



Schuler Treuhand
Tamara Schuler
Wyerweg 5
6418 Rothenthurm

079 / 106 93 23
schuler_treuhand@bluewin.ch

Jahresrechnung 2017/18

Skilift Neusell AG, Biberegg, 6418 Rothenthurm

- Bilanz per 30.6.2018
- Erfolgsrechnung vom 1.7.2017 - 30.6.2018
- Anhang
- Antrag des Verwaltungsrates auf Gewinnverwendung
- Abschreibungstabelle
- Erläuterungen

Verteiler:

3 Mandant

1 Intern ESTV

1 Kant. STV/ AHV/ Bank

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

Bilanz per 30.6.2018

Werte in CHF

Aktiven	Aktuell	Vorjahr
Umlaufvermögen		
Fl. Mittel und Wertschriften	76'553.95	99'016.40
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'020.00	0.00
Andere kurzfristige Forderungen	4.20	0.00
Vorräte und angefangene Arbeiten	1'300.00	2'100.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	11'295.85	740.75
Total Umlaufvermögen	90'174.00	101'857.15
Anlagevermögen		
Mobile Sachanlagen	1'001.00	2'251.00
Immobilie Sachanlagen	188'782.61	191'663.08
Total Anlagevermögen	189'783.61	193'914.08
Aktivierter Aufwand und aktive Berichtigungsposten		
Aktivierter Aufwand + akt. Berichtigungsposten	0.00	0.00
Total Aktivierter Aufwand und aktive Berichtigungsposten	0.00	0.00
Total Aktiven	279'957.61	295'771.23
Passiven	Aktuell	Vorjahr
Fremdkapital kurzfristig		
Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4'752.65	8'183.05
Andere kurzfr. Verbindlichkeiten	303.60	968.60
Passive Rechnungsabgrenzung	500.00	9'500.00
Total Fremdkapital kurzfristig	5'556.25	18'651.65
Fremdkapital langfristig		
Andere langfristige Verbindlichkeiten	48'000.00	51'000.00
Total Fremdkapital langfristig	48'000.00	51'000.00
Eigenkapital		
Aktienkapital	450'000.00	450'000.00
Kapital	450'000.00	450'000.00
Verlustvortrag	-223'880.42	-217'529.64
Jahresgewinn/ -verlust	281.78	-6'350.78
Reserven, Bilanzgewinn	-223'598.64	-223'880.42
Total Eigenkapital	226'401.36	226'119.58
Total Passiven	279'957.61	295'771.23

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

Erfolgsrechnung von 1.7.2017 bis 30.6.2018

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen		
Dienstleistungsertrag		
Ertrag Tagesgeschäft	84'278.19	107'369.37
Ertrag Saisonkarten	70'513.57	49'712.84
Ertrag Diverses	2'779.40	3'791.85
Dienstleistungsertrag	157'571.16	160'874.06
Einlösekommission	-202.80	-266.00
Erlösminderungen	-202.80	-266.00
Total Dienstleistungsertrag	157'368.36	160'608.06
Übriger Ertrag		
Ertrag Sponsoring periodisch	11'951.42	11'938.52
Ertrag Sponsoring einmalig	200.00	0.00
Übriger Ertrag	7'307.52	7'297.20
Ertrag Versicherungsleistungen	23'700.00	0.00
Ertrag Rettungsdienst	585.19	0.00
Total Übriger Ertrag	43'744.13	19'235.72
Total Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen	201'112.49	179'843.78
Aufwand für Material, Waren und Drittleistungen		
Direkter Aufwand		
Einkauf Ticketmaterial	607.50	1'986.00
Einkauf Diverses	6'877.08	7'375.80
Total Direkter Aufwand	7'484.58	9'361.80
Aufwand für Drittleistungen		
Durchfahrrechte	9'976.45	10'696.60
Kosten für Werbetafel	0.00	0.00
Total Aufwand für Drittleistungen	9'976.45	10'696.60
Total Aufwand für Material, Waren und Drittleistungen	17'461.03	20'058.40
Bruttogewinn 1	183'651.46	159'785.38

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

Erfolgsrechnung von 1.7.2017 bis 30.6.2018

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Personalaufwand		
Personalaufwand		
Löhne	41'348.80	33'147.10
Arbeitsleistungen Dritter	18'142.98	14'160.00
VR Honorare	1'900.00	2'228.00
Lohnaufwand	61'391.78	49'535.10
AHV/IV/EO/ALV/FAK-Beiträge	1'846.50	854.60
Unfallversicherung	-404.50	675.15
Sozialversicherungsaufwand	1'442.00	1'529.75
Weiterbildung Personal	0.00	2'970.00
Übriger Personalaufwand	1'627.17	1'352.35
Übriger Personalaufwand	1'627.17	4'322.35
Total Personalaufwand	64'460.95	55'387.20
Bruttoergebnis 2	119'190.51	104'398.18
Sonstiger Betriebsaufwand		
Raumaufwand		
Reinigung/ Pflege/ Unterhalt	0.00	400.95
Total Raumaufwand	0.00	400.95
Unterhalt, Rep., Ersatz (URE)		
Leasingaufw. Mob. Sachanlagen		
URE Skilift	34'040.14	23'616.75
URE Skipiste und Schneepark	3'032.99	3'443.55
URE Beschneigung	5'660.16	3'860.25
Schneeräumung	2'170.00	1'610.00
URE Pistenfahrzeug	6'449.00	983.65
Total Unterhalt, Rep., Ersatz (URE)	51'352.29	33'514.20
Sachvers., Abgaben, Gebühren, Bewilligungen		
Versicherungsprämien	11'154.90	9'407.40
Gebühren und Abgaben	205.00	50.00
Total Sachvers., Abgaben, Geb., Bewilligungen	11'359.90	9'457.40

