | 5'658'330         |              | 4'697'476         |              |
| <i>Gegenüber Dritten</i>                         | 5'622'813         |              | 4'671'295         |              |
| <i>Gegenüber Aktionären (TS)</i>                 | 35'517            |              | 26'181            |              |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten               | 6'400'397         |              | 5'224'160         |              |
| Kurzfristige Rückstellungen                      | 550'000           |              | 200'000           |              |
| <i>Gegenüber Dritten</i>                         | 550'000           |              | 200'000           |              |
|                                                  |                   |              |                   |              |
| <b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>          | <b>18'877'878</b> | <b>73.3</b>  | <b>15'337'370</b> | <b>70.9</b>  |
|                                                  |                   |              |                   |              |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                |                   |              |                   |              |
| Langfristige Rückstellungen                      | 187'592           |              | 187'592           |              |
|                                                  |                   |              |                   |              |
| <b>Total langfristiges Fremdkapital</b>          | <b>187'592</b>    | <b>0.7</b>   | <b>187'592</b>    | <b>0.9</b>   |
|                                                  |                   |              |                   |              |
| <b>Total Fremdkapital</b>                        | <b>19'065'470</b> | <b>74.0</b>  | <b>15'524'962</b> | <b>71.7</b>  |
|                                                  |                   |              |                   |              |
| <b>Eigenkapital</b>                              |                   |              |                   |              |
| Aktienkapital                                    | 4'400'000         |              | 4'400'000         |              |
| Gesetzliche Gewinnreserven                       | 173'000           |              | 150'000           |              |
| Gewinnvortrag                                    | 1'541'319         |              | 1'122'412         |              |
| Jahresgewinn                                     | 582'521           |              | 441'907           |              |
|                                                  |                   |              |                   |              |
| <b>Total Eigenkapital</b>                        | <b>6'696'839</b>  | <b>26.0</b>  | <b>6'114'319</b>  | <b>28.3</b>  |
|                                                  |                   |              |                   |              |
| <b>Total Passiven</b>                            | <b>25'762'310</b> | <b>100.0</b> | <b>21'639'280</b> | <b>100.0</b> |

# Geldflussrechnung MAG

in CHF

| Geldflussrechnung                                                         | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Jahresgewinn                                                              | 582'521          | 441'907          |
| Abschreibungen/Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens      | 143'992          | 586'518          |
| Veränderung kurzfristige Forderungen                                      | -2'654'997       | -165'489         |
| Veränderung Vorräte                                                       | -62'272          | 8'387            |
| Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung                                    | 512'381          | -1'054'049       |
| Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten (ohne Finanzverbindlichkeiten) | 2'364'271        | 2'230'147        |
| Veränderung passive Rechnungsabgrenzung                                   | 1'176'237        | 2'052'014        |
| <b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>                                    | <b>2'062'132</b> | <b>4'099'436</b> |
| Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Anlagen                     | -184'522         | -43'315          |
| Devestitionen von Sachanlagen und immateriellen Anlagen                   | 0                | 13'809           |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>-184'522</b>  | <b>-29'506</b>   |
| <b>Veränderung flüssige Mittel</b>                                        | <b>1'877'611</b> | <b>4'069'931</b> |
| <b>Nachweis Veränderung flüssige Mittel</b>                               |                  |                  |
| Stand 01.01.                                                              | 17'126'363       | 13'056'432       |
| Stand 31.12.                                                              | 19'003'973       | 17'126'363       |
| <b>Veränderung flüssige Mittel</b>                                        | <b>1'877'611</b> | <b>4'069'931</b> |

# Anhang und Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes MAG

## 1. Die in der Jahresrechnung angewandten Bewertungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Bestimmungen über die kaufmännische Buchführung des Schweizerischen Obligationenrechts erstellt. Die wesentlichen Bilanzpositionen sind wie nachstehend bilanziert. 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 und Auflösung von stillen Reserven wahrgenommen wird.

### Umrechnung fremder Währungen

Fremdwährungspositionen werden zum Stichtagskurs, Erträge und Aufwendungen zum Tageskurs der Transaktion umgerechnet. Kursdifferenzen aus der Umrechnung von Transaktionen und Bilanzpositionen in fremden Währungen werden erfolgswirksam erfasst.

### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden generell wie folgt bewertet: Altersstruktur bis 90 Tage – keine Wertberichtigung / 91 bis 360 Tage – 75% Wertberichtigung / über 360 Tage – 100% Wertberichtigung. Bedeutende Positionen werden auf Einzelwertberichtigung überprüft. In der Position Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind per 31.12.2022 CHF 2.110 Mio. Rechnungen für Anzahlungen enthalten.

### Vorräte

Vorräte werden mit dem niedrigeren Wert aus Anschaffungskosten und Nettoveräusserungswert bewertet. Die Anschaffungskosten werden nach der Methode des gewichteten Durchschnitts ermittelt. Der Nettoveräusserungswert entspricht dem geschätzten Veräusserungserlös abzüglich der für den Verkauf anfallenden geschätzten Kosten. Es werden Wertberichtigungen für unverkäufliche Vorräte vorgenommen. Zusätzlich wird pauschal eine Wertberichtigung von einem Drittel vorgenommen.

### Finanzanlagen

Die Finanzanlagen (inkl. Wertschriften) werden zu Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten oder zu Herstellungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert.  
Zur Berechnung der Abschreibungsbeträge werden folgende Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden angewandt:

| Sachanlagen                | Nutzungsdauer          | Methode |
|----------------------------|------------------------|---------|
| Maschinen und Apparate     | 8 Jahre                | linear  |
| Büromobiliar               | 8 Jahre                | linear  |
| Mobiliar und Kleininventar | 5 Jahre                | linear  |
| Berufskleider              | 3 Jahre                | linear  |
| IT-Hardware                | 3.33 Jahre (40 Monate) | linear  |
| IT-Software                | 6.66 Jahre (80 Monate) | linear  |

Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen

Die Nettoerlöse umfassen sämtliche Umsätze aus den Bereichen Gastronomie, Events und Dienstleistungen (Ticketverkäufe) abzüglich der dazugehörigen Erlösminderungen. Die Umsätze gelten bei Verkauf (Gastronomie) beziehungsweise Leistungserfüllung (Events) als realisiert. Der Ticketing-Umsatz (bzw. die Nettoprovision der KKL Luzern Management AG) wird erst nach erfolgter Durchführung eines Events verbucht.

2. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zur Jahresrechnung

| Sachanlagen in TCHF            | Bestand<br>01.01.2021 | Zugang | Abgang | Abschreibung | Bestand<br>31.12.2021 |
|--------------------------------|-----------------------|--------|--------|--------------|-----------------------|
| Sachanlagen                    | 4'163                 | 43     | -501   | -            | 3'706                 |
| Wertberichtigungen Sachanlagen | -3'324                | -      | 501    | -587         | -3'410                |
| Total Sachanlagen              | 839                   | 43     | -      | -587         | 296                   |

| Sachanlagen in TCHF            | Bestand<br>01.01.2022 | Zugang | Abgang | Abschreibung | Bestand<br>31.12.2022 |
|--------------------------------|-----------------------|--------|--------|--------------|-----------------------|
| Sachanlagen                    | 3'706                 | 185    | -381   | -            | 3'509                 |
| Wertberichtigungen Sachanlagen | -3'410                | -      | 381    | -144         | -3'173                |
| Total Sachanlagen              | 296                   | 185    | -      | -144         | 337                   |

| Personalaufwand in CHF                              | 2022       | 2021       |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| Löhne und Gehälter                                  | 11'283'826 | 9'101'062  |
| Sozialversicherungsaufwand                          | 1'387'681  | 1'069'383  |
| Übriger Personalaufwand                             | 481'648    | 371'042    |
| Kurzarbeitsentschädigung (in Lohnaufwand enthalten) | -195'147   | -2'648'708 |
| Total Personalaufwand                               | 12'958'008 | 7'892'778  |

3. Weitere vom Gesetz verlangte Angaben

Name, Rechtsform und Sitz

KKL Luzern Management AG, Aktiengesellschaft, Luzern (LU)

| Anzahl der Mitarbeitenden          | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Mitarbeitende mit Festanstellung   | 127.00     | 107.00     |
| Mitarbeitende auf Stundenlohnbasis | 237.00     | 240.00     |
| Vollzeitäquivalente                | 172.40     | 146.60     |

