

# **Finanzbuchhaltung**

**Geschäftsjahr 01.07.2023 - 30.06.2024**

**Mandant: 1**

**Skilifte Rüscheegg Eywald AG  
DLZ Villa Gantrisch AG  
3150 Schwarzenburg**

Druck: 02.09.2024

Skilifte Rüscheegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

**Bilanz per 30.06.2024 mit Vorjahresvergleich**

Bezeichnung	Berichtsjahr 30.06.2024	Vorjahr 30.06.2023	Veränderung %
<b>Aktiven</b>	<b>261'940.82</b>	<b>298'046.02</b>	<b>-12.1</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>167'436.82</b>	<b>209'829.87</b>	<b>-20.2</b>
<b>Flüssige Mittel</b>	<b>162'053.87</b>	<b>204'436.87</b>	<b>-20.7</b>
1010 PC 61-861615-9	13'728.62	13'788.62	-0.4
1020 Bank Gantrisch, Kontokorrent	18'916.75	17'914.05	5.6
1023 Bank Gantrisch, Sparkonto	420.75	4'904.00	-91.4
1024 Bank Gantrisch, Gantrischkonto	128'987.75	167'830.20	-23.1
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>2'776.90</b>	<b>2'776.90</b>	<b>0.0</b>
1101 Debitoren manuell	2'776.90	2'776.90	0.0
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>2'606.05</b>	<b>2'616.10</b>	<b>-0.4</b>
1300 Transitorische Aktiven	2'606.05	2'616.10	-0.4
<b>Anlagevermögen</b>	<b>94'504.00</b>	<b>88'216.15</b>	<b>7.1</b>
<b>Finanzanlagen</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>0.0</b>
1400 Wertschriften	2.00	2.00	0.0
<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>24'501.00</b>	<b>27'501.00</b>	<b>-10.9</b>
1510 Inventar Bärghus	500.00	500.00	0.0
1530 Pistenfahrzeuge	13'000.00	16'000.00	-18.8
1550 Beschneigungsanlage	1.00	1.00	0.0
1570 Liftanlagen	11'000.00	11'000.00	0.0
<b>Immobilien Sachanlagen</b>	<b>70'001.00</b>	<b>60'713.15</b>	<b>15.3</b>
1610 Gebäude Bärghus	70'000.00	60'712.15	15.3
1620 Gebäude Lifte	1.00	1.00	0.0

## Skilifte Rüscheegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

## Bilanz per 30.06.2024 mit Vorjahresvergleich (Fortsetzung)

Bezeichnung	Berichtsjahr 30.06.2024	Vorjahr 30.06.2023	Veränderung %
<b>Passiven</b>	<b>261'940.82</b>	<b>298'046.02</b>	<b>-12.1</b>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>7'805.88</b>	<b>6'055.36</b>	<b>28.9</b>
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>6'032.15</b>	<b>2'076.41</b>	<b>190.5</b>
2000 Kreditoren	0.00	271.05	-100.0
2008 Offene Rechnungen	6'032.15	1'805.36	234.1
<b>Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>229.43</b>	<b>134.65</b>	<b>70.4</b>
2201 Zahllastkonto MWST	229.43	134.65	70.4
<b>Passive Rechnungsabgrenzung, Rückstellungen</b>	<b>1'544.30</b>	<b>3'844.30</b>	<b>-59.8</b>
2300 Transitorische Passiven	1'544.30	3'844.30	-59.8
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>0.0</b>
<b>Rückstellungen langfristig</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>0.0</b>
2600 Rückstellungen Erneuerungen	60'000.00	60'000.00	0.0
2601 Rückstellungen Gebäude Lift	8'000.00	8'000.00	0.0
2602 Rückstellungen Gebäude Bärghus	5'000.00	5'000.00	0.0
<b>Eigenkapital</b>	<b>181'134.94</b>	<b>218'990.66</b>	<b>-17.3</b>
<b>Aktienkapital</b>	<b>181'134.94</b>	<b>218'990.66</b>	<b>-17.3</b>
2800 Aktienkapital	300'000.00	300'000.00	0.0
<b>Reserven, Jahresgewinn, -verlust</b>	<b>-118'865.06</b>	<b>-81'009.34</b>	<b>46.7</b>
2950 Gesetzliche Reserven	22'640.20	22'640.20	0.0
2960 Statuarische Gewinnreserve	3'760.40	3'760.40	0.0
2962 Gewinn- od. Verlustvortrag	-106'477.84	-64'314.86	65.6
2965 Eigene Aktien (EK minus)	-932.10	-932.10	0.0
2979 Jahresgewinn	-37'855.72	-42'162.98	-10.2

