



Schuler Treuhand
Tamara Schuler
Wyerweg 5
6418 Rothenthurm

079 / 106 93 23
schuler_treuhand@bluewin.ch

Jahresrechnung 2016/17

Skilift Neusell AG, Biberegg, 6418 Rothenthurm

- Bilanz per 30.6.2017
- Erfolgsrechnung vom 1.7.2016 - 30.6.2017
- Anhang
- Antrag des Verwaltungsrates auf Gewinnverwendung
- Abschreibungstabelle
- Erläuterungen

Verteiler:

3 Mandant

1 Intern ESTV

1 Kant. STV/ AHV/ Bank

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

JAHRESRECHNUNG 2016/17

Bilanz per 30.6.2017

Werte in CHF

Aktiven		Aktuell	Vorjahr
Umlaufvermögen			
1021	SKB 467467-1228	57'551.10	12'048.08
1022	RFB 99536.71	39'235.30	37'694.95
1023	SKB 467467-2811	1'031.45	1'030.75
1025	SKB 467467-1424	998.55	1'262.65
1030	GA RFB Oberägeri 4590	200.00	200.00
1090	Hilfskonto Barverkehr	0.00	500.00
Fl. Mittel und Wertschriften		99'016.40	52'736.43
1100	Debitoren	0.00	1'660.00
1170	VST Mat.Aufwand/ Dienstleistungen	0.00	0.00
1171	VST Invest./ Betriebsaufwand	0.00	0.00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0.00	1'660.00
1176	Guthaben Verrechnungssteuer	0.00	0.00
Andere kurzfristige Forderungen		0.00	0.00
1200	Ticketvorräte	1'700.00	2'100.00
1210	Treibstoffvorräte	400.00	2'600.00
Vorräte und angefangene Arbeiten		2'100.00	4'700.00
1300	Transitorische Aktiven	740.75	4'983.85
Aktive Rechnungsabgrenzung		740.75	4'983.85
Total Umlaufvermögen		101'857.15	64'080.28
Anlagevermögen			
1540	Pistenfahrzeuge	2'251.00	3'501.00
Mobile Sachanlagen		2'251.00	3'501.00
1600	Skilift inkl. Zubehör	19'076.81	30'930.81
1601	Skipiste	6'114.62	8'114.62
1605	Teehaus	113'520.65	116'920.65
1610	Beschneigungsanlage	52'951.00	70'601.00
Immobilien Sachanlagen		191'663.08	226'567.08
Total Anlagevermögen		193'914.08	230'068.08
Aktivierter Aufwand und aktive Berichtigungsposten			
1981	Durchlaufkonto Pistenverlegung	0.00	0.00
1998	Lohndurchlaufkonto	0.00	0.00
Aktivierter Aufwand + akt. Berichtigungsposten		0.00	0.00
Total Aktivierter Aufwand und aktive Berichtigungsposten		0.00	0.00
Total Aktiven		295'771.23	294'148.36

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

JAHRESRECHNUNG 2016/17

Bilanz per 30.6.2017

Werte in CHF

Passiven		Aktuell	Vorjahr
Fremdkapital kurzfristig			
2000	Kreditoren	3'231.40	0.00
2001	Kreditoren MWST	-361.35	-1'227.25
2040	Gutscheine	2'683.00	2'579.00
2042	Depot Handfree	2'630.00	2'525.00
Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		8'183.05	3'876.75
2200	MWST	0.00	0.00
2220	Verbindlichkeiten AHV, ALV	0.00	0.00
2222	Verbindlichkeiten UVG	0.00	0.00
2250	Werbepot Neusell	968.60	1'188.60
Andere kurzfr. Verbindlichkeiten		968.60	1'188.60
2300	Transitorische Passiven	9'500.00	2'612.65
Passive Rechnungsabgrenzung		9'500.00	2'612.65
Total Fremdkapital kurzfristig		18'651.65	7'678.00
Fremdkapital langfristig			
2500	Darlehen	51'000.00	54'000.00
Andere langfristige Verbindlichkeiten		51'000.00	54'000.00
Total Fremdkapital langfristig		51'000.00	54'000.00
Eigenkapital			
2800	Aktienkapital Kapital	450'000.00	450'000.00
2990	Verlustvortrag	-217'529.64	-219'747.42
2991	Jahresgewinn/ -verlust	-6'350.78	2'217.78
Reserven, Bilanzgewinn		-223'880.42	-217'529.64
Total Eigenkapital		226'119.58	232'470.36
Total Passiven		295'771.23	294'148.36