Eventualverbindlichkeit – MWST-Gruppe

Im Rahmen einer gemeinsamen Sitzung zwischen dem Verwaltungsrat der KKL Luzern Management AG und dem Stiftungsrat der Trägerstiftung Kultur- und Kongresszentrum am See wurde entschieden, die beiden Institute gemeinsam als MWST-Gruppe abzubilden. In diesem Zusammenhang besteht eine Solidarhaftung zugunsten der Eidg. Steuerverwaltung, Bern, für bestehende und künftige Verpflichtungen aus der erwähnten MWST-Gruppe.

| Erläuterung ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag und Aufwand in CHF | 2022    | 2021      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag                                | 534'823 | 2'876'300 |
| Ausfallentschädigung für Kulturunternehmen                                                | 534'823 | 2'875'900 |
| Spende                                                                                    | 0       | 400       |
| Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand                               | 0       | -308'000  |
| Miete Eventtechnik für das Geschäftsjahr 2020                                             | 0       | -308'000  |

| Fortschreibung des Bilanzgewinnes in CHF          | 2022      | 2021      |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Bilanzgewinn am Anfang des Geschäftsjahres        | 1'541'319 | 1'122'412 |
| Jahresgewinn                                      | 582'521   | 441'907   |
| Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung | 2'123'840 | 1'564'319 |

| Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinnes in CHF | 2022      | 2021      |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung                         | 2'123'840 | 1'564'319 |
| Zuweisung an die gesetzlichen Gewinnreserven                              | -30'000   | -23'000   |
| Vortrag Bilanzgewinn auf neue Rechnung                                    | 2'093'840 | 1'541'319 |



Bericht der Revisionsstelle an die Generalversammlung der

KKL Luzern Management AG, Luzern

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der KKL Luzern Management AG (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft. Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für die Jahresrechnung

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist. Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Verwaltungsrat beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen. Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Verwaltungsrat angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.

Wir kommunizieren mit dem Verwaltungsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

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

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

KPMG AG

Tino Hutter  
Zugelassener Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Ronny Heer  
Zugelassener Revisionsexperte

Luzern, 15. März 2023



# Erfolgsrechnung TS

in CHF

| Erfolgsrechnung                                            | 2022              | %            | 2021              | %            |
|------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| Beiträge/Mieten                                            | 5'162'000         |              | 5'162'000         |              |
| Übrige Erträge                                             | 513'684           |              | 940'500           |              |
| Auflösung Fonds Baubeiträge                                | 5'244'342         |              | 5'244'342         |              |
| <b>Total Erträge</b>                                       | <b>10'920'027</b> | <b>100.0</b> | <b>11'346'842</b> | <b>100.0</b> |
| Betriebs- und Verwaltungsaufwand                           | -2'061'944        |              | -1'626'832        |              |
| Abschreibung KKL Luzern (Immobilie)                        | -5'244'342        |              | -5'244'342        |              |
| Abschreibung Sachanlagen/Einrichtungen                     | -2'019'862        |              | -2'749'628        |              |
| Einlage in Bau-/Erneuerungsrückstellungen                  | -868'000          |              | -868'000          |              |
| Verwendung Fonds 2014–2028                                 | 356'000           |              | 356'000           |              |
| <b>Betriebliches Ergebnis vor Zinsen</b>                   | <b>1'081'878</b>  | <b>9.9</b>   | <b>1'214'040</b>  | <b>10.7</b>  |
| Finanzertrag                                               | 83                |              | 21'552            |              |
| Finanzaufwand                                              | -33'869           |              | -28'235           |              |
| <b>Betriebliches Ergebnis</b>                              | <b>1'048'093</b>  | <b>9.6</b>   | <b>1'207'357</b>  | <b>10.6</b>  |
| Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag | 0                 |              | 308'000           |              |
| <b>Jahresgewinn</b>                                        | <b>1'048'093</b>  | <b>9.6</b>   | <b>1'515'357</b>  | <b>13.4</b>  |

