



JAHRESRECHNUNG 2023/24

Obergoms Tourismus AG

Furkastrasse 617
3985 Münster VS

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Geldflussrechnung
- Anhang
- Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns

BILANZ

in CHF	Erläuterungen im Anhang	31.10.2024		31.10.2023	
			%		%
AKTIVEN					
Flüssige Mittel		884'279	84.4	902'261	76.2
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	76'446	7.3	210'850	17.8
Übrige kurzfristige Forderungen	2	57'452	5.5	39'662	3.4
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	3	8'733	0.8	9'327	0.8
Aktive Rechnungsabgrenzungen		14'310	1.4	15'000	1.3
UMLAUFVERMÖGEN		1'041'221	99.4	1'177'100	99.5
Finanzanlagen		5'768	0.6	4'768	0.4
Beteiligungen		-	-	-	-
Sachanlagen	4	1'042	0.1	1'736	0.1
Immaterielle Werte		-	-	-	-
ANLAGEVERMÖGEN		6'810	0.6	6'504	0.5
AKTIVEN		1'048'031	100.0	1'183'604	100.0
PASSIVEN					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	218'596	20.9	346'817	29.3
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		-	-	-	-
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	128'378	12.2	113'519	9.6
Passive Rechnungsabgrenzungen		75'889	7.2	74'387	6.3
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL		422'862	40.3	534'723	45.2
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		-	-	-	-
Übrige langfristige Verbindlichkeiten		-	-	-	-
Rückstellungen	7	278'086	26.5	278'086	23.5
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL		278'086	26.5	278'086	23.5
Aktienkapital		100'800	9.6	100'800	8.5
Gesetzliche Kapitalreserve		120'000	11.5	120'000	10.1
Gesetzliche Gewinnreserve		7'873	0.8	7'873	0.7
Gewinnvortrag		147'122	14.0	60'678	5.1
Jahresgewinn /-verlust		-21'711	-2.1	86'444	7.3
Bilanzgewinn		125'410	12.0	147'122	12.4
Freiwillige Gewinnreserve		-	-	-	-
Eigene Anteile	8	-7'000	-0.7	-5'000	-0.4
EIGENKAPITAL		347'083	33.1	370'795	31.3
PASSIVEN		1'048'031	100.0	1'183'604	100.0

ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Erläuterungen im Anhang	2023/24 %	2022/23 %
Ertrag aus Loipengebühren	9	-	1'424'003
Handelsertrag		69'370	24'984
Ertrag aus Tourismusabgaben	10	1'486'315	1'395'036
Dienstleistungsertrag	11	487'251	455'153
Übriger Ertrag		43'649	143'607
Ertragsminderungen		8'195	-22'091
Nettoertrag aus Lieferungen und Leistungen		2'094'781 100.0	3'420'691 100.0
Bestandesänderungen angefangene Arbeiten und nicht fakturierte Dienstleistungen		-	-
BETRIEBSERTRAG		2'094'781 100.0	3'420'691 100.0
Loipenmaterialaufwand und Dritteleistungen		-	-195'459
Handelswarenaufwand		-65'958	-19'990
Aufwand für Infrastrukturanlagen	12	-389'071	-842'646
Aufwand für bezogene Dienstleistungen		-340'127	-338'908
Aufwand für Gästekarten und Meldewesen		-3'000	-29'241
Direkter Aufwand		-798'156 -38.1	-1'426'244 -41.7
BRUTTOGEWINN I		1'296'625 61.9	1'994'448 58.3
Lohnaufwand		-638'942	-765'419
Sozialversicherungsaufwand		-96'270	-107'307
Übriger Personalaufwand		-20'852	-30'870
Leistungen Dritter		-	-27'618
Personalaufwand		-756'064 -36.1	-931'214 -27.2
BRUTTOGEWINN II		540'562 25.8	1'063'233 31.1
Raumaufwand	13	-71'058	-468'902
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz		-6'713	-13'363
Fahrzeugaufwand		-342	-3'166
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren		-7'755	-7'259
Verwaltungs- und Informatikaufwand		-174'717	-193'567
Werbeaufwand		-348'168	-318'011
Sonstiger betrieblicher Aufwand		-10'718	-9'594
Übriger betrieblicher Aufwand		-619'472 -29.6	-1'013'862 -29.6
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)		-78'911 -3.8	49'371 1.4
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagemögens		-694	-2'509
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)		-79'605 -3.8	46'862 1.4
Finanzaufwand		-777	-1'072
Finanzertrag		6'823	2'340
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN		-73'558 -3.5	48'130 1.4
Betriebsfremder Aufwand		-	-
Betriebsfremder Ertrag		-	-
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	14	-	-6'000
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	14	51'836	44'800
JAHRESGEWINN VOR STEUERN (EBT)		-21'722 -1.0	86'930 2.5
Direkte Steuern		11	-486
Jahresgewinn		-21'711 -1.0	86'444 2.5

