

Finanzbuchhaltung

Geschäftsjahr

01.07.2024 - 30.06.2025

Mandant: 1

Skilifte Rüschegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG

3150 Schwarzenburg

Inhaltsverzeichnis

Bilanz

Erfolgsrechnung

Anhang

Ort und Datum:

Unterschrift:

Skilifte Rüschegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

Bilanz per 30.06.2025 mit Vorjahresvergleich

Bezeichnung	Berichtsjahr 30.06.2025	Vorjahr 30.06.2024	Veränderung %
Aktiven	265'259.07	262'161.82	1.2
Umlaufvermögen	201'755.07	167'657.82	20.3
Flüssige Mittel	196'711.42	162'274.87	21.2
1010 PC 61-861615-9	13'668.62	13'728.62	-0.4
1020 Bank Gantrisch, Kontokorrent	62'887.80	19'137.75	228.6
1023 Bank Gantrisch, Sparkonto	422.40	420.75	0.4
1024 Bank Gantrisch, Gantrischkonto	119'732.60	128'987.75	-7.2
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0.00	2'776.90	-100.0
1101 Debitoren manuell	0.00	2'776.90	-100.0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'043.65	2'606.05	93.5
1300 Transitorische Aktiven	5'043.65	2'606.05	93.5
Anlagevermögen	63'504.00	94'504.00	-32.8
Finanzanlagen	2.00	2.00	0.0
1400 Wertschriften	2.00	2.00	0.0
Mobile Sachanlagen	13'501.00	24'501.00	-44.9
1510 Inventar Bärghus	500.00	500.00	0.0
1530 Pistenfahrzeuge	5'000.00	13'000.00	-61.5
1550 Beschneiungsanlage	1.00	1.00	0.0
1570 Liftanlagen	8'000.00	11'000.00	-27.3
Immobile Sachanlagen	50'001.00	70'001.00	-28.6
1610 Gebäude Bärghus	50'000.00	70'000.00	-28.6
1620 Gebäude Lifte	1.00	1.00	0.0

Skilifte Rüschegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

Bilanz per 30.06.2025 mit Vorjahresvergleich (Fortsetzung)

Bezeichnung	Berichtsjahr 30.06.2025	Vorjahr 30.06.2024	Veränderung %
Passiven	265'259.07	262'161.82	1.2
Kurzfristiges Fremdkapital	-182.22	8'026.88	-102.3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	282.45	6'032.15	-95.3
2008 Offene Rechnungen	282.45	6'032.15	-95.3
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-864.67	229.43	-476.9
2201 Zahllastkonto MWST	-864.67	229.43	-476.9
Passive Rechnungsabgrenzung, Rückstellungen	400.00	1'765.30	-77.3
2300 Transitorische Passiven	400.00	1'765.30	-77.3
Langfristiges Fremdkapital	73'000.00	73'000.00	0.0
Rückstellungen langfristig	73'000.00	73'000.00	0.0
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
Eigenkapital	192'441.29	181'134.94	6.2
Aktienkapital	192'441.29	181'134.94	6.2
2800 Aktienkapital	300'000.00	300'000.00	0.0
Reserven, Jahresgewinn, -verlust	-107'558.71	-118'865.06	-9.5
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	-144'333.56	-106'477.84	35.6
2965 Eigene Aktien (EK minus)	-932.10	-932.10	0.0
2979 Jahresgewinn	11'306.35	-37'855.72	-129.9