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

JAHRESRECHNUNG 2016/17

Erfolgsrechnung von 1.7.2016 bis 30.6.2017

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen		
Dienstleistungsertrag		
3400 Ertrag Tagesgeschäft	107'369.37	53'437.28
3410 Ertrag Saisonkarten	49'712.84	64'749.76
3415 Ertrag Diverses	3'791.85	3'307.00
Dienstleistungsertrag	160'874.06	121'494.04
3490 Einlösekommission	-266.00	-155.30
Erlösminderungen	-266.00	-155.30
Total Dienstleistungsertrag	160'608.06	121'338.74
Übriger Ertrag		
3600 Ertrag Sponsoring periodisch	11'938.53	12'188.52
3601 Ertrag Sponsoring einmalig	0.00	0.00
3610 Übriger Ertrag	7'297.20	7'621.29
3620 Ertrag Versicherungsleistungen	0.00	24'060.90
Total Übriger Ertrag	19'235.73	43'870.71
Total Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen	179'843.79	165'209.45
Aufwand für Material, Waren und Drittleistungen		
Direkter Aufwand		
4200 Einkauf Ticketmaterial	1'986.00	2'514.26
4210 Einkauf Diverses	7'375.80	3'654.48
Total Direkter Aufwand	9'361.80	6'168.74
Aufwand für Drittleistungen		
4410 Durchfahrrechte	10'696.60	9'242.00
4600 Kosten für Werbetafel	0.00	0.00
Total Aufwand für Drittleistungen	10'696.60	9'242.00
Total Aufwand für Material, Waren und Drittleistungen	20'058.40	15'410.74
Bruttogewinn 1	159'785.39	149'798.71

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

JAHRESRECHNUNG 2016/17

Erfolgsrechnung von 1.7.2016 bis 30.6.2017

Werte in CHF

		Aktuell	Vorjahr
Personalaufwand			
Personalaufwand			
5200	Löhne	33'147.10	30'881.60
5209	Arbeitsleistungen Dritter	14'160.00	9'910.00
5210	VR Honorare	2'228.00	2'228.00
Lohnaufwand		49'535.10	43'019.60
5270	AHV/IV/EO/ALV/FAK-Beiträge	854.60	1'008.40
5274	Unfallversicherung	675.15	2'749.85
Sozialversicherungsaufwand		1'529.75	3'758.25
5280	Weiterbildung Personal	2'970.00	0.00
5290	Übriger Personalaufwand	1'352.35	1'127.56
Übriger Personalaufwand		4'322.35	1'127.56
Total Personalaufwand		55'387.20	47'905.41
Bruttoergebnis 2		104'398.19	101'893.30
Sonstiger Betriebsaufwand			
Raumaufwand			
6040	Reinigung/ Pflege/ Unterhalt	400.95	3'126.35
Total Raumaufwand		400.95	3'126.35
Unterhalt, Rep., Ersatz (URE) Leasingaufw. Mob. Sachanlagen			
6100	URE Skilift	23'616.75	25'938.15
6110	URE Skipiste und Schneepark	3'443.55	665.62
6111	URE Beschneigung	3'860.25	903.98
6112	Schneeräumung	1'610.00	1'575.00
6120	URE Pistenfahrzeug	983.65	4'862.58
Total Unterhalt, Rep., Ersatz (URE)		33'514.20	33'945.33
Sachvers., Abgaben, Gebühren, Bewilligungen			
6300	Versicherungsprämien	9'407.40	6'109.80
6360	Gebühren und Abgaben	50.00	0.00
Total Sachvers., Abgaben, Geb., Bewilligungen		9'457.40	6'109.80

