



Schuler Treuhand GmbH
Wyerweg 5
6418 Rothenthurm

079 / 106 93 23
info@schuler-treuhand.com
www.schuler-treuhand.com

Jahresrechnung 2018/19

Skilift Neusell AG, Biberegg, 6418 Rothenthurm

- Bilanz per 30.6.2019
- Erfolgsrechnung vom 1.7.2018 - 30.6.2019
- 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 30.6.2019

Werte in CHF

Aktiven	Aktuell	Vorjahr
Umlaufvermögen		
Fl. Mittel und Wertschriften	177'582.54	76'553.95
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	250.00	1'020.00
Andere kurzfristige Forderungen	4.20	4.20
Vorräte und angefangene Arbeiten	1'668.20	1'300.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	7'219.94	11'295.85
Total Umlaufvermögen	186'724.88	90'174.00
Anlagevermögen		
Mobile Sachanlagen	1.00	1'001.00
Immobilien Sachanlagen	154'573.66	188'782.61
Total Anlagevermögen	154'574.66	189'783.61
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	341'299.54	279'957.61
Passiven	Aktuell	Vorjahr
Fremdkapital kurzfristig		
Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14'942.15	4'752.65
Andere kurzfr. Verbindlichkeiten	1'733.85	303.60
Passive Rechnungsabgrenzung	45'900.00	500.00
Total Fremdkapital kurzfristig	62'576.00	5'556.25
Fremdkapital langfristig		
Andere langfristige Verbindlichkeiten	45'000.00	48'000.00
Total Fremdkapital langfristig	45'000.00	48'000.00
Eigenkapital		
Aktienkapital	450'000.00	450'000.00
Kapital	450'000.00	450'000.00
Verlustvortrag	-223'598.64	-223'880.42
Jahresgewinn/ -verlust	7'322.18	281.78
Reserven, Bilanzgewinn	-216'276.46	-223'598.64
Total Eigenkapital	233'723.54	226'401.36
Total Passiven	341'299.54	279'957.61

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

Erfolgsrechnung von 1.7.2018 bis 30.6.2019

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen		
Dienstleistungsertrag		
Ertrag Tagesgeschäft	158'691.29	84'278.19
Ertrag Saisonkarten	46'662.79	70'513.57
Ertrag Diverses	2'785.54	2'779.40
Dienstleistungsertrag	208'139.62	157'571.16
Einlösekommission	-302.50	-202.80
Erlösminderungen	-302.50	-202.80
Total Dienstleistungsertrag	207'837.12	157'368.36
Übriger Ertrag		
Ertrag Sponsoring periodisch	10'276.78	11'951.42
Ertrag Sponsoring einmalig	4'642.53	200.00
Übriger Ertrag	7'678.27	7'307.52
Ertrag Versicherungsleistungen	0.00	23'700.00
Ertrag Rettungsdienst	1'140.00	585.19
Ertrag SZKB Schul-Schneesporttag	2'851.84	0.00
Ertrag Kinderskilift	31'240.47	
Total Übriger Ertrag	57'829.89	43'744.13
Total Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen	265'667.01	201'112.49
Aufwand für Material, Waren und Drittleistungen		
Direkter Aufwand		
Einkauf Ticketmaterial	1'403.74	607.50
Einkauf Diverses	5'885.81	6'877.08
Total Direkter Aufwand	7'289.55	7'484.58
Aufwand für Drittleistungen		
Durchfahrrechte	13'620.20	9'976.45
Kosten für Werbetafel	2'929.58	0.00
Total Aufwand für Drittleistungen	16'549.78	9'976.45
Total Aufwand für Material, Waren und Drittleistungen	23'839.33	17'461.03
Bruttogewinn 1	241'827.68	183'651.46

