

Truvag Revisions AG
Leopoldstrasse 6, Postfach
6210 Sursee

Tel. +41 41 818 77 77
www.truvag-revision.ch
sursee@truvag-revision.ch



Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an die Generalversammlung der
Pflegewohnheim Bärgmättli AG
mit Sitz in Beromünster

Revisionsbericht zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2020

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01.2020 – 31.12.2020)

16. April 2021

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an die Generalversammlung der
Pflegewohnheim Bärgmättli AG
mit Sitz in Beromünster

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Pflegewohnheim Bärgmättli AG für das am 31. Dezember 2020 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 Bilanzgewinnes nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

Sursee, 16. April 2021

Truvag Revisions AG

Philipp Steinmann
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Simon Vogel
zugelassener Revisor

Beilagen:

Jahresrechnung bestehend aus

- Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang
- Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

BILANZ	31.12.2020	31.12.2019
(in CHF)		
AKTIVEN		
Umlaufvermögen	4'055'363	3'617'472
Flüssige Mittel	3'120'771	2'647'852
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
- gegenüber Dritten	756'204	680'279
- gegenüber Beteiligten	102'491	183'954
Übrige kurzfristige Forderungen	16'142	14'773
Warenvorräte	27'218	30'826
Aktive Rechnungsabgrenzungen	32'539	59'789
Anlagevermögen	7'417'080	7'656'704
Mobile Sachanlagen		
- Mobiliar und Einrichtungen	136'281	156'627
- Fahrzeuge	1	1
Immobilien Sachanlagen		
- Grundstücke Pflegewohnheim	1'354'023	1'354'023
- Gebäude Pflegewohnheim	4'316'480	4'592'000
- Projektkosten Neubau Pflegewohnheim	184'955	161'277
- Grundstück Alterswohnungen	214'777	214'777
- Gebäude Alterswohnungen	1'154'440	1'178'000
Immaterielle Werte		
- Software	56'123	0
TOTAL AKTIVEN	11'472'444	11'274'176

BILANZ	31.12.2020	31.12.2019
(in CHF)		
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital	527'974	663'122
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
- gegenüber Dritten	115'000	139'071
- gegenüber Beteiligten	5'250	0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	273'561	268'763
Passive Rechnungsabgrenzungen	134'164	255'288
Langfristiges Fremdkapital	4'434'708	4'371'275
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
- gegenüber Beteiligten	3'500'000	3'500'000
Rückstellungen	934'708	871'275
- Bärgmättli Fonds (zweckgebunden)	85'404	135'347
- Bazar-Verkauf (zweckgebunden)	18'484	18'484
- Rückstellung MiGel	58'572	58'572
- Tarifschwankungsreserve Pflegefinanzierung	134'249	199'872
- Rückstellung Neubau	570'000	420'000
- Rückstellung Mitarbeiterförderung	48'000	24'000
- Rückstellung QM-Audit	20'000	15'000
Eigenkapital	6'509'761	6'239'780
Aktienkapital	2'000'000	2'000'000
Gesetzliche Gewinnreserve	24'600	7'900
Freiwillige Gewinnreserve	1'610'825	1'610'825
Bilanzgewinn		
- Gewinnvortrag	2'604'355	2'288'050
- Jahreserfolg	269'981	333'005
TOTAL PASSIVEN	11'472'444	11'274'176

ERFOLGSRECHNUNG	2020	2019
(in CHF)		
Aufenthalts- und Pflgetaxen	8'043'905	8'057'660
Medizinische Nebenleistungen	4'782	5'066
Übrige Leistungen für Heimbewohner	103'456	96'136
Cafeteria	57'781	110'186
Übrige Erträge	147'916	134'571
Nettoertrag aus Lieferungen und Leistungen	8'357'840	8'403'620
Personalaufwand	-6'452'056	-6'467'079
Bruttogewinn	1'905'784	1'936'541
Übriger betrieblicher Aufwand		
Medizinischer Bedarf	-197'515	-118'796
Lebensmittel und Getränke	-418'572	-446'049
Haushalt	-108'922	-108'673
Unterhalt und Reparaturen	-138'248	-140'750
Aufwand für Anlagenutzung	-19'775	-11'040
Energie und Wasser	-134'801	-149'877
Büro und Verwaltung	-206'772	-175'883
Übriger bewohnerbezogener Aufwand	-23'316	-28'658
Übriger Sachaufwand	-75'498	-86'479
Betriebserfolg I	582'365	670'337
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-23'441	-52'209
Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	-275'520	-313'000
Abschreibungen auf immateriellen Werten	-20'979	0
Betriebserfolg II	262'425	305'128
Finanzaufwand	-6'009	-6'060
Betriebserfolg III	256'416	299'068
Liegenschaftserfolg (Alterswohnungen)	159'549	157'182
Ausserordentlicher, periodenfremder Erfolg	-145'984	-123'245
Jahreserfolg	269'981	333'005

(in CHF)

Firma, Rechtsform und Sitz des Unternehmens

Die Pflegewohnheim Bärnmättli AG hat ihren Sitz in Beromünster.

