

Muster AG

Zeigestrasse 55
9999 Ansicht

Jahresrechnung 2014

Inhaltsverzeichnis:	Seite:
Bilanz auf den 31. Dezember 2014 mit Vorjahreszahlen	2
Erfolgsrechnung vom 1.01.2014 bis 31.12.2014 mit Vorjahresvergleich	3
Anhang zur Jahresrechnung 2014	4
Abschreibungstabelle	6
Mittelflussrechnung für 2014 zum Fonds Flüssige Mittel	7
Liquiditätsstatus und Veränderung des Nettoumlaufvermögens	8
Anlagedeckung	8
Antrag auf Verwendung des Bilanzgewinns	9

Muster AG, 9999 Ansicht

Bilanz auf den 31. Dezember 2014 mit Vorjahreszahlen

	31.12.2014		31.12.2013	
	CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	379'568.57	59.7	424'557.86	65.0
Flüssige Mittel u. Aktiven mit Börsenkurs	379'568.57	59.7	424'557.86	65.0
Forderungen aus Lieferungen & Leistungen	165'685.30	26.0	171'099.94	26.2
./.. Delkredere	-8'285.30	-1.3	-8'559.94	-1.3
Übrige kurzfristige Forderungen	3'774.99	0.6	4'463.82	0.7
Kurzfristige Forderungen	161'174.99	25.3	167'003.82	25.6
Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'976.90	2.7	17'450.85	2.7
Umlaufvermögen	557'720.46	87.7	609'012.53	93.2
Finanzanlagen	66'530.83	10.5	25'592.40	3.9
Sachanlagen	11'854.00	1.9	18'632.00	2.9
Anlagevermögen	78'384.83	12.3	44'224.40	6.8
AKTIVEN	636'105.29	100.0	653'236.93	100.0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen & Leistungen	15'182.10	2.4	45'179.05	6.9
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	12'580.46	2.0	18'750.36	2.9
Passive Rechnungsabgrenzungen	13'370.00	2.1	23'915.20	3.7
Kurzfristiges Fremdkapital	92'847.56	14.6	139'319.61	21.3
Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.0	0.00	0.0
Aktienkapital	150'000.00	23.6	150'000.00	23.0
Gesetzliche Gewinnreserve	75'000.00	11.8	75'000.00	11.5
Gewinnvortrag	294'067.32	46.2	270'966.58	41.5
Jahresergebnis	24'190.41	3.8	17'950.74	2.7
Eigenkapital	543'257.73	85.4	513'917.32	78.7
PASSIVEN	636'105.29	100.0	653'236.93	100.0

Ansicht, 23.02.2015

Muster AG / Alex Muster

Muster AG, 9999 Ansicht

Erfolgsrechnung vom 1.01.2014 bis 31.12.2014 mit Vorjahresvergleich

	2014		2013		Veränderung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Erlöse aus Lieferungen u. Leistungen	585'666.59	92.7	787'837.96	98.3	-202'171.37	-25.7
Übrige Erträge	40'374.12	6.4	28'350.78	3.5	12'023.34	42.4
Privatanteile	8'454.81	1.3	6'520.00	0.8	1'934.81	29.7
Bruttoerlös	634'495.52	100.4	822'708.74	102.7	-188'213.22	-22.9
- Erlösminderungen	2'647.16	0.4	21'375.99	2.7	-18'728.83	-87.6
Nettoerlös	631'848.36	100.0	801'332.75	100.0	-169'484.39	-21.2
- Material- Warenaufwand	86'717.11	13.7	216'944.04	27.1	-130'226.93	-60.0
Materialaufwand	86'717.11	13.7	216'944.04	27.1	-130'226.93	-60.0
Bruttogewinn	545'131.25	86.3	584'388.71	72.9	-39'257.46	-6.7
- Lohnaufwand	288'988.15	45.7	341'676.30	42.6	-52'688.15	-15.4
- Sozialversicherungen	51'690.95	8.2	51'197.70	6.4	493.25	1.0
- Übriger Personalaufwand	14'062.04	2.2	15'241.80	1.9	-1'179.76	-7.7
Personalaufwand	354'741.14	56.1	408'115.80	50.9	-53'374.66	-13.1
Deckungsbeitrag	190'390.11	30.1	176'272.91	22.0	14'117.20	8.0
- Raumaufwand	34'008.00	5.4	34'008.00	4.2	0.00	0.0
- Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	1'781.62	0.3	2'453.05	0.3	-671.43	-27.4
- Fahrzeugaufwand	35'776.27	5.7	38'893.40	4.9	-3'117.13	-8.0
- Sachversicherungen und Gebühren	1'261.53	0.2	1'572.15	0.2	-310.62	-19.8
- Energie und Entsorgung	1'213.47	0.2	2'682.02	0.3	-1'468.55	-54.8
- Verwaltungsaufwand	56'650.03	9.0	54'871.38	6.8	1'778.65	3.2
- Werbeaufwand	17'656.33	2.8	24'404.89	3.0	-6'748.56	-27.7
- Sonstiger betrieblicher Aufwand	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
Übriger betrieblicher Aufwand	148'347.25	23.5	158'884.89	19.8	-10'537.64	-6.6
Betriebsergebnis vor Abschr.	42'042.86	6.7	17'388.02	2.2	24'654.84	141.8
- Abschreibungen Sachanlagen	11'838.05	1.9	7'113.70	0.9	4'724.35	66.4
Betriebsergebnis	30'204.81	4.8	10'274.32	1.3	19'930.49	194.0
+ Finanzertrag	1'937.80	0.3	5'235.97	0.7	-3'298.17	-63.0
- Finanzaufwand	-2'364.65	-0.4	-3'127.10	-0.4	762.45	-24.4
+ Ausserordentlicher Ertrag	204.80	0.0	7'339.70	0.9	-7'134.90	-97.2
- Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
- Direkte Steuern	-5'792.35	-0.9	-1'772.15	-0.2	-4'020.20	226.9
Unternehmungsergebnis	24'190.41	3.8	17'950.74	2.2	6'239.67	34.8