## Skilifte Rüscheegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

## Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Berichtsjahr	Vorjahr	Veränderung
	01.07.2023 -30.06.2024	01.07.2022 -30.06.2023	
<b>Betrieblicher Ertrag a. Lieferungen, Leistungen</b>	<b>18'175.20</b>	<b>65'479.13</b>	<b>-72.2</b>
3400 Skilift Tageseinnahmen	0.00	21'034.38	-100.0
3401 Einnahmen Gantrischpässe	0.00	19'823.50	-100.0
3402 Einnahmen Gutscheine	46.45	0.00	0.0
3407 Diverse Erträge Skilift	18'128.75	15'124.50	19.9
3410 Warenverkauf Bärghus	0.00	9'496.75	-100.0
<b>Aufwand Material, Handel, Dienstl., Energie</b>	<b>7'725.94</b>	<b>82'356.71</b>	<b>-90.6</b>
4400 Liftanlagen	2'701.25	2'165.40	24.7
4401 Energie Skilift	709.59	4'547.06	-84.4
4402 Pisten	1'913.20	59'959.30	-96.8
4403 Pistenfahrzeuge	496.05	256.50	93.4
4404 Treibstoffe	0.00	7'793.05	-100.0
4405 Beschneigung	-225.00	511.30	-144.0
4406 Parkplatz	0.00	907.50	-100.0
4410 Warenaufwand Bärghus	0.00	5'401.10	-100.0
4411 Energie Bärghus	2'130.85	815.50	161.3
<b>Bruttoergebnis nach Material- u. Warenaufwand</b>	<b>10'449.26</b>	<b>-16'877.58</b>	<b>-161.9</b>
<b>Personalaufwand</b>	<b>18'023.80</b>	<b>26'832.70</b>	<b>-32.8</b>
5400 Löhne Skilift	12'291.00	17'977.65	-31.6
5402 Feiertagsentschädigung Skilift	254.65	372.00	-31.5
5403 13. Monatslohn Skilift	1'045.40	1'529.15	-31.6
5406 AHV/IV/EO/ALV Skilift	242.00	274.20	-11.7
5407 Unfall/KK-Versicherung Skilift	676.10	365.65	84.9
5408 Spesen, Entschädigung	1'650.80	1'273.50	29.6
5409 Sonst. Pers.aufw. Skilift	1'863.85	2'051.95	-9.2
5410 Löhne Bärghus	0.00	2'598.55	-100.0
5412 Feiertagsentschädigung Bärghus	0.00	53.35	-100.0
5413 Anteil 13. Monatslohn Bärghus	0.00	221.00	-100.0
5416 AHV/IV/EO/ALV Bärghus	0.00	65.10	-100.0
5417 Unfall/KK-Vers. Berghaus	0.00	50.60	-100.0
<b>Bruttoergebnis nach Personalaufwand</b>	<b>-7'574.54</b>	<b>-43'710.28</b>	<b>-82.7</b>
<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>	<b>27'024.45</b>	<b>22'979.30</b>	<b>17.6</b>
6100 Unterhalt Liftanlage	0.00	28.40	-100.0
6103 Unterhalt Pistenfahrzeuge	3'500.70	0.00	0.0
6104 Unterhalt Gebäude Skilift	326.40	2'471.35	-86.8
6110 Unterh. Einrichtung Bärghus	371.40	0.00	0.0
6300 Sachvers. Skilift/Gebäude	8'976.30	5'211.90	72.2
6301 Haftpflicht Skilift/Fahrzeuge	446.10	487.70	-8.5
6302 Abgaben/Gebühren Skilift/Fahrz	5'883.75	4'300.75	36.8
6303 Durchfahrtsentsch. Skilift	-300.00	500.00	-160.0
6310 Sachversicherung Bärghus	-2'606.05	452.60	-675.8
6312 Abgaben und Gebühren Bärghus	1'339.10	303.15	341.7