# Bilanz TS

in CHF

| Aktiven                                           | 2022                         | %                      | 2021                         | %                      |
|---------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| <strong>Umlaufvermögen</strong>                   |                              |                        |                              |                        |
| Flüssige Mittel                                   | 8'577'264                    |                        | 5'581'541                    |                        |
| Übrige kurzfristige Forderungen                   | 535'517                      |                        | 1'142'181                    |                        |
| <i>Gegenüber Dritten</i>                          | 500'000                      |                        | 500'000                      |                        |
| <i>Gegenüber Beteiligung (MAG)</i>                | 35'517                       |                        | 642'181                      |                        |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                 | 29'552                       |                        | 29'552                       |                        |
| <strong>Total Umlaufvermögen</strong>             | <strong>9'142'333</strong>   | <strong>7.7</strong>   | <strong>6'753'274</strong>   | <strong>5.5</strong>   |
| <strong>Anlagevermögen</strong>                   |                              |                        |                              |                        |
| Beteiligungen                                     | 2'683'000                    |                        | 2'683'000                    |                        |
| Sachanlagen                                       | 106'598'517                  |                        | 112'633'594                  |                        |
| <i>Immobilien</i>                                 | 229'956'722                  |                        | 229'956'722                  |                        |
| <i>Sachanlagen/Einrichtungen</i>                  | 39'318'254                   |                        | 38'089'127                   |                        |
| <i>Wertberichtigung Immobilien</i>                | -135'890'773                 |                        | -130'646'431                 |                        |
| <i>Wertberichtigung Sachanlagen/Einrichtungen</i> | -26'785'685                  |                        | -24'765'824                  |                        |
| <strong>Total Anlagevermögen</strong>             | <strong>109'281'517</strong> | <strong>92.3</strong>  | <strong>115'316'594</strong> | <strong>94.5</strong>  |
| <strong>Total Aktiven</strong>                    | <strong>118'423'850</strong> | <strong>100.0</strong> | <strong>122'069'869</strong> | <strong>100.0</strong> |

| Passiven                                          | 2022                         | %                      | 2021                         | %                      |
|---------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| <strong>Kurzfristiges Fremdkapital</strong>       |                              |                        |                              |                        |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten             | 201'708                      |                        | 158'669                      |                        |
| <i>Gegenüber Dritten</i>                          | 46'308                       |                        | 35'620                       |                        |
| <i>Gegenüber Beteiligung (MAG)</i>                | 155'400                      |                        | 123'049                      |                        |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten                | 5'692                        |                        | 8'000                        |                        |
| <strong>Total kurzfristiges Fremdkapital</strong> | <strong>207'400</strong>     | <strong>0.2</strong>   | <strong>166'669</strong>     | <strong>0.1</strong>   |
| <strong>Langfristiges Fremdkapital</strong>       |                              |                        |                              |                        |
| Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten        | 6'000'000                    |                        | 6'000'000                    |                        |
| <i>Gegenüber Dritten</i>                          | 6'000'000                    |                        | 6'000'000                    |                        |
| Langfristige Rückstellungen                       | 253'719                      |                        | 256'219                      |                        |
| Bau- und Erneuerungsrückstellung                  | 12'963'970                   |                        | 12'095'970                   |                        |
| Zweckgebundene Fonds                              | 73'245'295                   |                        | 78'845'637                   |                        |
| <i>Fonds Baubeiträge</i>                          | 71'109'295                   |                        | 76'353'637                   |                        |
| <i>Fonds Finanzierung 2014–2028</i>               | 2'136'000                    |                        | 2'492'000                    |                        |
| <strong>Total langfristiges Fremdkapital</strong> | <strong>92'462'984</strong>  | <strong>78.1</strong>  | <strong>97'197'826</strong>  | <strong>79.6</strong>  |
| <strong>Total Fremdkapital</strong>               | <strong>92'670'383</strong>  | <strong>78.3</strong>  | <strong>97'364'495</strong>  | <strong>79.7</strong>  |
| <strong>Eigenkapital</strong>                     |                              |                        |                              |                        |
| Stiftungskapital                                  | 20'000'000                   |                        | 20'000'000                   |                        |
| Gewinnvortrag                                     | 4'705'374                    |                        | 3'190'016                    |                        |
| Jahresgewinn                                      | 1'048'093                    |                        | 1'515'357                    |                        |
| <strong>Total Eigenkapital</strong>               | <strong>25'753'466</strong>  | <strong>21.7</strong>  | <strong>24'705'374</strong>  | <strong>20.2</strong>  |
| <strong>Total Passiven</strong>                   | <strong>118'423'850</strong> | <strong>100.0</strong> | <strong>122'069'869</strong> | <strong>100.0</strong> |

