

Revisionsbericht an die Generalversammlung des Vereins Löwenberg - Surselva Impact Lab, 7151 Schluein

Auftragsgemäss haben wir die Buchführung und die Vereinsrechnung, bestehend aus Bilanz und Betriebsrechnung, des Vereins Löwenberg - Surselva Impact Lab für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Vereinsjahr geprüft.

Für die Vereinsrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Aufgrund unserer stichprobenweise vorgenommenen Prüfungen bestätigen wir, dass

- die Bestandessaldi der Bilanz nachgewiesen sind,
- die Belege mit der Buchhaltung übereinstimmen,
- die Buchhaltung ordnungsgemäss und sauber geführt ist.

Aufgrund der Ergebnisse unserer Prüfung empfehlen wir die Genehmigung der Jahresrechnung 2023 wie dargestellt sowie die Entlastung der verantwortlichen Organe.

Ilanz, 1. März 2024

ADDISSA AG



Ladina Capeder
Revisionsexpertin



Marcus Cathomas
Revisionsexperte

Beilagen

- Bilanz und Erfolgsrechnung 2023

Bilanz per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
1	Aktiven			
1	Aktiven			
10	Umlaufvermögen			
100	Flüssige Mittel			
102	Bankguthaben			
1020	Bank Vereinskonto GKB	78'467.95	191'720.69	-59.1%
1021	Bank Festgelder GKB	300'276.75	0.00	
102	Total Bankguthaben	378'744.70	191'720.69	+97.6%
100	Total Flüssige Mittel	378'744.70	191'720.69	+97.6%
110	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
110	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (Debitoren)			
1100	Forderungen Schweiz	4'428.90	9'706.00	-54.4%
110	Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (Debitoren)	4'428.90	9'706.00	-54.4%
112	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligten und Organen			
1120	Übrige Forderungen Schweiz	0.00	510.35	-100.0%
112	Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligten und Organen	0.00	510.35	-100.0%
110	Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4'428.90	10'216.35	-56.6%
114	Übrige kurzfristige Forderungen			
117	Kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen			
1175	Abrechnungskonto MWST	3'674.58	37'068.07	-90.1%
1176	Guthaben VST Verrechnungssteuer	569.65	0.00	
117	Total Kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	4'244.23	37'068.07	-88.6%
114	Total Übrige kurzfristige Forderungen	4'244.23	37'068.07	-88.6%
130	Aktive Rechnungsabgrenzungen			
1300	Bez. Aufwand des Folgejahrs / Erträge im Folgejahr bez.	4'179.35	0.00	
130	Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'179.35	0.00	
10	Total Umlaufvermögen	391'597.18	239'005.11	+63.8%
14	Anlagevermögen			
150	Mobile Sachanlagen			

Bilanz per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
150	Maschinen und Apparate			
1500	Maschinen und Apparate	1.00	1.00	0.0%
150	Total Maschinen und Apparate	1.00	1.00	0.0%
151	Mobiliar und Einrichtungen			
1510	Mobiliar und Einrichtungen	1.00	1.00	0.0%
151	Total Mobiliar und Einrichtungen	1.00	1.00	0.0%
152	Büromaschinen, Informatik und Kommunikationstechnologie			
1520	Büromaschinen	1.00	1.00	0.0%
152	Total Büromaschinen, Informatik und Kommunikationstechnologie	1.00	1.00	0.0%
150	Total Mobile Sachanlagen	3.00	3.00	0.0%
160	Immobilie Sachanlagen			
160	Geschäftsliegenschaften			
1606	Umbau Geschäftsliegenschaften	1.00	1.00	0.0%
1607	Umbau Appartements	250'000.00	250'000.00	0.0%
160	Total Geschäftsliegenschaften	250'001.00	250'001.00	0.0%
160	Total Immoblie Sachanlagen	250'001.00	250'001.00	0.0%
14	Total Anlagevermögen	250'004.00	250'004.00	0.0%
1	Total Aktiven	641'601.18	489'009.11	+31.2%
1	Total A k t i v e n	641'601.18	489'009.11	+31.2%
2	P a s s i v e n			
2	Passiven			
20	Kurzfristiges Fremdkapital			
200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (Kreditoren)			
2000	Verbindlichkeiten CHF	-2'902.05	-45'021.05	-93.6%
200	Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (Kreditoren)	-2'902.05	-45'021.05	
203	Erhaltene Anzahlungen von Dritten			
2030	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-199'000.00	-50'000.00	+298.0%
203	Total Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-199'000.00	-50'000.00	