## Skilifte Rüscheegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

## Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Bezeichnung	Berichtsjahr	Vorjahr	Veränderung
	01.07.2023 -30.06.2024	01.07.2022 -30.06.2023	
6313 Baurechtzinsen Bärghus	0.00	1'344.30	-100.0
6500 Administration	1'174.50	-101.80	<-999.9
6505 Büromobiliar	0.00	28.00	-100.0
6510 Kommunikation	1'017.00	920.90	10.4
6520 Beiträge, Spenden	1'051.00	1'021.10	2.9
6530 Revision und Buchführung	3'766.30	3'430.05	9.8
6531 Verwaltungsrat	583.30	344.55	69.3
6532 Generalversammlung	1'217.25	2'236.35	-45.6
6600 Inserate	277.40	0.00	0.0
<b>Betriebl. Ergebnis vor Abschr., Zinsen u. Steuern (EBITDA)</b>	<b>-34'598.99</b>	<b>-66'689.58</b>	<b>-48.1</b>
<b>Abschreibungen, Wertbericht. des Anlagevermögens</b>	<b>6'003.00</b>	<b>0.00</b>	<b>---</b>
6821 Abschr. Pistenfahrzeuge	3'000.00	0.00	0.0
6830 Abschr. Gebäude Bärghus	3'003.00	0.00	0.0
<b>Betriebl. Ergebnis vor Zinsen u. Steuern (EBIT)</b>	<b>-40'601.99</b>	<b>-66'689.58</b>	<b>-39.1</b>
<b>Finanzaufwand und Finanzertrag</b>	<b>-2'707.17</b>	<b>-24'577.55</b>	<b>-89.0</b>
<b>Finanzaufwand</b>	<b>98.23</b>	<b>165.60</b>	<b>-40.7</b>
6940 Bankspesen	98.23	165.60	-40.7
<b>Finanzertrag</b>	<b>2'805.40</b>	<b>24'743.15</b>	<b>-88.7</b>
6950 Zinsertrag	677.75	126.50	435.8
6953 Beiträge und Sponsoren	2'127.65	24'616.65	-91.4
<b>Betriebl. Ergebnis vor Steuern (EBT)</b>	<b>-37'894.82</b>	<b>-42'112.03</b>	<b>-10.0</b>
<b>Jahresergebnis vor Steuern</b>	<b>-37'894.82</b>	<b>-42'112.03</b>	<b>-10.0</b>
<b>Direkte Steuern</b>	<b>-39.10</b>	<b>50.95</b>	<b>-176.7</b>
8900 Kantons- und Gemeindesteuern	-39.10	50.95	-176.7
<b>Jahresgewinn oder Jahresverlust</b>	<b>-37'855.72</b>	<b>-42'162.98</b>	<b>-10.2</b>