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

Erfolgsrechnung von 1.7.2018 bis 30.6.2019

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Personalaufwand		
Personalaufwand		
Löhne	49'375.20	41'348.80
Arbeitsleistungen Dritter	15'994.99	18'142.98
VR Honorare	1'900.00	1'900.00
Lohnaufwand	67'270.19	61'391.78
AHV/IV/EO/ALV/FAK-Beiträge	3'418.90	1'846.50
Unfallversicherung	1'268.70	-404.50
Sozialversicherungsaufwand	4'687.60	1'442.00
Weiterbildung Personal	4'120.00	0.00
Übriger Personalaufwand	8'602.69	1'627.17
Übriger Personalaufwand	12'722.69	1'627.17
Total Personalaufwand	84'680.48	64'460.95
Bruttoergebnis 2	157'147.20	119'190.51
Sonstiger Betriebsaufwand		
Raumaufwand		
Reinigung/ Pflege/ Unterhalt	0.00	0.00
Total Raumaufwand	0.00	0.00
Unterhalt, Rep., Ersatz (URE)		
Leasingaufw. Mob. Sachanlagen		
URE Skilift	15'604.82	34'040.14
URE Kinderskilift	35'000.00	0.00
URE Skipiste und Schneepark	1'297.77	3'032.99
URE Beschneigung	5'634.07	5'660.16
Schneeräumung	2'703.46	2'170.00
URE Pistenfahrzeug	12'949.28	6'449.00
Total Unterhalt, Rep., Ersatz (URE)	73'189.40	51'352.29
Sachvers., Abgaben, Gebühren, Bewilligungen		
Versicherungsprämien	6'652.20	11'154.90
Gebühren und Abgaben	643.05	205.00
Total Sachvers., Abgaben, Geb., Bewilligungen	7'295.25	11'359.90

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

Erfolgsrechnung von 1.7.2018 bis 30.6.2019

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Energie- und Entsorgungsaufwand		
Energieaufwand	9'230.87	10'286.87
Benzin Fahrzeuge	233.81	0.00
Treibstoff Diesel	8'316.57	2'697.40
Reinigung/ Entsorgung	105.00	654.48
Total Energie- und Entsorgungsaufwand	17'886.25	13'638.75
Verwaltungs- und Informatikaufwand		
Büromaterial	69.00	119.78
Telefon, Internet	361.93	308.59
Porti	0.00	0.00
Beiträge	935.22	1'288.00
Buchführungs-/ Beratungsaufwand	5'300.00	5'300.00
Aufwand Generalversammlung/ Aktionäre	1'240.09	1'107.92
übriger Verwaltungsaufwand	351.83	1'878.83
Verwaltungsaufwand	8'258.07	10'003.12
URE EDV-Anlage	124.37	124.35
Informatikaufwand	124.37	124.35
Total Verwalt.- und Informatikaufwand	8'382.44	10'127.47
Werbeaufwand		
Werbung	1'747.00	1'308.94
Werbedrucksachen	0.00	0.00
Total Werbeaufwand	1'747.00	1'308.94
Finanzerfolg		
Bank-/ PC-Spesen	474.68	274.20
Finanzaufwand	474.68	274.20
Zinsertrag	-63.85	-50.40
Finanzertrag	-63.85	-50.40
Total Finanzerfolg	410.83	223.80
Total Sonstiger Betriebsaufwand	108'911.17	88'011.15
Cash-Flow	48'236.03	31'179.36

Skilift Neusell AG, 6418 Rothenthurm

Erfolgsrechnung von 1.7.2018 bis 30.6.2019

Werte in CHF

	Aktuell	Vorjahr
Abschreibungen		
Abschreibungen auf mobile Sachanlagen		
Abschreibungen	40'185.46	31'979.00
Total Abschreibungen auf mob. Sachanlagen	40'185.46	31'979.00
Total Abschreibungen	40'185.46	31'979.00
Betriebsergebnis	8'050.57	-799.64
Ausserordentlicher und betriebsfremder Erfolg, Steuer		
Ausserordentlicher Erfolg		
Ausserordentlicher Ertrag	-31.40	-1'900.45
Ausserordentlicher Aufwand	0.59	0.03
Total Ausserordentlicher Erfolg	-30.81	-1'900.42
Steuern		
Kantons- und Gemeindesteuern	759.20	819.00
Total Steuern	759.20	819.00
Total Ausserordentlicher und betriebsfremder Erfolg, Steuern	728.39	-1'081.42
Unternehmensgewinn	7'322.18	281.78