1. ANGABEN ÜBER DIE IN DER JAHRESRECHNUNG ANGEWANDTEN GRUNDSÄTZE

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Erstmalige Anwendung der neuen Vorschriften zur Rechnungslegung

Die neuen Vorschriften zur kaufmännischen Buchführung und Rechnungslegung wurden im Geschäftsjahr 2014 erstmals angewendet. Auf die Bewertung der Vorjahreszahlen hatte dies keinen Einfluss. Bei deren Darstellung führte dies zu einigen kleineren Anpassungen.

Die Wertschriften werden in der Jahresrechnung neu als langfristige Finanzanlagen ausgewiesen. Die Charakteristik der Wertschriftenanlagen ist nach Rechnungslegungsrecht als langfristig zu bezeichnen.

2. ANGABEN, AUFSCHLÜSSELUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN

31.12.2014

31.12.2013

ZU POSITIONEN DER BILANZ

Übrige Kurzfristige Forderungen

Vorsteuer Investitionen und Betriebsaufwand	101.06	-
Hilfskonto Vorsteuer Investitionen und Betriebsaufwand	356.13	956.22
Guthaben Verrechnungssteuer	303.10	494.80
Mietkaution	3'014.70	3'012.80
	3'774.99	4'463.82

Finanzanlagen

Wertschriften (Depot Bank XY)	66'530.83	25'592.40
	66'530.83	25'592.40

Sachanlagen

Maschinen und Apparate	1.00	1.00
Mobiliar und Einrichtungen	400.00	750.00
Büromaschinen und -geräte	1.00	1.00
EDV-Anlage Hardware	2'200.00	5'450.00
EDV-Anlage Software	1.00	50.00
Geschäftsfahrzeug	9'250.00	750.00
Anzahlungen für Fahrzeuge	-	11'580.00
Installationen am Mietobjekt	1.00	50.00
	11'854.00	18'632.00

Muster AG, 9999 Ansicht

Anhang zur Jahresrechnung 2014

Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Aktionärskontokorrent	51'715.00	51'475.00
	51'715.00	51'475.00

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Mietkaution Untermiete	1'000.00	1'000.00
KK MWST	6'968.95	12'702.21
Hilfskonto Umsatzsteuer	4'611.51	5'048.15
	12'580.46	18'750.36

ZU POSITIONEN DER ERFOLGSRECHNUNG

Übriger Personalaufwand

Ausbildungskosten	1'687.08	500.00
Spesen effektiv	1'925.96	-
Spesen pauschal	9'600.00	9'640.00
Übriger Personalaufwand	849.00	5'101.80
	14'062.04	15'241.80

3. WEITERE VOM GESETZ VERLANGTE ANGABEN

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

lagen in beiden Jahren nicht über 10

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten mit Restlaufzeit von > 1 Jahr

VW Passat, Leasing AG, Nr. 0000001	12'008.00	19'592.00
Audi A3, Leasing AG, Nr. 0000002	60'678.15	-

Gesamtbetrag - Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

9'250.00	-
----------	---

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Verwaltungsrat am 25. Februar 2014 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2014 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Muster AG, 9999 Ansicht

Abschreibungstabelle

	31.12.2014	31.12.2013
	CHF	CHF
Investitionen / Devestitionen		
- Betriebseinrichtung, Maschinen	0.00	0.00
- Geschäftsmobiliar	0.00	907.33
- Büromaschinen	0.00	0.00
- Informatik Hardware	-1'137.73	10'367.37
- Informatik Software	0.00	0.00
- Fahrzeuge	17'777.78	0.00
- Anzahlungen für Fahrzeuge	-11'580.00	11'580.00
- Installationen am Mietobjekt	0.00	0.00
- langfristige Darlehen	0.00	-144'860.00
Investitionen / Devestitionen	5'060.05	-122'005.30
Abschreibungen		
- Betriebseinrichtung, Maschinen	0.00	0.00
- Geschäftsmobiliar	350.00	757.33
- Büromaschinen	0.00	74.00
- Informatik Hardware	2'112.27	5'457.37
- Informatik Software	49.00	75.00
- Fahrzeuge	9'277.78	700.00
- Anzahlungen für Fahrzeuge	0.00	0.00
- Installationen am Mietobjekt	49.00	50.00
- langfristige Darlehen	0.00	0.00
Abschreibungen	11'838.05	7'113.70
Restwerte		
- Betriebseinrichtung, Maschinen	1.00	1.00
- Geschäftsmobiliar	400.00	750.00
- Büromaschinen	1.00	1.00
- Informatik Hardware	2'200.00	5'450.00
- Informatik Software	1.00	50.00
- Fahrzeuge	9'250.00	750.00
- Anzahlungen für Fahrzeuge	0.00	11'580.00
- Installationen am Mietobjekt	1.00	50.00
- langfristige Darlehen	0.00	0.00
Restwerte	11'854.00	18'632.00