Bilanz per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
200	Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-201'902.05	-95'021.05	
230	Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen			
230	Passive Rechnungsabgrenzungen			
2300	Noch nicht bezahlter Aufwand	-27'295.44	-41'714.83	-34.6%
230	Total Passive Rechnungsabgrenzungen	-27'295.44	-41'714.83	
233	Kurzfristige Rückstellungen			
2340	Rückstellungen Gebäude Erneuerungen	-60'000.00	0.00	
233	Total Kurzfristige Rückstellungen	-60'000.00	0.00	
230	Total Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	-87'295.44	-41'714.83	
20	Total Kurzfristiges Fremdkapital	-289'197.49	-136'735.88	
24	Langfristiges Fremdkapital			
240	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten			
248	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten und Organen			
2480	Mitgliederdarlehen - Studios	-250'000.00	-250'000.00	0.0%
248	Total Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten und Organen	-250'000.00	-250'000.00	
240	Total Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-250'000.00	-250'000.00	
24	Total Langfristiges Fremdkapital	-250'000.00	-250'000.00	
28	Eigenkapital (Verein)			
290	Reserven und Jahresgewinn oder Jahresverlust			
297	Bilanzgewinn oder Bilanzverlust			
2970	Gewinnvortrag	-102'273.23	-126'931.85	-19.4%
2979	Jahresgewinn oder Jahresverlust	-130.46	24'658.62	-100.5%
297	Total Bilanzgewinn oder Bilanzverlust	-102'403.69	-102'273.23	
290	Total Reserven und Jahresgewinn oder Jahresverlust	-102'403.69	-102'273.23	
28	Total Eigenkapital (Verein)	-102'403.69	-102'273.23	
2	Total Passiven	-641'601.18	-489'009.11	
2	Total P a s s i v e n	-641'601.18	-489'009.11	

Erfolgsrechnung per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
3	Erfolgsrechnung			
3	Vereinsertrag			
30	Mitgliederbeiträge			
300	Obligatorische Mitgliederbeiträge			
3001	Beiträge Aktivmitglieder	14'900.00	14'807.45	+0.6%
3011	Gönnerbeiträge	37'800.00	26'478.69	+42.8%
300	Total Obligatorische Mitgliederbeiträge	52'700.00	41'286.14	+27.6%
30	Total Mitgliederbeiträge	52'700.00	41'286.14	+27.6%
31	Erhaltene Zuwendungen			
310	Erhaltene Zuwendungen			
3100	Beiträge und Spenden Private, Stiftungen	191'994.75	304'000.00	-36.8%
3120	Spenden/Subventionen der öffentlichen Hand	0.00	100'000.00	-100.0%
3130	Einnahmen aus Sammelaktionen	0.00	928.50	-100.0%
310	Total Erhaltene Zuwendungen	191'994.75	404'928.50	-52.6%
31	Total Erhaltene Zuwendungen	191'994.75	404'928.50	-52.6%
32	Handelserlöse			
320	Handelserlöse Bereich A			
3200	Bruttoerlöse Diverse Artikel	862.71	0.00	
320	Total Handelserlöse Bereich A	862.71	0.00	
32	Total Handelserlöse	862.71	0.00	
34	Dienstleistungserlöse			
340	Dienstleistungserlöse Bereich A			
3402	Erträge Sitzgesellschaften	2'674.09	0.00	
340	Total Dienstleistungserlöse Bereich A	2'674.09	0.00	
34	Total Dienstleistungserlöse	2'674.09	0.00	
36	Erlöse aus Veranstaltungen			
360	Erlöse aus Veranstaltungen			
3600	Erlös Events Löwenlounge	44'568.43	52'526.02	-15.2%
360	Total Erlöse aus Veranstaltungen	44'568.43	52'526.02	-15.1%
361	Übrige Erlöse			