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Anhang zur Jahresrechnung 2018/19

1. Allgemeine Informationen

Die Skilift Neusell AG ist eine Aktiengesellschaft mit Sitz in Rothenthurm und einem Aktienkapital von CHF 450'000. In den Geschäftsjahren 2017/18 und 2018/19 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	auf CHF 75'000.-
Beschneigungsanlage	linear (20 Prozent)

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.

Kreditor MWST

Gemäss ESTV muss das Sponsoring mit Gegenleistung (Tageskarte, Saisonkarte, Bandenwerbung) mit Umsatzsteuer abgerechnet werden. Wenn der Betrag der Gegenleistung separat ausgewiesen wird, gilt nur dieser als Entgelt und muss versteuert werden. Bis zum Abschlusszeitpunkt hat die Buchhaltung von der ESTV noch keine Antwort bezüglich Abrechnungsbeleg erhalten. Falls die Musterbelege nicht als MWST-konform akzeptiert werden, muss mit einer MWST Nachbelastung von CHF 760.28 gerechnet werden.

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Antrag des Verwaltungsrates auf Gewinnverwendung zur Jahresrechnung 2018/19

		2018/19
Verlustvortrag	CHF	-223'598.64
Jahresgewinn gemäss ER	CHF	7'322.18
Zuweisung an Reserven	CHF	0.00
<i>Zwischentotal</i>	<i>CHF</i>	<i>-216'276.46</i>
5 % Dividende	CHF	0.00
<i>Zwischentotal</i>	<i>CHF</i>	<i>-216'276.46</i>
% Superdividende	CHF	0.00
10% Zuweisung an Reserven	CHF	0.00
<i>Vortrag auf neue Rechnung</i>	<i>CHF</i>	<i>-216'276.46</i>

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Abschreibungen per 30.6.2019

Konto	Bezeichnung	Wert in CHF	%
1540	Pistenfahrzeuge		
	Bilanzwert 1.7.2018	1'001.00	
	+ Zugänge	0.00	
	zusammen	1'001.00	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	1'001.00	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	1'000.00	99.9%
	Bilanzwert per 30.6.2019	1.00	0.1%
1600	Skilift inkl. Zubehör		
	Bilanzwert 1.7.2018	7'278.61	
	+ Zugänge	0.00	
	zusammen	7'278.61	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	7'278.61	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	6'446.81	88.6%
	Bilanzwert per 30.6.2019	831.80	11.4%
1601	Skipiste		
	Bilanzwert 1.7.2018	8'962.62	
	+ Zugänge	0.00	
	zusammen	8'962.62	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	8'962.62	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	1'400.00	15.6%
	Bilanzwert per 30.6.2019	7'562.62	84.4%
1605	Teehaus		
	Bilanzwert 1.7.2018	111'288.65	
	+ Zugänge	0.00	
	zusammen	111'288.65	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	111'288.65	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	18'288.65	16.4%
	Bilanzwert per 30.6.2019	93'000.00	83.6%

Skilift Neusell AG, Rothenthurm

Abschreibungen per 30.6.2019

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Wert in CHF</u>	<u>%</u>
1610	Beschneigungsanlage		
	Bilanzwert 1.7.2018	61'252.73	
	+ Zugänge	4'000.00	
	zusammen	65'252.73	
	- Abgänge		
	Buchwert vor Abschreibung	65'252.73	100.0%
	verbuchte Abschreibungen	13'050.00	20.0%
	Bilanzwert per 30.6.2019	52'202.73	80.0%

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018/19

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, 27.9.2019

Schuler Treuhand

Mit der vorliegenden Jahresrechnung erklärt sich einverstanden:

Ort und Datum:

Unterschrift:

Rothenthurm,

.....

Skilift Neusell AG