

**AGRO & KMU**



**TREUHAND EGGIMANN  
OBERBURG**

# **Finanzbuchhaltung**

**Geschäftsjahr 01.01.2007 - 31.12.2007**

**Mandant: 55**

**Vorführmandant**

**Restaurant Alpenblick GmbH**

**Oberburgstrasse 520**

**3414 Oberburg**

Vorführendant Restaurant Alpenblick GmbH, Oberburgstrasse 520, 3414 Oberburg

**Bilanz per 31.12.2007 mit Vorjahresvergleich**

Bezeichnung	Vorjahr 31.12.2006	Berichtsjahr 31.12.2007	Differenz
<b>Aktiven</b>	<b>1'100'057.00</b>	<b>1'103'536.80</b>	<b>3'479.80</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>128'787.00</b>	<b>208'998.80</b>	<b>80'211.80</b>
1000 Kasse	6'751.00	37'936.00	31'185.00
1010 Postkonto	56'476.00	150'183.80	93'707.80
1020 Bankkonto aktiv	45'000.00	3'063.00	-41'937.00
1070 Warenvorräte	16'500.00	17'816.00	1'316.00
1090 Transitorische Aktiven	4'060.00	0.00	-4'060.00
<b>Anlagevermögen</b>	<b>971'270.00</b>	<b>894'538.00</b>	<b>-76'732.00</b>
1100 Immobilien	799'000.00	751'060.00	-47'940.00
1110 Installationen/feste Einrichtu	34'350.00	25'762.00	-8'588.00
1120 Mobilien	21'403.00	20'119.00	-1'284.00
1130 Maschinen, Apparate	42'240.00	38'175.00	-4'065.00
1140 Kleininventar	3'600.00	2'880.00	-720.00
1150 Fahrzeuge	70'677.00	56'542.00	-14'135.00
<b>Passiven</b>	<b>1'100'057.00</b>	<b>1'103'536.80</b>	<b>3'479.80</b>
<b>Fremdkapital kurzfristig</b>	<b>3'007.70</b>	<b>-149.55</b>	<b>-3'157.25</b>
2010 Postkonto	2'500.00	0.00	-2'500.00
2067 Zahllastkonto MWST	507.70	-149.55	-657.25
<b>Fremdkapital langfristig</b>	<b>1'065'000.00</b>	<b>1'065'000.00</b>	<b>0.00</b>
2100 Hypotheken	650'000.00	650'000.00	0.00
2110 Darlehen langfristig Passiv	415'000.00	415'000.00	0.00
<b>Eigenkapital</b>	<b>32'049.30</b>	<b>38'686.35</b>	<b>6'637.05</b>
2313 Stammkapital GmbH	32'049.30	33'686.35	1'637.05
2320 Gesetzliche Reserven	0.00	5'000.00	5'000.00

Vorfürhmandant Restaurant Alpenblick GmbH, Oberburgstrasse 520, 3414 Oberburg

## Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Vorjahr 01.01.2006 -31.12.2006	Berichtsjahr 01.01.2007 -31.12.2007	Differenz
<b>Betriebsertrag</b>	<b>357'740.65</b>	<b>367'908.35</b>	<b>10'167.70</b>
3000 Keller Ertrag	87'918.20	90'009.30	2'091.10
3050 Küche Ertrag	82'210.00	83'910.80	1'700.80
3060 Kaffee/Tee Ertrag	20'235.70	17'935.85	-2'299.85
3500 Beherbergung Ertrag	111'834.00	104'501.95	-7'332.05
3510 Übrige Hotelleistungen Ertrag	43'600.35	43'631.30	30.95
3540 Übrige Dienstleistungen Ertrag	11'942.40	27'919.15	15'976.75
<b>Direkter Betriebsaufwand</b>	<b>16'053.35</b>	<b>28'147.40</b>	<b>12'094.05</b>
4000 Keller Warenaufwand	-6'026.00	6'639.40	12'665.40
4050 Küche Warenaufwand	14'179.70	15'820.30	1'640.60
4060 Kaffee/Tee Warenaufwand	0.00	1'449.80	1'449.80
4500 Beherbergung direkter Aufwand	7'899.65	4'237.90	-3'661.75
<b>Bruttoerfolg 1</b>	<b>341'687.30</b>	<b>339'760.95</b>	<b>-1'926.35</b>
<b>Personalaufwand</b>	<b>77'270.00</b>	<b>69'704.00</b>	<b>-7'566.00</b>
5000 Löhne	60'620.00	52'222.00	-8'398.00
5101 AHV/FAK/ALV	3'880.00	4'620.00	740.00
5102 Pensionsversicherung	4'250.00	4'851.00	601.00
5103 Unfall-/Krankenversicherung	8'520.00	8'011.00	-509.00
<b>Bruttoerfolg 2</b>	<b>264'417.30</b>	<b>270'056.95</b>	<b>5'639.65</b>
<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>39'315.50</b>	<b>48'955.90</b>	<b>9'640.40</b>
6000 Sachversicherungen/Abgaben	4'507.45	4'293.70	-213.75
6010 Energie	5'252.80	5'286.25	33.45
6020 Reinigung und Wäsche	4'200.75	4'014.85	-185.90
6030 Betriebs- und Büromaterial	3'903.35	7'677.50	3'774.15
6040 Werbung/Verkaufsförderung	7'899.65	7'668.20	-231.45
6060 Fahrzeugaufwand	13'551.50	15'758.90	2'207.40
6080 diverser Betriebsaufwand	0.00	4'256.50	4'256.50
<b>Betriebsergebnis 1</b>	<b>225'101.80</b>	<b>221'101.05</b>	<b>-4'000.75</b>
6901 Löhne Direktion	74'260.00	76'800.00	2'540.00
6912 AHV/FAK/ALV persönlicher Beitr	8'829.00	8'220.00	-609.00
6913 Unfall-/Krankenversicherung In	2'379.20	2'577.00	197.80
<b>Betriebsergebnis 2</b>	<b>139'633.60</b>	<b>133'504.05</b>	<b>-6'129.55</b>