Erfolgsrechnung per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
3611	Miete Studios	15'882.89	1'253.43	+1'167.2%
3619	Miete Räume, Veranstaltungen, Arbeitsplätze	51'555.39	27'467.89	+87.7%
361	Total Übrige Erlöse	67'438.28	28'721.32	+134.8%
36	Total Erlöse aus Veranstaltungen	112'006.71	81'247.34	+37.9%
38	Erlösminderungen			
3801	Rabatte und Preisnachlässe	-0.04	0.02	-300.0%
38	Total Erlösminderungen	-0.04	0.02	-300.0%
3	Total Vereinertrag	360'238.22	527'462.00	-31.7%
4	Aufwand für Material, Handelswaren, Dienstleistungen und Energie			
42	Handelswarenaufwand			
420	Handelswarenaufwand Bereich A			
4200	Einkauf Betrieb Löwenberg	-28'084.43	0.00	
420	Total Handelswarenaufwand Bereich A	-28'084.43	0.00	
42	Total Handelswarenaufwand	-28'084.43	0.00	
44	Aufwand für bezogene Dienstleistungen			
440	Aufwand für bezogene Dienstleistungen Bereich A			
4400	Einkauf Dienstleistung Start-Ups, Co-Working	-7'487.91	-6'595.31	+13.5%
4402	Einkauf Dienstleistung Löwenlounge	-22'751.70	-38'242.55	-40.5%
4403	Einkauf Dienstleistung Studios	-3'074.83	-3'344.79	-8.1%
440	Total Aufwand für bezogene Dienstleistungen Bereich A	-33'314.44	-48'182.65	
44	Total Aufwand für bezogene Dienstleistungen	-33'314.44	-48'182.65	
46	Übriger Aufwand für Material, Handelswaren und Dienstleistungen			
460	Übriger Materialaufwand Produktion			
4600	Übriger Materialaufwand Coworking	0.00	-2'239.18	-100.0%
460	Total Übriger Materialaufwand Produktion	0.00	-2'239.18	
462	Übriger Handelswarenaufwand			
4620	Diverses Catering / Einkauf Lebensmittel Events	0.00	-292.68	-100.0%
462	Total Übriger Handelswarenaufwand	0.00	-292.68	
46	Total Übriger Aufwand für Material, Handelswaren und Dienstleistungen	0.00	-2'531.86	

Erfolgsrechnung per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
47	Direkte Einkaufsspesen			
4700	Eingangsfrachten	0.00	-390.00	-100.0%
47	Total Direkte Einkaufsspesen	0.00	-390.00	
4	Total Aufwand für Material, Handelswaren, Dienstleistungen und Energie	-61'398.87	-51'104.51	
5	Personalaufwand			
50	Personalaufwand Produktion			
500	Lohnaufwand Produktion Bereich A			
5000	Löhne Betrieb Löwenberg	-53'580.00	-30'160.00	+77.7%
500	Total Lohnaufwand Produktion Bereich A	-53'580.00	-30'160.00	
50	Total Personalaufwand Produktion	-53'580.00	-30'160.00	
57	Sozialversicherungsaufwand			
5700	AHV, IV, EO, ALV	-4'578.25	-2'110.25	+117.0%
5720	Vorsorgeeinrichtungen	-3'501.30	-1'888.20	+85.4%
5730	Unfallversicherung	-888.30	520.35	-270.7%
5740	Krankentaggeldversicherung	0.00	297.95	-100.0%
57	Total Sozialversicherungsaufwand	-8'967.85	-3'180.15	
58	Übriger Personalaufwand			
582	Spesenentschädigung effektiv			
5827	Spesen gemäss Beleg MWSt 7.7%	-83.75	-1'250.78	-93.3%
582	Total Spesenentschädigung effektiv	-83.75	-1'250.78	
58	Total Übriger Personalaufwand	-83.75	-1'250.78	
5	Total Personalaufwand	-62'631.60	-34'590.93	
6	Übriger betrieblicher Aufwand, Abschreibungen und Wertberichtigungen sowie Finanzergebnis			
60	Raumaufwand			
604	Reinigung			
6040	Reinigung	-2'335.41	-544.66	+328.8%
604	Total Reinigung	-2'335.41	-544.66	
605	Unterhalt Geschäftsräume			
6050	Unterhalt Gebäude (Elektro)	-8'673.09	-112'915.04	-92.3%