Skilifte Rüscheegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

## Geldflussrechnung

Bezeichnung	Geldfluss 01.07.2023 -30.06.2024	Geldfluss 01.07.2022 -30.06.2023
<b>Geschäftstätigkeit</b>		
Unternehmensgewinn / -verlust (-)	-37'855.72	-42'162.98
Zuzüglich nicht geldwirksame Aufwendungen und nicht geldwirksame Ertragseinbussen		
Wertabnahme Wertschriften, Geldanlagen		
Abschreibungen		
Wertabnahme Vorräte, angefangene Arbeiten		
Wertabnahme Debitoren, Trans. Aktiven	10.05	1'336.30
Wertzunahme Kreditoren, Trans. Passiven	1'750.52	
Zunahme Rückstellungen		
Abzüglich nicht geldwirksame Erträge und nicht geldwirksame Aufwandminderungen		
Wertzunahme Wertschriften, Geldanlagen		
Gewinn auf Anlagevermögen		
Wertzunahme Vorräte, angefangene Arbeiten		
Wertzunahme Debitoren, Trans. Aktiven		
Wertabnahme Kreditoren, Trans. Passiven		-79.49
Abnahme Rückstellungen		
<b>Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Geschäftstätigkeit = Cash flow</b>	<b>-36'095.15</b>	<b>-40'906.17</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>		
Investitionen		
Wertschriften, Geldanlagen		
Mobile Sachanlagen		
Immobilien Sachanlagen	-9'287.85	-29'712.15
Immaterielle Anlagen, Aktivierter Aufwand		
Desinvestitionen		
Wertschriften, Geldanlagen		
Mobile Sachanlagen	3'000.00	
Immobilien Sachanlagen		
Immaterielle Anlagen, Aktivierter Aufwand		
<b>Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6'287.85</b>	<b>-29'712.15</b>
<b>Innenfinanzierungsüberschuss(+), Manko(-)</b>	<b>-42'383.00</b>	<b>-70'618.32</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
Finanzierung		
Zusätzliches Fremdkapital		
Zusätzliches Eigenkapital		
Definanzierung		
Tilgung Fremdkapital		
Rückzug Eigenkapital		
<b>Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Veränderung der Geldmittel (Kasse, Post, Bank)</b>	<b>-42'383.00</b>	<b>-70'618.32</b>

Skilifte Rüscheegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

## Kennzahlen

### Bilanzanalyse anhand von Kennzahlen

Bezeichnung	Kennzahlen	Kennzahlen
	01.07.2023 -30.06.2024	01.07.2022 -30.06.2023
Verschuldungsgrad (Fremdfinanzierung)	30.85 %	26.52 %
Eigenfinanzierungsgrad	69.15 %	73.48 %
Anlagedeckungsgrad I	191.67 %	248.24 %
Anlagedeckungsgrad II	268.91 %	330.99 %

### Kennzahlen der Liquidität

Liquidität auf kurze Sicht (Cash ratio)	2'686.50 %	9'845.69 %
Liquidität auf mittlere Sicht (Quick ratio)	2'632.41 %	9'371.69 %
Liquidität auf längere Sicht (Current ratio)	2'145.01 %	3'465.19 %

### Erfolgsanalyse anhand von Kennzahlen

Bezeichnung	Kennzahlen	Kennzahlen
	01.07.2023 -30.06.2024	01.07.2022 -30.06.2023
Erfolgskoeffizient (Umsatzgewinnrate)	-208.50 %	-64.31 %
Cashflow in Prozenten des Umsatzes (Cashflow Marge)	-198.60 %	-62.47 %
Verschuldungsfaktor	2.33 J.	3.13 J.

## Budget Saison 2024/2025

### Skilifte

	Vorjahr 30.6.2023 4 Tage	Berichtsjahr 30.6.2024 0 Tage	Budget 2024/25 50 Tage	Budget 2024/25 0 Tage
Personalaufwand	23'844.10	18'023.80	85'000.00	20'000.00
Betrieb und Unterhalt	78'639.86	9'422.19	30'000.00	8'000.00
Vesicherungen, Gebühren	10'500.35	15'006.15	14'000.00	15'000.00
Abschreibungen, Rückstellungen	0.00	3'000.00	10'000.00	0.00
Ertrag Skilifte	55'982.38	18'175.20	170'000.00	15'000.00
<b>Erfolg Skilifte</b>	<b>-57'001.93</b>	<b>-27'276.94</b>	<b>31'000.00</b>	<b>-28'000.00</b>