## Vorfühmandant Restaurant Alpenblick GmbH, Oberburgstrasse 520, 3414 Oberburg

## Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Bezeichnung	Vorjahr 01.01.2006 -31.12.2006	Berichtsjahr 01.01.2007 -31.12.2007	Differenz
<b>Finanz- und Anlageaufwand</b>	<b>127'585.30</b>	<b>130'867.00</b>	<b>3'281.70</b>
7000 Unterhalt Immobilien	5'278.80	5'808.55	529.75
7020 Unterhalt Mobilien	4'609.65	4'509.30	-100.35
7030 Unterhalt Maschinen/Apparate	11'951.65	11'758.35	-193.30
<b>Gross Operating Profit GOP</b>	<b>117'793.50</b>	<b>111'427.85</b>	<b>-6'365.65</b>
7500 Personalunterkünfte Ertrag	12'850.00	0.00	-12'850.00
<b>Ergebnis vor Zinsen und Abschreibungen</b>	<b>130'643.50</b>	<b>111'427.85</b>	<b>-19'215.65</b>
7856 Bankzinsen und Bankspesen Aufw	25'650.00	26'580.00	930.00
<b>Cash flow Betrieb</b>	<b>104'993.50</b>	<b>84'847.85</b>	<b>-20'145.65</b>
7900 Abschreibung Immobilien	51'000.00	47'940.00	-3'060.00
7910 Abschreibung Installationen	11'450.00	8'588.00	-2'862.00
7920 Abschreibung Mobilien	1'366.50	1'284.00	-82.50
7930 Abschreibung Maschinen/Apparat	10'560.00	9'543.80	-1'016.20
7940 Abschreibung Kleininventar und	900.00	720.00	-180.00
7950 Abschreibung Fahrzeuge Betrieb	17'668.70	14'135.00	-3'533.70
<b>Betriebsgewinn / Betriebsverlust (-)</b>	<b>12'048.30</b>	<b>2'637.05</b>	<b>-9'411.25</b>
<b>Unternehmensgewinn / Unternehmensverlust (-)</b>	<b>12'048.30</b>	<b>2'637.05</b>	<b>-9'411.25</b>

Vorführmandant Restaurant Alpenblick GmbH, Oberburgstrasse 520, 3414 Oberburg

## Geldflussrechnung

Bezeichnung	Geldfluss 01.01.2006 -31.12.2006	Geldfluss 01.01.2007 -31.12.2007
<b>Geschäftstätigkeit</b>		
Unternehmensgewinn / -verlust (-)	12'048.30	2'637.05
Zuzüglich nicht geldwirksame Aufwendungen und nicht geldwirksame Ertragseinbussen		
Wertabnahme Wertschriften, Geldanlagen		
Abschreibungen	92'945.20	82'210.80
Wertabnahme Vorräte, angefangene Arbeiten		
Wertabnahme Debitoren, Trans. Aktiven		4'060.00
Wertzunahme Kreditoren, Trans. Passiven	3'007.70	
Zunahme Rückstellungen		
Abzüglich nicht geldwirksame Erträge und nicht geldwirksame Aufwandminderungen		
Wertzunahme Wertschriften, Geldanlagen		
Gewinn auf Anlagevermögen		
Wertzunahme Vorräte, angefangene Arbeiten	-16'500.00	-1'316.00
Wertzunahme Debitoren, Trans. Aktiven	-4'060.00	
Wertabnahme Kreditoren, Trans. Passiven		-3'157.25
Abnahme Rückstellungen		
<b>Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Geschäftstätigkeit = Cash flow</b>	<b>87'441.20</b>	<b>84'434.60</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>		
Investitionen		
Wertschriften, Geldanlagen		
Mobile Sachanlagen	-168'415.20	-5'478.80
Immobilien Sachanlagen	-895'800.00	
Immaterielle Anlagen, Aktivierter Aufwand		
Desinvestitionen		
Wertschriften, Geldanlagen		
Mobile Sachanlagen		
Immobilien Sachanlagen		
Immaterielle Anlagen, Aktivierter Aufwand		
<b>Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1'064'215.20</b>	<b>-5'478.80</b>
<b>Innenfinanzierungsüberschuss(+), Manko(-)</b>	<b>-976'774.00</b>	<b>78'955.80</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
Finanzierung		
Zusätzliches Fremdkapital	1'065'000.00	
Zusätzliches Eigenkapital	20'000.00	4'000.00
Definanzierung		
Tilgung Fremdkapital		
Rückzug Eigenkapital		
<b>Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1'085'000.00</b>	<b>4'000.00</b>
<b>Veränderung der Geldmittel (Kasse, Post, Bank)</b>	<b>108'226.00</b>	<b>82'955.80</b>