# Geldflussrechnung TS

in CHF

| Geldflussrechnung                                                                | 2022              | 2021             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Jahresgewinn                                                                     | 1'048'093         | 1'515'357        |
| Abschreibung Sachanlagen                                                         | 7'264'204         | 7'993'970        |
| Übrige nicht liquiditätswirksame Aufwände und Erträge                            | -5'600'342        | -5'600'342       |
| Veränderung übrige kurzfristige Forderungen                                      | 606'664           | -1'142'181       |
| Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung                                           | 0                 | 590              |
| Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (ohne Finanzverbindlichkeiten) | 43'039            | -690'319         |
| Veränderung passive Rechnungsabgrenzung                                          | -2'308            | -8'000           |
| Veränderung Rückstellungen                                                       | 865'500           | 924'219          |
| <b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>                                           | <b>4'224'849</b>  | <b>2'993'294</b> |
| Investitionen in Sachanlagen                                                     | -1'229'127        | -442'738         |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                       | <b>-1'229'127</b> | <b>-442'738</b>  |
| <b>Veränderung flüssige Mittel</b>                                               | <b>2'995'723</b>  | <b>2'550'556</b> |
| <b>Nachweis Veränderung flüssige Mittel</b>                                      |                   |                  |
| Stand 01.01.                                                                     | 5'581'541         | 3'030'986        |
| Stand 31.12.                                                                     | 8'577'264         | 5'581'541        |
| <b>Veränderung flüssige Mittel</b>                                               | <b>2'995'723</b>  | <b>2'550'556</b> |

# Anhang TS

## 1. Die in der Jahresrechnung angewandten Bewertungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Bestimmungen über die kaufmännische Buchführung des Schweizerischen Obligationenrechts erstellt. Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, welche nicht vom Gesetz vorge-schrieben sind, sind nachfolgend beschrieben. Dabei ist zu berücksichtigen, dass zur Sicherung des dauernden Gedeihens des Unternehmens die Möglichkeit zur Bildung und Auflösung von stillen Reserven wahrgenommen wird.

### Anlagevermögen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten oder zu Herstellungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Zur Berechnung der Abschreibungsbeträge werden folgende Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden angewandt:

| Immobilien                                     | Nutzungsdauer | Methode |
|------------------------------------------------|---------------|---------|
| Hochbauten                                     | 40 Jahre      | linear  |
| <b>Sachanlagen</b>                             |               |         |
| Mobile Bauten (Pavillons)                      | 20 Jahre      | linear  |
| Umbauten, Installationen und Baukonstruktionen | 10 Jahre      | linear  |
| Eventtechnik                                   | 10 Jahre      | linear  |
| Technische Anlagen, Ausstattungen              | 10 Jahre      | linear  |

### Bau- und Erneuerungsrückstellung

Die Bau- und Erneuerungsrückstellung wird für zukünftige Investitionen und Renovatio-nen am KKL Luzern gebildet. Die Bildung bzw. die Auflösung erfolgt gemäss Beschluss des Stiftungsrates.

### Fonds Baubeiträge

Der Fonds Baubeiträge wurde im Rahmen des Baus des KKL Luzern geäufnet. Es handelt sich um zweckgebundene Spenden und Donationen sowie Gelder der öffentlichen Hand. Diese wurden für den Bau des KKL Luzern verwendet. Die jährliche Auflösung entspricht jeweils den Abschreibungen auf den Immobilien.