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

JAHRESRECHNUNG 2016/17

Erfolgsrechnung von 1.7.2016 bis 30.6.2017

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Energie- und Entsorgungsaufwand		
6400 Energieaufwand	9'388.05	9'244.45
6401 Treibstoff Diesel	4'609.50	3'208.35
6450 Reinigung/ Entsorgung	261.25	91.76
Total Energie- und Entsorgungsaufwand	14'258.80	12'544.56
Verwaltungs- und Informatikaufwand		
6500 Büromaterial	156.00	0.00
6510 Telefon, Internet	372.10	455.83
6513 Porti	30.00	30.00
6520 Beiträge	787.00	798.00
6530 Buchführungs-/ Beratungsaufwand	5'188.90	6'188.89
6540 Aufwand Generalversammlung/ Aktionäre	1'142.50	1'166.95
6590 übriger Verwaltungsaufwand	0.00	110.00
Verwaltungsaufwand	7'676.50	8'749.67
6560 URE EDV-Anlage	124.35	124.35
Informatikaufwand	124.35	124.35
Total Verwalt.- und Informatikaufwand	7'800.85	8'874.02
Werbeaufwand		
6600 Werbung	2'380.95	1'855.93
6610 Werbedrucksachen	872.20	0.00
Total Werbeaufwand	3'253.15	1'855.93
Finanzerfolg		
6840 Bank-/ PC-Spesen	225.50	134.50
Finanzaufwand	225.50	134.50
6850 Zinsertrag	-51.05	-68.05
Finanzertrag	-51.05	-68.05
Total Finanzerfolg	174.45	66.45
Total Sonstiger Betriebsaufwand	68'859.80	66'522.44
Cash-Flow	35'538.39	35'370.86

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

JAHRESRECHNUNG 2016/17

Erfolgsrechnung von 1.7.2016 bis 30.6.2017

Werte in CHF

		Aktuell	Vorjahr
Abschreibungen			
Abschreibungen auf mobile Sachanlagen			
6900	Abschreibungen	36'929.00	38'756.27
	Total Abschreibungen auf mob. Sachanlagen	36'929.00	38'756.27
Total Abschreibungen		36'929.00	38'756.27
Betriebsergebnis		-1'390.61	-3'385.41
Ausserordentlicher und betriebsfremder Erfolg, Steuer			
Ausserordentlicher Erfolg			
8000	Ausserordentlicher Ertrag	-800.23	-6'400.36
8010	Ausserordentlicher Aufwand	4'983.85	0.00
	Total Ausserordentlicher Erfolg	4'183.62	-6'400.36
Steuern			
8900	Kantons- und Gemeindesteuern	776.55	797.17
	Total Steuern	776.55	797.17
Total Ausserordentlicher und betriebsfremder Erfolg, Steuern		4'960.17	-5'603.19
Unternehmensgewinn		-6'350.78	2'217.78

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Anhang zur Jahresrechnung 2016/17

1. Allgemeine Informationen

Die Skilift Neusell AG ist eine Aktiengesellschaft mit Sitz in Rothenthurm und einem Aktienkapital von CHF 450'000. In den Geschäftsjahren 2015/16 und 2016/17 wies die Skilift Neusell AG im Jahresdurchschnitt jeweils umgerechnet ca. 2 Vollzeitstellen aus.

2. Die in der Jahresrechnung angewandten Bewertungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Bestimmungen über die kaufmännische Buchführung des Schweizerischen Obligationenrechts (Art. 957 - 963b OR, gültig ab 1. Januar 2013) erstellt. Die wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind wie nachstehend beschrieben.

Flüssige Mittel

Die Flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten bilanziert.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten bilanziert.

Vorräte

Die Vorräte werden zum Anschaffungswert bewertet. Es wird keine pauschale Wertberichtigung vorgenommen.

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:

Sachanlagen	Methode
Pistenfahrzeuge	linear (12 Jahre)
Skilift inkl. Zubehör	linear (13 Jahre)
Skipiste	linear (13 Jahre)
Teehaus	3% degressiv
Beschneigungsanlage	linear (13 Jahre)

Sofern Anzeichen einer Überbewertung erkennbar werden, werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

Umsatzerfassung

Der Umsatz beinhaltet sämtliche Erlöse aus dem Dienstleistungsangebot (Verkauf von Einzelfahrten, Tageskarten und Saisonkarten) sowie Sponsoring der Skilift Neusell AG.