Skilifte Rüschegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Berichtsjahr	Vorjahr	Veränderung
	01.07.2024 -30.06.2025	01.07.2023 -30.06.2024	%
Betrieblicher Ertrag a. Lieferungen, Leistungen	70'780.53	18'175.20	289.4
3400 Skilift Tageseinnahmen	8'568.04	0.00	0.0
3401 Einnahmen Magicpass	16'444.14	0.00	0.0
3402 Einnahmen Gutscheine	0.00	46.45	-100.0
3407 Diverse Erträge Skilift	5'476.05	18'128.75	-69.8
3410 Warenverkauf Bärghus	4'292.30	0.00	0.0
3420 Entschädigung Hilfsfonds	36'000.00	0.00	0.0
Aufwand Material, Handel, Dienstl., Energie	9'105.95	7'725.94	17.9
4400 Liftanlagen	2'055.95	2'701.25	-23.9
4401 Energie Skilift	1'656.00	709.59	133.4
4402 Pisten	83.25	1'913.20	-95.6
4403 Pistenfahrzeuge	133.70	496.05	-73.0
4404 Treibstoffe	87.50	0.00	0.0
4405 Beschneigung	225.00	-225.00	-200.0
4410 Warenaufwand Bärghus	2'200.70	0.00	0.0
4411 Energie Bärghus	2'663.85	2'130.85	25.0
Bruttoergebnis nach Material- u. Warenaufwand	61'674.58	10'449.26	490.2
Personalaufwand	11'559.75	18'023.80	-35.9
5400 Löhne Skilift	8'314.45	12'291.00	-32.4
5402 Feiertagsentschädigung Skilift	0.00	254.65	-100.0
5403 13. Monatslohn Skilift	0.00	1'045.40	-100.0
5406 AHV/IV/EO/ALV Skilift	269.55	242.00	11.4
5407 Unfall/KK-Versicherung Skilift	278.25	676.10	-58.8
5408 Spesen, Entschädigung	831.40	1'650.80	-49.6
5409 Sonst. Pers.aufw. Skilift	180.00	1'863.85	-90.3
5410 Löhne Bärghus	594.50	0.00	0.0
5412 Feiertagsentschädigung Bärghus	184.05	0.00	---
5413 Anteil 13. Monatslohn Bärghus	757.55	0.00	---
5800 Personalausflug	150.00	0.00	0.0
Bruttoergebnis nach Personalaufwand	50'114.83	-7'574.54	-761.6
Übriger betrieblicher Aufwand	23'776.75	27'024.45	-12.0
6103 Unterhalt Pistenfahrzeuge	0.00	3'500.70	-100.0
6104 Unterhalt Gebäude Skilift	0.00	326.40	-100.0
6110 Unterh. Einrichtung Bärghus	0.00	371.40	-100.0
6300 Sachvers. Skilift/Gebäude	4'960.95	6'370.25	-22.1
6301 Haftpflicht Skilift/Fahrzeuge	0.00	446.10	-100.0
6302 Abgaben/Gebühren Skilift/Fahrz	3'519.05	5'883.75	-40.2
6303 Durchfahrtsentsch. Skilift	1'880.60	-300.00	-726.9
6310 Sachversicherung Bärghus	699.95	0.00	0.0
6312 Abgaben und Gebühren Bärghus	1'500.40	1'339.10	12.0
6313 Baurechtzinsen Bärghus	1'344.30	0.00	---
6500 Administration	424.80	1'174.50	-63.8

Skilifte Rüschegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Bezeichnung	Berichtsjahr 01.07.2024 -30.06.2025	Vorjahr 01.07.2023 -30.06.2024	Veränderung %
6510 Kommunikation	876.20	1'017.00	-13.8
6520 Beiträge, Spenden	1'398.40	1'051.00	33.1
6530 Revision und Buchführung	4'306.15	3'766.30	14.3
6531 Verwaltungsrat	1'609.60	583.30	175.9
6532 Generalversammlung	974.55	1'217.25	-19.9
6600 Inserate	281.80	277.40	1.6
Betriebl. Ergebnis vor Abschr., Zinsen u. Steuern (EBITDA)	26'338.08	-34'598.99	-176.1
Abschreibungen, Wertbericht. des Anlagevermögens	15'807.35	6'003.00	163.3
6820 Abschr. Mobile Sachanlagen	11'000.00	0.00	0.0
6821 Abschr. Pistenfahrzeuge	0.00	3'000.00	-100.0
6830 Abschr. Gebäude Bärghus	4'807.35	3'003.00	60.1
Betriebl. Ergebnis vor Zinsen u. Steuern (EBIT)	10'530.73	-40'601.99	-125.9
Finanzaufwand und Finanzertrag	-867.62	-2'707.17	-68.0
Finanzaufwand	111.48	98.23	13.5
6940 Bankspesen	111.48	98.23	13.5
Finanzertrag	979.10	2'805.40	-65.1
6950 Zinsertrag	747.85	677.75	10.3
6953 Beiträge und Sponsoren	231.25	2'127.65	-89.1
Betriebl. Ergebnis vor Steuern (EBT)	11'398.35	-37'894.82	-130.1
Jahresergebnis vor Steuern	11'398.35	-37'894.82	-130.1
Direkte Steuern	92.00	-39.10	-335.3
8900 Kantons- und Gemeindesteuern	92.00	-39.10	-335.3
Jahresgewinn oder Jahresverlust	11'306.35	-37'855.72	-129.9