### Fonds Finanzierung 2014–2028

Für die Jahre 2014–2028 wurden die Unterhalts- und Wartungskosten berechnet und im Rahmen eines weitergeführten Public-Private-Partnership-(PPP-)Konzepts sicherge-stellt. Darin enthalten sind Einmalzahlungen von Stadt und Kanton Luzern, Luzern Hotels und der Kunstgesellschaft Luzern. Diese wurden als Forderungen im Geschäftsjahr 2014 erfasst. Die Erfassung erfolgte jedoch erfolgsneutral, da es sich um eine Vorfinanzierung der Investitionen der Jahre 2014–2028 handelt.

Es ist das Ziel der Trägerstiftung, die Einmalzahlungen entsprechend den kommenden Investitionen zu verwenden. Aus diesem Grund wurde ein Fonds gebildet, welcher über die Laufzeit der Finanzierung aufgelöst wird. Die Erfassung in der Erfolgsrechnung erfolgt linear zu gleichen Teilen verteilt über 15 Jahre.

Übrige Erträge

Die übrigen Erträge umfassen neben Beiträgen von Dritten auch Erträge aus Vermietungen.

2. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zur Jahresrechnung

| Sachanlagen in TCHF                              | Bestand<br>01.01.2021 | Zugang | Umgliederung | Abschreibung | Bestand<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------|--------------|--------------|-----------------------|
| Immobilien KKL Luzern                            | 229'957               | -      | -            | -            | 229'957               |
| Sachanlagen/Einrichtungen                        | 37'590                | 499    | -            | -            | 38'089                |
| Anlagen im Bau                                   | 56                    | -      | -56          | -            | -                     |
| Wertberichtigung Immobilien                      | -125'402              | -      | -            | -5'244       | -130'646              |
| Wertberichtigungen Sachanlagen/<br>Einrichtungen | -22'016               | -      | -            | -2'750       | -24'766               |
| Total Sachanlagen                                | 120'185               | 499    | -56          | -7'994       | 112'634               |

| Sachanlagen in TCHF                              | Bestand<br>01.01.2022 | Zugang | Umgliederung | Abschreibung | Bestand<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------|--------------|--------------|-----------------------|
| Immobilien KKL Luzern                            | 229'957               | -      | -            | -            | 229'957               |
| Sachanlagen/Einrichtungen                        | 38'089                | 1'229  | -            | -            | 39'318                |
| Anlagen im Bau                                   | -                     | -      | -            | -            | -                     |
| Wertberichtigung Immobilien                      | -130'646              | -      | -            | -5'244       | -135'890              |
| Wertberichtigungen Sachanlagen/<br>Einrichtungen | -24'766               | -      | -            | -2'020       | -26'786               |
| Total Sachanlagen                                | 112'634               | 1'229  | -            | -7'264       | 106'599               |

Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten

Im Oktober 2020 wurde auf Basis von Bürgschaften von Stadt und Kanton Luzern ein Darlehen über CHF 6 Mio. bei der Luzerner Kantonalbank, mit einer Laufzeit bis zum 31.12.2029 aufgenommen.

3. Weitere vom Gesetz verlangte Angaben

Name, Rechtsform und Sitz

Trägerstiftung Kultur- und Kongresszentrum am See, Stiftung, Luzern (LU)

Zweck

Die Stiftung ist Eigentümerin des Kultur- und Kongresszentrums Luzern. Sie garantiert den ordnungsgemässen Unterhalt, die angemessene bauliche Erneuerung und die periodische, technische Nachrüstung des Gebäudes.

Stiftungsurkunde/Reglement

Öffentliche Urkunde über Errichtung einer Stiftung vom 17. Juni 1994  
Reglement vom 24. März 2022

Organisation

Der Stiftungsrat ist das oberste Organ der Stiftung. Er kann die Geschäftsführung der Stiftung ganz oder zum Teil an die Organe der KKL Luzern Management AG (MAG) delegieren.

Revision und Aufsicht

Revisionsstelle:  
KPMG AG, Luzern

Aufsichtsbehörde:  
Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht (ZBSA)  
Reg.-Nr. KLU-5030

Steuerbefreiung

Die Trägerstiftung ist gemäss § 70 Abs. 1 lit. H StG und Art. 56 lit. g DBG steuerbefreit.

Anzahl der Mitarbeitenden

Die Trägerstiftung hat keine Angestellten.