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

Erfolgsrechnung von 1.7.2017 bis 30.6.2018

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Energie- und Entsorgungsaufwand		
Energieaufwand	10'286.87	9'388.05
Treibstoff Diesel	2'697.40	4'609.50
Reinigung/ Entsorgung	654.48	261.25
Total Energie- und Entsorgungsaufwand	13'638.75	14'258.80
Verwaltungs- und Informatikaufwand		
Büromaterial	119.78	156.00
Telefon, Internet	308.59	372.10
Porti	0.00	30.00
Beiträge	1'288.00	787.00
Buchführungs-/ Beratungsaufwand	5'300.00	5'188.90
Aufwand Generalversammlung/ Aktionäre	1'107.92	1'142.50
übriger Verwaltungsaufwand	1'878.83	0.00
Verwaltungsaufwand	10'003.12	7'676.50
URE EDV-Anlage	124.35	124.35
Informatikaufwand	124.35	124.35
Total Verwalt.- und Informatikaufwand	10'127.47	7'800.85
Werbeaufwand		
Werbung	1'308.94	2'380.95
Werbedrucksachen	0.00	872.20
Total Werbeaufwand	1'308.94	3'253.15
Finanzerfolg		
Bank-/ PC-Spesen	274.20	225.50
Finanzaufwand	274.20	225.50
Zinsertrag	-50.40	-51.50
Finanzertrag	-50.40	-51.50
Total Finanzerfolg	223.80	174.00
Total Sonstiger Betriebsaufwand	88'011.15	68'859.35
Cash-Flow	31'179.36	35'538.83

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

Erfolgsrechnung von 1.7.2017 bis 30.6.2018

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Abschreibungen		
Abschreibungen auf mobile Sachanlagen		
Abschreibungen	31'979.00	36'929.00
Total Abschreibungen auf mob. Sachanlagen	31'979.00	36'929.00
Total Abschreibungen	31'979.00	36'929.00
Betriebsergebnis	-799.64	-1'390.17
Ausserordentlicher und betriebsfremder Erfolg, Steuer		
Ausserordentlicher Erfolg		
Ausserordentlicher Ertrag	-1'900.45	-800.23
Ausserordentlicher Aufwand	0.03	4'983.85
Total Ausserordentlicher Erfolg	-1'900.42	4'183.62
Steuern		
Kantons- und Gemeindesteuern	819.00	776.55
Total Steuern	819.00	776.55
Total Ausserordentlicher und betriebsfremder Erfolg, Steuern	-1'081.42	4'960.17
Unternehmensgewinn	281.78	-6'350.34

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Anhang zur Jahresrechnung 2017/18

1. Allgemeine Informationen

Die Skilift Neusell AG ist eine Aktiengesellschaft mit Sitz in Rothenthurm und einem Aktienkapital von CHF 450'000. In den Geschäftsjahren 2016/17 und 2017/18 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 (7 Jahre)
Teehaus	linear (12 Jahre)
Beschneigungsanlage	linear (6 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 vor allem die Ausbuchung von abgelaufenen Gutscheinen.

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Antrag des Verwaltungsrates auf Gewinnverwendung zur Jahresrechnung 2017/18

		2017/18
Verlustvortrag	CHF	-223'880.42
Jahresgewinn gemäss ER	CHF	281.78
Zuweisung an Reserven	CHF	0.00
<i>Zwischentotal</i>	<i>CHF</i>	<i>-223'598.64</i>
5 % Dividende	CHF	0.00
<i>Zwischentotal</i>	<i>CHF</i>	<i>-223'598.64</i>
% Superdividende	CHF	0.00
10% Zuweisung an Reserven	CHF	0.00
<i>Vortrag auf neue Rechnung</i>	<i>CHF</i>	<i>-223'598.64</i>

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Abschreibungen per 30.6.2018

Konto	Bezeichnung	Wert in CHF	%
1540	Pistenfahrzeuge		
	Bilanzwert 1.7.2017	2'251.00	
	+ Zugänge	0.00	
	zusammen	2'251.00	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	2'251.00	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	1'250.00	55.5%
	Bilanzwert per 30.6.2018	1'001.00	44.5%
1600	Skilift inkl. Zubehör		
	Bilanzwert 1.7.2017	19'076.81	
	+ Zugänge	830.80	
	zusammen	19'907.61	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	19'907.61	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	12'629.00	63.4%
	Bilanzwert per 30.6.2018	7'278.61	36.6%
1601	Skipiste		
	Bilanzwert 1.7.2017	6'114.62	
	+ Zugänge	4'248.00	
	zusammen	10'362.62	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	10'362.62	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	1'400.00	13.5%
	Bilanzwert per 30.6.2018	8'962.62	86.5%
1605	Teehaus		
	Bilanzwert 1.7.2017	113'520.65	
	+ Zugänge	2'268.00	
	zusammen	115'788.65	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	115'788.65	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	4'500.00	3.9%
	Bilanzwert per 30.6.2018	111'288.65	96.1%

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Abschreibungen per 30.6.2018

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Wert in CHF</u>	<u>%</u>
1610	Beschneigungsanlage		
	Bilanzwert 1.7.2017	52'951.00	
	+ Zugänge	20'501.73	
	zusammen	73'452.73	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	73'452.73	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	12'200.00	16.6%
	Bilanzwert per 30.6.2018	61'252.73	83.4%

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2017/18

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, 8.8.2018

Schuler Treuhand




Mit der vorliegenden Jahresrechnung erklärt sich einverstanden:

Ort und Datum:

Unterschrift:

Rothenthurm, 8.8.2018



.....
Skilift Neusell AG