Skilifte Rüschegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

Geldflussrechnung

Bezeichnung	Geldfluss 01.07.2024 -30.06.2025	Geldfluss 01.07.2023 -30.06.2024
Geschäftstätigkeit		
Unternehmensgewinn / -verlust (-)	11'306.35	-37'855.72
Zuzüglich nicht geldwirksame Aufwendungen und nicht geldwirksame Ertragseinbussen		
Wertabnahme Wertschriften, Geldanlagen		
Abschreibungen	15'807.35	
Wertabnahme Vorräte, angefangene Arbeiten		
Wertabnahme Debitoren, Trans. Aktiven	339.30	10.05
Wertzunahme Kreditoren, Trans. Passiven		1'971.52
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	-8'209.10	
Abnahme Rückstellungen		
Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Geschäftstätigkeit = Cash flow	19'243.90	-35'874.15
Investitionstätigkeit		
Investitionen		
Wertschriften, Geldanlagen		
Mobile Sachanlagen		
Immobilien Sachanlagen		-9'287.85
Immaterielle Anlagen, Aktivierter Aufwand		
Desinvestitionen		
Wertschriften, Geldanlagen		
Mobile Sachanlagen		3'000.00
Immobilien Sachanlagen	15'192.65	
Immaterielle Anlagen, Aktivierter Aufwand		
Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Investitionstätigkeit	15'192.65	-6'287.85
Innenfinanzierungsüberschuss(+), Manko(-)	34'436.55	-42'162.00
Finanzierungstätigkeit		
Finanzierung		
Zusätzliches Fremdkapital		
Zusätzliches Eigenkapital		
Definanzierung		
Tilgung Fremdkapital		
Rückzug Eigenkapital		
Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung der Geldmittel (Kasse, Post, Bank)	34'436.55	-42'162.00

Skilifte Rüscheegg Eywald AG DLZ Villa Gantrisch AG, 3150 Schwarzenburg

Kennzahlen

Bilanzanalyse anhand von Kennzahlen

Bezeichnung	Kennzahlen 01.07.2024 -30.06.2025	Kennzahlen 01.07.2023 -30.06.2024
Verschuldungsgrad (Fremdfinanzierung)	27.45 %	30.91 %
Eigenfinanzierungsgrad	72.55 %	69.09 %
Anlagedeckungsgrad I	303.04 %	191.67 %
Anlagedeckungsgrad II	417.99 %	268.91 %

Kennzahlen der Liquidität

Liquidität auf kurze Sicht (Cash ratio)	69'644.69 %	2'690.17 %
Liquidität auf mittlere Sicht (Quick ratio)	-33'786.44 %	2'635.94 %
Liquidität auf längere Sicht (Current ratio)	-110'720.60 %	2'088.70 %

Erfolgsanalyse anhand von Kennzahlen

Bezeichnung	Kennzahlen 01.07.2024 -30.06.2025	Kennzahlen 01.07.2023 -30.06.2024
Erfolgskoeffizient (Umsatzgewinnrate)	16.10 %	-208.50 %
Cashflow in Prozenten des Umsatzes (Cashflow Marge)	27.19 %	-197.38 %
Verschuldungsfaktor	-6.44 J.	2.34 J.