Beteiligungen

| Name und Rechtsform                                                       | Kapital<br>in CHF | 2022<br>Kapital | Stimmen | 2021<br>Kapital | Stimmen |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| KKL Luzern<br>Management AG<br>Sitz: Luzern (LU)<br>Zweck: Dienstleistung | 4'400'000         | 61.00%          | 61.00%  | 61.00%          | 61.00%  |

Eventualverbindlichkeit – MWST-Gruppe

Im Rahmen einer gemeinsamen Sitzung zwischen dem Verwaltungsrat der KKL Luzern Management AG und dem Stiftungsrat der Trägerstiftung Kultur- und Kongresszentrum am See wurde entschieden, die beiden Institute gemeinsam als MWST-Gruppe abzubilden. In diesem Zusammenhang besteht eine Solidarhaftung zugunsten der Eidg. Steuerverwaltung, Bern, für bestehende und künftige Verpflichtungen aus der erwähnten MWST-Gruppe.

# Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF

|                                                              | Stand<br>01.01.2021 | Zuweisungen      | Interne Fonds-<br>transfers | Verwendung        | Stand<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Mittel aus Fondskapital – Fremdkapital</b>                |                     |                  |                             |                   |                     |
| Fonds Finanzierung 2014–2028                                 | 2'848'000           | -                | -                           | -356'000          | 2'492'000           |
| Fonds Baubeiträge                                            | 81'597'980          | -                | -                           | -5'244'342        | 76'353'638          |
| <b>Fondskapital<br/>(zweckgebundene Fonds, Fremdkapital)</b> | <b>84'445'980</b>   | -                | -                           | <b>-5'600'342</b> | <b>78'845'638</b>   |
| <b>Mittel aus Eigenfinanzierung</b>                          |                     |                  |                             |                   |                     |
| Stiftungskapital                                             | 20'000'000          | -                | -                           | -                 | 20'000'000          |
| Gewinnvortrag                                                | 2'340'560           | -                | 849'456                     | -                 | 3'190'016           |
| Jahresergebnis                                               | 849'456             | 1'515'357        | -849'456                    | -                 | 1'515'357           |
| <b>Eigenkapital</b>                                          | <b>23'190'016</b>   | <b>1'515'357</b> | -                           | -                 | <b>24'705'373</b>   |

|                                                              | Stand<br>01.01.2022 | Zuweisungen      | Interne Fonds-<br>transfers | Verwendung        | Stand<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Mittel aus Fondskapital – Fremdkapital</b>                |                     |                  |                             |                   |                     |
| Fonds Finanzierung 2014–2028                                 | 2'492'000           | -                | -                           | -356'000          | 2'136'000           |
| Fonds Baubeiträge                                            | 76'353'638          | -                | -                           | -5'244'342        | 71'109'295          |
| <b>Fondskapital<br/>(zweckgebundene Fonds, Fremdkapital)</b> | <b>78'845'638</b>   | -                | -                           | <b>-5'600'342</b> | <b>73'245'295</b>   |
| <b>Mittel aus Eigenfinanzierung</b>                          |                     |                  |                             |                   |                     |
| Stiftungskapital                                             | 20'000'000          | -                | -                           | -                 | 20'000'000          |
| Gewinnvortrag                                                | 3'190'016           | -                | 1'515'357                   | -                 | 4'705'373           |
| Jahresergebnis                                               | 1'515'357           | 1'048'093        | -1'515'357                  | -                 | 1'048'093           |
| <b>Eigenkapital</b>                                          | <b>24'705'373</b>   | <b>1'048'093</b> | -                           | -                 | <b>25'753'466</b>   |



Bericht der Revisionsstelle an den Stiftungsrat der

Trägerstiftung Kultur- und Kongresszentrum am See, Luzern

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Trägerstiftung Kultur- und Kongresszentrum am See (die Stiftung) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Geldflussrechnung und der Rechnung über die Veränderung des Kapitals und der zweckgebundenen Fonds für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.  
Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz, der Stiftungsurkunde und dem Reglement.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stiftung unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.  
Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Stiftungsrates für die Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, der Stiftungsurkunde und dem Reglement und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist. Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Stiftungsrat beabsichtigt, entweder der Stiftung zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Stiftung abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Stiftungsrat angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Stiftung von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.