Erfolgsrechnung per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
6051	Unterhalt Gebäude (Sanitär)	-3'240.30	-48'562.75	-93.3%
6052	Unterhalt Gebäude (Maler/Gipser)	-77'876.03	-115'283.07	-32.5%
6053	Unterhalt Gebäude (Schreiner)	-27'561.79	-93'200.55	-70.4%
6054	Unterhalt Gebäude (Diverse)	-77'145.03	-102'074.21	-24.4%
6055	Unterhalt Gebäude (Umgebung/Garten)	-6'506.57	-279.40	+2'228.8%
6056	Studios Aktivierung	0.00	250'000.00	-100.0%
605	Total Unterhalt Geschäftsräume	-201'002.81	-222'315.02	
60	Total Raumaufwand	-203'338.22	-222'859.68	
63	Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen			
630	Sachversicherungen			
630	Versicherungsprämien für Elementarschäden, Glasbruch, Einbruchdiebstahl			
6300	Elementarversicherung	-2'080.50	-1'932.05	+7.7%
6301	Gebäudeversicherung	-1'695.60	-2'310.00	-26.6%
6302	Betriebshaftpflicht	0.00	-262.50	-100.0%
630	Total Versicherungsprämien für Elementarschäden, Glasbruch, Einbruchdiebstahl	-3'776.10	-4'504.55	
630	Total Sachversicherungen	-3'776.10	-4'504.55	
636	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen			
636	Abgaben und Gebühren			
6360	Abgaben	-50.00	-2'832.83	-98.2%
636	Total Abgaben und Gebühren	-50.00	-2'832.83	
636	Total Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	-50.00	-2'832.83	
63	Total Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	-3'826.10	-7'337.38	
64	Energie- und Entsorgungsaufwand			
640	Energieaufwand			
640	Elektrizität			
6400	Elektrizität	-5'532.77	-3'231.17	+71.2%
640	Total Elektrizität	-5'532.77	-3'231.17	
642	Brennstoffe, Heizmaterial			
6420	Heizöl	-25'963.83	-20'290.12	+28.0%
642	Total Brennstoffe, Heizmaterial	-25'963.83	-20'290.12	
643	Wasser			

Erfolgsrechnung per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
6430	Wasser	-724.10	-1'856.83	-61.0%
643	Total Wasser	-724.10	-1'856.83	
640	Total Energieaufwand	-32'220.70	-25'378.12	
646	Entsorgungsaufwand			
6461	Entsorgung Abbruch	-1'222.98	-7'136.63	-82.9%
6462	Abwasser	-551.00	-506.27	+8.8%
646	Total Entsorgungsaufwand	-1'773.98	-7'642.90	
64	Total Energie- und Entsorgungsaufwand	-33'994.68	-33'021.02	
65	Verwaltungs- und Informatikaufwand			
650	Verwaltungsaufwand			
652	Beiträge, Spenden, Vergabungen, Trinkgelder			
6520	Beiträge	-200.00	21.80	-1'017.4%
652	Total Beiträge, Spenden, Vergabungen, Trinkgelder	-200.00	21.80	-1'017.4%
653	Buchführungs- und Beratungsaufwand			
6530	Buchführung	-4'529.31	-3'729.39	+21.5%
653	Total Buchführungs- und Beratungsaufwand	-4'529.31	-3'729.39	
650	Total Verwaltungsaufwand	-4'729.31	-3'707.59	
657	Informatikaufwand			
658	Lizenzen und Wartung			
6580	Lizenzen, Updates	-27.81	0.00	
658	Total Lizenzen und Wartung	-27.81	0.00	
657	Total Informatikaufwand	-27.81	0.00	
65	Total Verwaltungs- und Informatikaufwand	-4'757.12	-3'707.59	
66	Werbeaufwand			
661	Werbedrucksachen, Werbematerial, Reklameartikel, Muster			
6610	Werbedrucksachen, Werbematerial	0.00	-1'874.04	-100.0%
661	Total Werbedrucksachen, Werbematerial, Reklameartikel, Muster	0.00	-1'874.04	
664	Reisespesen, Kundenbetreuung			

