Jahresabschluss XXXX

XXXX AG

XXXX (Adresse)

XXXX (PLZ) XXXX (Ort)

Erfolgsrechnung vom 01.01.XXXX bis 31.12.XXXX

Bilanz per 31.12.XXXX

 Anhang

Rasminka GmbH



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Geschäftsjahr 1**  | **Geschäftsjahr 2** |
| Erlöse aus Consulting | 369'924 | 164'818 |
| Erlöse aus Kursen | 530'048 | 588'137 |
| Sonstige Erlöse | 11'620 | 3'847 |
| Wertberichtigungen aus Lieferungen und Leistungen | (16'276) | 8'179 |
| **Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen** | **895'316** | **764'981** |
| Aufwand für Dienstleistungen | (555'437) | (505'721) |
| **Bruttoergebnis nach Aufwand für Dienstleistungen** | **339'965** | **259'260** |
| **Lohnaufwand** | **(225'446)** | **(135'878)** |
| AHV, IV, EO, ALV, FAK, VK | (16'961) | (10'304) |
| Vorsorgeeinrichtungen | (15'814) | (8'730) |
| Krankentaggeldversicherung | (1'225) | (1'257) |
| Unfallversicherung  | (397) | (335) |
| **Sozialversicherungsaufwand** | **(34'397)** | **(20'626)** |
| Pauschalspesen | (4'800) | (3'200) |
| Verpflegungspesen & Reisespesen | (7'394) | (2'150) |
| Berufliche Weiterbildung und sonstiger Personalaufwand | (1'094) | (374) |
| **Total Personalaufwand** | **(13'288)** | **(5'724)** |
| **Bruttoergebnis nach Personalaufwand** | **66'748** | **97'032** |
| **Raumaufwand** | **(22'294)** | **(10'660)** |
| Fahrzeugmieten | (12'300) | (9'027) |
| Abgaben, Gebühren, Bewilligungen | (3'437) | (1'543) |
| Betriebsstoffe, Reparaturen und Service | (2'243) | (1'286) |
| Privatanteil Fahrzeugaufwand | 6'222 | 3'542 |
| **Fahrzeug- und Transportaufwand** | **(11'758)** | **(8'314)** |
| **Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen** | **(683)** | **(869)** |
| **Energieaufwand** | **(2'569)** | **-** |
| Buchführung | (15'112) | (15'748) |
| Unternehmensberatung | - | (3'400) |
| Telefon  | (1'703) | (1'703) |
| Mitgliederbeiträge | (1'108) | (1'260) |
| Büromaterial und sonstiger Verwaltungsaufwand | (3'734) | (970) |
| **Verwaltungsaufwand** | **(21'657)** | **(23'081)** |
| **Informatikaufwand** | **(7'841)** | **(3'356)** |
| **Werbeaufwand** | **(12'114)** | **(7'399)** |
| **Sonstiger betrieblicher Aufwand / Ertrag** | **(920)** | **(323)** |
| **Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Abschreibung (EBITDA)** | **(13'088)** | **43'030** |
| Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens | (1'656) | (1'118) |
| **Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern (EBIT)** | **(14'744)** | **41'912** |
| Zinsertrag | 3 | 326 |
| Währungsgewinne | 2'520 | 906 |
| **Finanzertrag** | **2'523** | **1'232** |
| Bankspesen | (156) | (264) |
| Währungsverluste | (4'920) | (4'292) |
| **Finanzaufwand** | **(5'076)** | **(4'556)** |
| **Periodenfremder Ertrag** | **111** | **3'547** |
| **Periodenfremder Aufwand** | **-** | **(1'288)** |
| **Jahresergebnis vor Steuern (EBT)** | **(17'186)** | **40'847** |
| Direkte Steuern | (171) | (171) |
| **Jahresgewinn / (Jahresverlust)** | **(17'357)** | **40'676** |