Wir kommunizieren mit dem Stiftungsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.  
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

KPMG AG

Tino Hutter  
Zugelassener Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Ronny Heer  
Zugelassener Revisionsexperte

Luzern, 15. März 2023

# Kontrollsystem und Risk Management

## Internes Kontrollsystem (IKS)

Die Geschäftsleitung erstattet Stiftungs- und Verwaltungsrat regelmässig Bericht über die Geschäftsentwicklung. Wichtige Veränderungen, allfällige neue Risiken, laufende und geplante Projekte und Massnahmen sowie Prognosen werden dabei dargestellt.

Das finanzielle Reporting an den Verwaltungsrat umfasst die monatlichen Umsatzmeldungen der Geschäftsbereiche, die Monatsabschlüsse mit Erfolgsrechnung inkl. Vorjahres- und Budgetvergleich. Weiter beinhaltet das Reporting an den Stiftungs- und Verwaltungsrat detaillierte Quartals- oder Halbjahresabschlüsse mit monetären wie auch nicht-monetären Informationen sowie den Jahresabschluss.

Budget- und Mittelfristplanung werden dabei laufend auf ihre Erreichbarkeit überprüft und falls nötig werden Massnahmen ergriffen. Die konsolidierte Liquidität der KKL Luzern TS und MAG muss gemäss Beschluss des Liquiditätsausschusses, bestehend aus Stiftungs-, Verwaltungsräten und Mitgliedern der Geschäftsleitung, stets mindestens 4 Millionen Franken betragen.

Die Revisionsstelle überprüft die Buchführung der KKL Luzern TS und MAG jährlich und evaluiert jeweils ein besonderes Thema vertieft. Die Resultate der Prüfung bringt sie dem Stiftungs- und Verwaltungsrat mit einem Revisionsbericht sowie einem umfassenden Bericht zur Kenntnis.

## Risk Management

Die Risiken werden in einer jährlich von der Geschäftsleitung in Zusammenarbeit mit den Führungskräften und Mitarbeitenden überarbeiteten Risikoliste zusammengefasst, analysiert, priorisiert und mit Massnahmen versehen. Der Verwaltungsrat prüft jährlich die Vorschläge der Geschäftsleitung und bestimmt soweit möglich das Verhalten und die Massnahmen zur Vermeidung oder Verminderung von bestehenden Risiken.





# Organisation

## Trägerstiftung Kultur- und Kongresszentrum am See

### Stiftungsrat

|                   |                                  |
|-------------------|----------------------------------|
| Präsident         | Markus Moll                      |
| Vizepräsident     | Beat Züsli                       |
| Mitglieder        | Roland Brunner                   |
|                   | Reto Wyss                        |
|                   | Vincenz Blaser                   |
|                   | Roger Gort                       |
|                   | Markus Koch                      |
|                   | Daniel Kramer                    |
|                   | Patric Graber                    |
|                   | Andy Scheitlin                   |
|                   | Kurt Bieder (bis 24.03.2022)     |
|                   | Noelle Bucher (bis 24.03.2022)   |
|                   | Anja Kloth (ab 06.04.2022)       |
| Stiftungssekretär | Rebekka Renz (ab 06.04.2022)     |
|                   | Claudia Kienzler (ab 06.04.2022) |
|                   | Reto Bachmann                    |

## KKL Luzern Management AG

### Verwaltungsrat

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Präsident       | Felix Howald           |
| Vizepräsidentin | Sabrina Bjöörn         |
| Mitglieder      | Rosie Bitterli Mucha   |
|                 | Daniel Hassenstein     |
|                 | Mascha Santschi Kallay |
|                 | Stephan Werthmüller    |
|                 | Raphael Wyniger        |

### Geschäftsleitung

|      |                      |
|------|----------------------|
| CEO  | Philipp Keller       |
| CSMO | Larissa Merkel-Tytus |
| CCO  | Angelika Nestle      |

**KKL Luzern Management AG**  
Europaplatz 1, Postfach, CH-6002 Luzern

[kk-luzern.ch](http://kk-luzern.ch)