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

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

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen können. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftliche benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Vollzeitstellen

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	< 250	< 250
--	-------	-------

Anlagevermögen / Abschreibungen

Gemäss den Empfehlungen von CURAVIVA werden die Anlagen bzw. Investitionen in die Software ab dem Geschäftsjahr 2020 separat unter den immateriellen Werten ausgewiesen. Auch die Abschreibungen auf den immateriellen Werten werden neu separat ausgewiesen. Auf eine Umgliederung im Vorjahr wurde verzichtet.

Rückstellungen

- Bärnmättli Fonds (zweckgebunden)	85'404	135'347
- Bazar-Verkauf (zweckgebunden)	18'484	18'484
- Rückstellung MiGel	58'572	58'572
- Tarifschwankungsreserve Pflegefinanzierung	134'249	199'872
- Rückstellung Neubau	570'000	420'000
- Rückstellung Mitarbeiterförderung	48'000	24'000
- Rückstellung QM-Audit	20'000	15'000
Total	934'708	871'275

Aus dem **Bärnmättli Fonds** wurden im Berichtsjahr Mittel von rund CHF 55'500 zweckgebunden zur Finanzierung der Anschaffungen für das neue, zeitgemässe Verpflegungskonzept verwendet. Die Umstellung von "Cook and Chill" auf "Cook and Serve" bringt insbesondere den Bewohnerinnen und Bewohner des Pflegewohnheims Bärnmättli einen erheblichen Mehrwert.

(in CHF)

Restbetrag der nicht bilanzierten Leasingverbindlichkeiten

- mit Fälligkeit < 1 Jahr	8'779	0
- mit Fälligkeit > 1 Jahr	15'364	0
Total (inkl. Zinsen und MWST)	<u>24'143</u>	<u>0</u>

Aufwand für Anlagenutzung

Der Aufwand für Anlagenutzung wird neu separat ausgewiesen und enthält den Mietzins- und Leasingaufwand sowie den Aufwand für Kleinanschaffungen. Dieser Ausweis entspricht den Empfehlungen von CURAVIVA.

Liegenschaftserfolg (Alterswohnungen)

- Mietzinsertrag	226'330	227'386
- Übriger Ertrag	713	0
- Unterhalt und Reparaturen	-13'677	-10'326
- Energie und Wasser	-17'698	-20'584
- Übriger Sachaufwand	-12'559	-14'294
- Abschreibungen	-23'560	-25'000
Total	<u>159'549</u>	<u>157'182</u>

Ausserordentlicher, periodenfremder Erfolg

- Bildung Rückstellung Neubau	-150'000	-150'000
- Bereinigung BVG 2018	0	26'755
- Auflösung Hinterlegung Heim	4'000	0
- Diverser ausserordentlicher Ertrag	16	0
Total	<u>-145'984</u>	<u>-123'245</u>

Auswirkungen COVID-19 Pandemie

Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie sind in der Jahresrechnung 2020 der Pflegewohnheim Bärnmättli AG berücksichtigt, soweit die entsprechenden Erfassungskriterien per Bilanzstichtag erfüllt waren. Die erfassten Mehraufwendungen betragen rund CHF 84'000 und betreffen vorwiegend die Einkäufe von Schutzmaterial und Desinfektionsmittel.

Verwaltungsrat und Geschäftsleitung der Unternehmung verfolgen die Ereignisse weiterhin und treffen bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen und wirtschaftlichen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Pandemie auf die Unternehmung noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Abgesehen von Auswirkungen einer länger andauernden, schweren Rezession kann die Fortführungsfähigkeit der Unternehmung aus heutiger Sicht als nicht gefährdet im Sinne von Art. 958a Abs. 2 OR betrachtet werden.

**ANTRAG ÜBER DIE VERWENDUNG
DES BILANZGEWINNES**

	31.12.2020	31.12.2019
(in CHF)		
Bilanzgewinn 1.1.	2'604'355	2'288'050
Jahreserfolg	269'981	333'005
Bilanzgewinn 31.12. vor Gewinnverwendung	2'874'336	2'621'055
Zuweisung gesetzliche Gewinnreserve	-13'500	-16'700
Dividende	0	0
Bilanzgewinn 31.12. nach Gewinnverwendung	2'860'836	2'604'355