Muster AG, 9999 Ansicht

Mittelflussrechnung für 2014 zum Fonds Flüssige Mittel

MITTELHERKUNFT	2014		2013		Veränderung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Finanzielles Ergebnis	24'190.41		23'100.74		1'089.67	
+ Abschreibungen	11'838.05		7'113.70		4'724.35	
+/- Veränd. Umlaufvermögen	5'823.32		-42'181.70		48'005.02	
+/- Veränd. nicht verzinsliches FK	-29'356.04		43'355.43		-72'711.47	
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	12'495.74	-27.8	31'388.17	-36.5	-18'892.43	-60.2
→ Cash-Flow-Marge		2.0		3.9		
- Investitionen in Finanzvermögen	-40'938.43		-1'106.40		-39'832.03	
+ Veräusserung von Finanzvermögen	0.00		144'860.00		-144'860.00	
- Investitionen in Anlagevermögen	-11'053.34		-16'861.41		5'808.07	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-51'991.77	115.6	126'892.19	-147.5	-178'883.96	-141.0
+/- Veränd. Anzahlungen von Kd.	0.00		-7'800.00		7'800.00	
+/- Veränd. KK-MWST	-5'733.26		-1'755.19		-3'978.07	
+/- Veränd. Aktionärs-KK	240.00		-19'726.42		19'966.42	
- Kapitalrückzahlungen / Dividenden	0.00		-215'000.00		215'000.00	
Geldfluss aus Finanzierungstätigk.	-5'493.26	12.2	-244'281.61	284.0	238'788.35	-97.8
Total Geldfluss	-44'989.29	100.0	-86'001.25	100.0	41'011.96	-47.7
Bestand Flüssige Mittel 01.01.2014	424'557.86		510'559.11		-86'001.25	
Total Geldfluss	-44'989.29		-86'001.25		41'011.96	
Bestand Flüssige Mittel 31.12.2014	379'568.57		424'557.86		-44'989.29	

Muster AG, 9999 Ansicht

Liquiditätsstatus und Veränderung des Nettoumlaufvermögens

	31.12.2014		31.12.2013		Veränderung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	379'568.57		424'557.86		-44'989.29	
- kurzfristiges Fremdkapital	92'847.56		139'319.61		-46'472.05	
Kassaliquidität	286'721.01	61.7	285'238.25	60.7	1'482.76	0.5
+ Forderungen (inkl. Abgrenzungen)	178'151.89		184'454.67		-6'302.78	
+ Nicht fakturierte Dienstleistungen	0.00		0.00		0.00	
Liquidität auf mittlere Sicht	464'872.90	100.0	469'692.92	100.0	-4'820.02	-1.0
+ Materialvorräte	0.00		0.00		0.00	
- Kreditlimiten	0.00		0.00		0.00	
Nettoumlaufvermögen	464'872.90	100.0	469'692.92	100.0	-4'820.02	-1.0
Cash Ratio		408.8		304.7		
Quick Ratio		600.7		437.1		
Current Ratio		600.7		437.1		

Anlagendeckung

	31.12.2014		31.12.2013		Veränderung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Anlagevermögen	78'384.83		44'224.40		34'160.43	
- Eigenkapital	543'257.73		513'917.32		29'340.41	
Anlagendeckung I	-464'872.90	100.0	-469'692.92	100.0	4'820.02	-1.0
- langfristiges Fremdkapital	0.00		0.00		0.00	
Anlagendeckung II	-464'872.90	100.0	-469'692.92	100.0	4'820.02	-1.0
Anlagendeckungsgrad I		693.1		>1000		
Anlagendeckungsgrad II		693.1		>1000		

Muster AG, 9999 Ansicht

Antrag auf Verwendung des Bilanzgewinns

	2014	2013
	CHF	CHF
Jahresergebnis	24'190.41	17'950.74
Vortrag aus dem Vorjahr	288'917.32	270'966.58
Bilanzgewinn	313'107.73	288'917.32
0% Zuweisung an gesetzliche Reserven	0.00	0.00
Dividende 26.67% auf CHF 150'000 einbez. Kapital	40'000.00	0.00
Zuweisung an freie Reserven	0.00	0.00
Vortrag auf neue Rechnung	273'107.73	288'917.32
Total Erfolgsverwendung	313'107.73	288'917.32