Der Umsatz wird aufgrund der am Bilanzstichtag für den Kunden erbrachten Leistung ermittelt. Der jeweilige Umsatz wird bei Verkauf der oben genannten Dienstleistungen erfasst.

3. Details zu einzelnen Positionen der Jahresrechnung

Darlehen

Bei der Position "2500 Darlehen" handelt es sich um eine Verbindlichkeit gegenüber dem früheren Inhaber des Teehüslis, Xaver Grab. Das Darlehen muss jährlich um CHF 3'000 amortisiert werden.

Ausserordentlicher Ertrag

Die Position "8000 Ausserordentlicher Ertrag" beinhaltet den Erlös aus dem Wiederverkauf von Aktien, die die Skilift Neusell AG bereits einmal verkauft, durch Schenkung jedoch wieder zurückerhalten hat.

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Antrag des Verwaltungsrates auf Gewinnverwendung zur Jahresrechnung 2016/17

		2016/17
Verlustvortrag	CHF	-217'529.64
Jahresverlust gemäss ER	CHF	-6'350.78
Zuweisung an Reserven	CHF	0.00
<i>Zwischentotal</i>	<i>CHF</i>	<i>-223'880.42</i>
5 % Dividende	CHF	0.00
<i>Zwischentotal</i>	<i>CHF</i>	<i>-223'880.42</i>
% Superdividende	CHF	0.00
10% Zuweisung an Reserven	CHF	0.00
<i>Vortrag auf neue Rechnung</i>	<i>CHF</i>	<i>-223'880.42</i>

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Abschreibungen per 30.6.2017

Konto	Bezeichnung	Wert in CHF	%
1540	Pistenfahrzeuge		
	Bilanzwert 1.7.2016	3'501.00	
	+ Zugänge	0.00	
	zusammen	3'501.00	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	3'501.00	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	1'250.00	35.7%
	Bilanzwert per 30.6.2017	2'251.00	64.3%
1600	Skilift inkl. Zubehör		
	Bilanzwert 1.7.2016	30'930.81	
	+ Zugänge	775.00	
	zusammen	31'705.81	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	31'705.81	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	12'629.00	39.8%
	Bilanzwert per 30.6.2017	19'076.81	60.2%
1601	Skipiste		
	Bilanzwert 1.7.2016	8'114.62	
	+ Zugänge	0.00	
	zusammen	8'114.62	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	8'114.62	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	2'000.00	24.6%
	Bilanzwert per 30.6.2017	6'114.62	75.4%
1605	Teehaus		
	Bilanzwert 1.7.2016	116'920.65	
	+ Zugänge		
	zusammen	116'920.65	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	116'920.65	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	3'400.00	2.9%
	Bilanzwert per 30.6.2017	113'520.65	97.1%

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Abschreibungen per 30.6.2017

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Wert in CHF</u>	<u>%</u>
1610	Beschneigungsanlage		
	Bilanzwert 1.7.2016	70'601.00	
	+ Zugänge		
	zusammen	70'601.00	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	70'601.00	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	17'650.00	25.0%
	Bilanzwert per 30.6.2017	52'951.00	75.0%

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2016/17

Der Jahresabschluss wurde durch uns gemäss den gesetzlichen Vorschriften und den allgemein anerkannten Richtlinien unseres Berufsstandes erstellt. Als Grundlage dienten uns die vom Mandanten zur Verfügung gestellten Unterlagen.

Sämtlicher Buchungsverkehr wurde durch uns erfasst und verarbeitet gemäss den uns zur Verfügung gestellten Belegen.

Rothenthurm, 10.8.2017

Schuler Treuhand

Mit der vorliegenden Jahresrechnung erklärt sich einverstanden:

Ort und Datum:

Unterschrift:

Rothenthurm,

.....

Skilift Neusell AG