### Bärghus

Personalaufwand	2'988.60	0.00	32'000.00	0.00
Betrieb und Unterhalt	6'216.60	2'502.25	15'000.00	3'000.00
Versicherungen, Gebühren	2'100.05	-1'168.72	3'500.00	1'000.00
Abschreibungen, Rückstellungen	0.00	3'003.00	5'000.00	3'000.00
Ertrag Bärghus	9'496.75	0.00	100'000.00	0.00
<b>Erfolg Bärghus</b>	<b>-1'808.50</b>	<b>-4'336.53</b>	<b>44'500.00</b>	<b>-7'000.00</b>

### Neutrales

Werbung	920.90	1'017.00	5'000.00	1'000.00
Verwaltung	6'997.35	7'392.00	10'000.00	10'000.00
Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Steueraufwand	50.95	-39.10	50.00	0.00
Spenden Ertrag	24'616.65	2'127.65	5'000.00	5'000.00
<b>Erfolg Neutrales</b>	<b>16'647.45</b>	<b>-6'242.25</b>	<b>-10'050.00</b>	<b>-6'000.00</b>

<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-42'162.98</b>	<b>-37'855.72</b>	<b>65'450.00</b>	<b>-41'000.00</b>
-----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

<b>Aufwand</b>	<b>132'258.76</b>	<b>58'158.57</b>	<b>209'550.00</b>	<b>61'000.00</b>
Aufwand Lift	112'984.31	45'452.14	139'000.00	43'000.00
Aufwand Bärghus	11'305.25	4'336.53	55'500.00	7'000.00
Aufwand Neutrales	7'969.20	8'369.90	15'050.00	11'000.00

<b>Ertrag</b>	<b>90'095.78</b>	<b>20'302.85</b>	<b>275'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
Ertrag Lift	55'982.38	18'175.20	170'000.00	15'000.00
Ertrag Bärghus	9'496.75	0.00	100'000.00	0.00
Ertrag Neutrales	24'616.65	2'127.65	5'000.00	5'000.00





## Jahresbericht Skilifte Rüscheegg Eywald Betriebsleiter

Die Gantrischkette ist verschneit. Hier und da Bodenfrost und Draußen ist es mit bissiger Biise unangenehm. In den Bergen sind bis zu 50cm Schnee gefallen und der Osten versinkt im Chaos vor lauter Niederschlag in Form von Schnee und Regen. Nein das schreibe ich nicht über die Saison 23/24 sondern von heute, diesem Wochenende von 14. und 15.9. 2024.

Viele Perioden des Letzen Winters waren nicht so wie im ersten Teil des Textes beschrieben. Das bedeutet halt leider für unsere Skilifte: kein Betrieb. Zweimal war alles bereit und angerichtet und leider haben wir zweimal Wärme und Regen erhalten. Somit resultiert ein weiterer Nuller Winter und ein heftiges Loch in der Kasse der Lifte.

Danke trotzdem allen die tatkräftige den Skilift unterstützen. Allen voran dem Personal welches unermüdlich für alle Vor- und Nacharbeiten und im Bergrestaurant zur Verfügung stehen. Weiter allen Mitgliedern des VR. Danke auch denjenigen Behörden welche uns Betreiber von alten Liften wohlgevolllt sind. Die Worte für die anderen Behörden die uns Steine in den Weg legen, darf ich hier nicht Schreiben. Danke auch all denen Landbesitzer die konstruktive Wege mit uns suchen.

Weiter habe ich hier nichts zu schreiben. Die Saison 2024/25 kann kommen. Wenn der Winter so einschlägt wie er in dieser Woche angefangen hat dann kann ich nur sagen: uf wiederluege am Lift!

Betriebsleiter Marcel Hostettler

## **Geschäftsbericht Bärghus und Personal Lift** **Saison 23/24**

Die Saison startete gar nicht, darum ist dieser Geschäftsbericht eher mager und nicht wirklich von grossem Wert!

Ich möchte mich aber gleichwohl bei unseren Mitarbeiter/innen herzlich bedanken das Sie immer bereit sind um von null auf hundert da zu sein und den Lift und das Bärghaus einsatzbereit zu machen und immer abrufbereit zu sein.

MERCI VIU MAU

Henä