 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **AKTIVEN** |  |  | **31.12.XXXX** | **31.12.XXXX** |
|  |  |  |  |  |
| Flüssige Mittel (Bankkonto CHF) |  |  | 57'155 | 62'021 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Dritten (inländisch) |  |  | 162'758 | 80'964 |
| Wertberichtigungen aus Lieferungen und Leistungen (Delkredere) |  |  | (16'276) | (8'096) |
| Geleistete Anzahlungen |  |  | - | 7'531 |
| Forderungen ggü. Personal |  |  | 12 | - |
| Forderungen ggü. SVA |  |  | 11'949 | 542 |
| Forderungen ggü. UVG  |  |  | 180 | 122 |
| Forderungen ggü. KTG |  |  | 2'208 | 365 |
| Forderungen ggü. BVG |  |  | - | 2'151 |
| Kontokorrent Frau Muster |  |  | 1'112 | 5'240 |
| Bezahlter Aufwand des Folgejahres |  |  | - | 8'000 |
| **Umlaufvermögen** |  |  | **219'098** | **158'840** |
| Maschinen, Apparate, Geräte |  |  | 1'229 | 738 |
| Mobiliar und Einrichtungen |  |  | 2'508 | 1'881 |
| **Anlagevermögen** |  |  | **3'737** | **2'619** |
| **Total Aktiven** |  |  | **222'835** | **161'459** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **PASSIVEN** |  |  | **31.12.2022** | **31.12.2023** |
|  |  |  |  |  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Dritten |  |  | 57'795 | 33'414 |
| Erhaltene Anzahlungen von Dritten |  |  | 32'396 | 3'430 |
| Firmenkreditkarte CHF |  |  | 2'693 | - |
| Verbindlichkeiten ggü. ESTV  |  |  | 14'269 | 13'413 |
| Offene MwSt. |  |  | 8'801 | 5'797 |
| Verbindlichkeiten ggü. BVG |  |  | 7'170 | - |
| Direkte Steuern Rückstellung |  |  | 171 | 114 |
| Noch nicht bezahlter Aufwand  |  |  | 2'360 | 3'400 |
| Erhaltener Ertrag des Folgejahres |  |  | 73'530 | 37'565 |
| **Kurzfristiges Fremdkapital** |  |  | **199'185** | **97'133** |
| **Fremdkapital** |  |  | **199'185** | **97'133** |
| Aktienkapital |  |  | 100'000 | 100'000 |
| Gesetzliche Gewinnreserve |  |  | 15'193 | 15'193 |
| Verlustvortrag |  |  | (74'186) | (91'543) |
| Jahresgewinn / (Jahresverlust)  |  |  | (17'357) | 40'676 |
| **Eigenkapital** |  |  | **23'650** | **64'326** |
| **Total Passiven**  |  |  | **222'835** | **161'459** |
|  |  |  |  |  |

**ANHANG DER JAHRESRECHNUNG**

1. **Geschäftstätigkeit der XXXX AG**

Die XXXX AG ist ein im Handelsregister des Kantons XXXX eingetragenes Unternehmen mit Sitz in XXXX. Die Unternehmung wurde im XXXX (Monat) XXXX (Jahr) gegründet.

Die Gesellschaft bezweckt XXXX (Zweck).

Die XXXX AG weist während der Berichtsperiode weniger als XXXX Vollzeitäquivalente auf.

1. **Grundlagen der Rechnungslegung**

Der Jahresabschluss der XXXX AG umfasst die Rechnungsperiode vom 01. Januar XXXX bis 31. Dezember XXXX und ist nach den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere gemäss den Artikeln über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Abschreibungen erfolgen nach der XXXX (degressiven / linearen) Methode.

**3.** **Bemerkungen zur Erfolgsrechnung**

Der periodenfremde Ertrag für das Geschäftsjahr XXXX in Höhe von insgesamt CHF XXXX ergibt sich aus XXXX für das Jahr XXXX.

Der periodenfremde Aufwand für das Geschäftsjahr XXXX in Höhe von insgesamt CHF XXXX ergibt sich aus XXXX für das Jahr XXXX.

**4. Angaben zu Bilanzpositionen**

**4.1. Umlaufvermögen**

Delkredere auf Forderungen und Leistungen ggü. Dritten per 31.12.XXXX:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Schuldner** |  | **Forderungen, CHF** |  | **in % der Forderung** | **Delkredere, CHF** |
| Inländisch | 80'964 |  | 10 | 8'096 |
| **Total** |  | **80'964** |  |  | **8'096** |

Kontokorrentguthaben gegenüber nahestehenden Personen wurden per Ende Geschäftsjahr verzinst (Zinssatz XX%).

Bezahlter Aufwand des Folgejahres per 31.12.XXXX:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bezeichnung** |  |  | **Betrag, CHF** |
| Lohnaufwand XXXX |  | 8'000 |
| **Total** |  |  | **8'000** |

**4.2. Anlagevermögen**

Darlehen an die nahestehende Person XXXX:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bezeichnung** | **Betrag, EUR** |
| Darlehensgewährung am XXXX | (25'000) |
| Tilgung am XXXX | 25'271 |
| Zinsertrag (Zinssatz XX %) | (271) |
| **Bilanz per 31.12.XXXX** | **-** |

Mobile Sachanlagen per 31.12.XXXX:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Bezeichnung** | **Maschinen, Apparate, Geräte** | **Mobiliar und Einrichtungen** |
| **Bilanz per 01.01.XXXX** | **1'229** | **2'508** |
| Zugänge XXXX (Jahr) | - | - |
| Abschreibungen XXXX (Jahr) | (491) | (627) |
| *Abschreibungssatz in %* | *40* | *25* |
| **Bilanz per 31.12.XXXX** | **738** | **1'881** |

**4.3. Kurzfristiges Fremdkapital**

Noch nicht bezahlter Aufwand per 31.12.XXXX:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bezeichnung** |  |  | **Betrag, CHF** |
| Buchhaltungsdienstleistungen XXXX |  | 3'400 |
| **Total** |  |  | **3'400** |

Erhaltener Ertrag des Folgejahres per 31.12.XXXX:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bezeichnung** |  |  | **Betrag, CHF** |
| Kurs X  |  |  | 23'820 |
| Kurs X |  |  | 7'870 |
| Kurs X |  |  | 3'295 |
| Kurs X |  |  | 2'580 |
| **Total** |  |  | **37'565** |

**5. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

Ort & Datum:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

XXXX (Name, Vorname, Funktion)