Erfolgsrechnung per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
6640	Spesen	-162.49	0.00	
664	Total Reisespesen, Kundenbetreuung	-162.49	0.00	
66	Total Werbeaufwand	-162.49	-1'874.04	
68	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens			
682	Abschreibungen und Wertberichtigungen mobile Sachanlagen			
6820	Abschreibungen und Wertberichtigungen Maschinen und Apparate	0.00	-40'249.06	-100.0%
6821	Abschreibungen und Wertberichtigungen Mobiliar und Einrichtungen	0.00	-4'284.21	-100.0%
6822	Abschreibungen und Wertberichtigungen Büromaschinen, Informatik und Kommunikationstechnologie	0.00	-5'880.36	-100.0%
682	Total Abschreibungen und Wertberichtigungen mobile Sachanlagen	0.00	-50'413.63	
683	Abschreibungen und Wertberichtigungen immobile Sachanlagen			
6830	Abschreibungen und Wertberichtigungen Geschäftsliegenschaften	0.00	-146'963.79	-100.0%
683	Total Abschreibungen und Wertberichtigungen immobile Sachanlagen	0.00	-146'963.79	
68	Total Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	0.00	-197'377.42	
69	Finanzaufwand und Finanzertrag			
690	Finanzaufwand			
690	Zinsaufwand aus verzinslichen Verbindlichkeiten			
6900	Zinsaufwand Darlehen, Bank	-12'500.00	-0.20	+6'249'900.0%
690	Total Zinsaufwand aus verzinslichen Verbindlichkeiten	-12'500.00	-0.20	
694	Übriger Finanzaufwand			
6940	Bankspesen	-82.70	-247.85	-66.6%
694	Total Übriger Finanzaufwand	-82.70	-247.85	
690	Total Finanzaufwand	-12'582.70	-248.05	
69	Total Finanzaufwand und Finanzertrag	-12'582.70	-248.05	
6	Total Übriger betrieblicher Aufwand, Abschreibungen und Wertberichtigungen sowie Finanzergebnis	-258'661.31	-466'425.18	
8	Betriebsfremder, ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag			
80	Betriebsfremder Aufwand und betriebsfremder Ertrag			
810	Betriebsfremder Ertrag			

Erfolgsrechnung per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
8100	Erträge Wertschriften, Festgelder, Konten	1'904.25	0.00	
810	Total Betriebsfremder Ertrag	1'904.25	0.00	
80	Total Betriebsfremder Aufwand und betriebsfremder Ertrag	1'904.25	0.00	
85	Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag			
850	Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag			
850	Ausserordentlicher Aufwand			
8500	Ausserordentlicher Aufwand	-2'204.03	0.00	
850	Total Ausserordentlicher Aufwand	-2'204.03	0.00	
851	Ausserordentlicher Ertrag			
8510	Ausserordentlicher Ertrag	26'483.80	0.00	
851	Total Ausserordentlicher Ertrag	26'483.80	0.00	
850	Total Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	24'279.77	0.00	
85	Total Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag	24'279.77	0.00	
89	Direkte Steuern			
8901	Kapitalsteuern	-3'600.00	0.00	
89	Total Direkte Steuern	-3'600.00	0.00	
8	Total Betriebsfremder, ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag	22'584.02	0.00	
9	Abschluss			
92	Gewinnverwendung			
920	Hilfskonten Gewinnverwendung			
9200	Jahresgewinn oder Jahresverlust	-130.46	24'658.62	-100.5%
920	Total Hilfskonten Gewinnverwendung	-130.46	24'658.62	-100.5%
92	Total Gewinnverwendung	-130.46	24'658.62	-100.5%
9	Total Abschluss	-130.46	24'658.62	-100.5%
3	Total E r f o l g s r e c h n u n g	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung per 31.12.2023

Unternehmen: Verein Löwenberg - Surselva Impact Lab

01.01.2023 - 31.12.2023

Währung: CHF

Nummer	Kontobezeichnung	Saldo	Saldo Vorjahr	%
--------	------------------	-------	---------------	---