GELDFLUSSRECHNUNG

in CHF	2023/24	%	2022/23	%
Jahresgewinn	-21'711		86'444	
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Sachanlagen	694		2'509	
Erfolg aus Veräusserungen von Sachanlagen	-		-	
Veränderung Rückstellungen	-		18'000	
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	134'404		4'333	
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-17'790		10'217	
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	594		3'441	
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	690		4'950	
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	-128'221		-171'042	
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	14'859		21'184	
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	1'501		2'370	
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-14'981	83.3	-17'594	94.6
Investitionen in Finanzanlagen	-1'000		-1'000	
Devestitionen von Finanzanlagen	-		-	
Investitionen in Beteiligungen	-		-	
Devestitionen von Beteiligungen	-		-	
Investitionen in Sachanlagen	-		-	
Devestitionen von Sachanlagen	-		-	
Investitionen in immaterielle Anlagen	-		-	
Devestitionen von immateriellen Anlagen	-		-	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'000	5.6	-1'000	5.4
Zuflüsse kurzfr. und langfr. verzinsliche Verbindlichkeiten	-		-	
Abflüsse kurzfr. und langfr. verzinsliche Verbindlichkeiten	-		-	
Einzahlungen aus Kapitalerhöhung	-		-	
Verkauf eigener Anteile	-2'000		-	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'000	11.1	-	-
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-17'981	100.0	-18'594	100.0
Flüssige Mittel per 1. November	902'261		920'854	
Flüssige Mittel per 31. Oktober	884'279		902'261	
Nachweis Veränderung flüssige Mittel	-17'981		-18'594	

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere dem Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung (Art. 957 bis 962 OR), erstellt. In der Jahresrechnung wurden die nachfolgenden wesentlichen Grundsätze angewendet:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:

Die Wertberichtigungen bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden wie folgt vorgenommen:

- alle Forderungen, die bis 12 Monate fällig sind, werden zu 5% wertberichtigt
- alle Forderungen, die zwischen 12 und 24 Monate fällig sind, werden zu 25% wertberichtigt
- alle Forderungen, die mehr als 24 Monate fällig sind, werden zu 50% wertberichtigt
- alle Forderungen, die zweifelhaft sind, werden zu 100% wertberichtigt

Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen:

Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten erfasst. Im Weiteren wird eine steuerlich zulässige Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Sachanlagen:

Die Sachanlagen werden direkt abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen nach der degressiven Methode. Allfällige Sofortabschreibungen im steuerlich zulässigen Rahmen werden nach Ermessen des Verwaltungsrates vorgenommen. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 5'000. Kleinere Anschaffungen und Investitionen, welche diese Summe nicht erreichen, werden im Aufwand verbucht. Folgende Abschreibungssätze werden angewendet:

- Maschinen und Apparate: 30%
- Mobiliar und Einrichtungen: 25%
- Büromaschinen, Informatik und Telekommunikation: 40%
- Fahrzeuge: 40%

Eigene Aktien:

Eigene Aktien werden im Erwerbszeitpunkt zu Anschaffungskosten als Minusposten im Eigenkapital bilanziert. Bei späterer Wiederveräusserung wird der Gewinn oder Verlust erfolgswirksam als Finanzertrag bzw. -aufwand erfasst.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.10.2024	31.10.2023
gegenüber Dritten	95'381	240'966
Wertberichtigungen	-18'935	-30'115
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76'446	210'850
2 Übrige kurzfristige Forderungen	31.10.2024	31.10.2023
gegenüber Dritten	4'296	-
gegenüber staatlichen Stellen	3'043	7'428
gegenüber Sozialversicherungen	50'113	32'234
Total übrige kurzfristige Forderungen	57'452	39'662
3 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	31.10.2024	31.10.2023
Handelswaren	13'035	13'921
Wertberichtigung	-4'302	-4'594
Total Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	8'733	9'327
4 Sachanlagen	31.10.2024	31.10.2023
Buchwert Beginn Geschäftsjahr: Mobiliar und Einrichtungen	1	1'354
Zugänge	-	-
Abgänge	-	-
Abschreibungen	-	-1'353
<i>Buchwert Ende Geschäftsjahr: Mobiliar und Einrichtungen</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Buchwert Beginn Geschäftsjahr: Büromaschinen, Informatik+Telekommunikation	1'547	2'578
Zugänge	-	-
Abgänge	-	-
Abschreibungen	-619	-1'031
<i>Buchwert Ende Geschäftsjahr: Büromaschinen, Informatik+Telekommunikation</i>	<i>928</i>	<i>1'547</i>
Buchwert Beginn Geschäftsjahr: Fahrzeuge	188	313
Zugänge	-	-
Abgänge	-	-
Abschreibungen	-75	-125
<i>Buchwert Ende Geschäftsjahr: Fahrzeuge</i>	<i>113</i>	<i>188</i>
Total Sachanlagen zu Beginn des Geschäftsjahres	1'736	4'245
Zugänge	-	-
Abgänge	-	-
Abschreibungen	-694	-2'509
Total Sachanlagen am Ende des Geschäftsjahres	1'042	1'736

5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.10.2024		31.10.2023	
gegenüber Dritten		217'353		342'575
erhaltene Anzahlungen von Dritten		558		3'223
gegenüber Gemeinden und Tourismusvereinen		685		1'020
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		218'596		346'817
6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.10.2024		31.10.2023	
gegenüber staatlichen Stellen		9'477		12'375
gegenüber Dritten		86'320		63'674
gegenüber Gemeinden und Verwaltungsrat		-		4'673
gegenüber Sozialversicherungen und Vorsorgeeinrichtungen		32'581		32'798
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		128'378		113'519
7 Rückstellungen	31.10.2024		31.10.2023	
aus Kurtaxen		243'212		243'212
aus Tourismusförderungstaxen		34'874		34'874
aus Loipenbetrieb		-		-
Total Rückstellungen		278'086		278'086
8 Eigene Anteile	Anzahl	Wert	Anzahl	Wert
Eigene Anteile zu Beginn des Geschäftsjahres	5	5'000	5	6'000
Erwerb eigener Anteile	2	2'000	-	-
Veräusserung eigener Anteile	-	-	-	-1'000
Eigene Anteile am Ende des Geschäftsjahres	7	7'000	5	5'000
9 Ertrag aus Loipengebühren	2023/24		2022/23	
Nettoumsatz		-		1'424'003
Betriebstage		-		128
Spurkilometer		-		13'527
Ab dem 1. November 2023 wird die Loipe Goms vom Förderverein Nordisches Zentrum Goms betrieben.				
10 Ertrag aus Tourismusabgaben	2023/24		2022/23	
Kurtaxen effektiv		423'683		409'761
Kurtaxen pauschal		825'321		751'814
Tourismusförderungstaxen		237'312		233'461
Total Ertrag aus Tourismusabgaben		1'486'315		1'395'036
11 Dienstleistungsertrag	2023/24		2022/23	
Marketingbeiträge		89'850		89'100
Ertrag aus Veranstaltungen und Pauschalangeboten		12'188		29'540
Ertrag aus Int. Gommerlauf		252'360		240'349
Diverser Dienstleistungsertrag		132'853		96'164
Total Dienstleistungsertrag		487'251		455'153
12 Aufwand für Infrastrukturanlagen	2023/24		2022/23	
Sommer-, Winterwanderwege, Schneeschuhtrails und Schlittelpisten		362'227		335'694
Langlaufloipe		-		377'097
allgemeine Infrastrukturanlagen		26'844		129'855
Total Aufwand für Infrastrukturanlagen		389'071		842'646
Der Loipenunterhalt wurde auch ab dem 1. November 2023 vom Förderverein Nordisches Zentrum Goms übernommen.				
13 Raumaufwand	2023/24		2022/23	
Fremdmieten		38'400		178'400
Nebenkosten		14'567		157'164
Reinigung		16'998		16'805
Unterhalt		1'093		116'533
Total Raumaufwand		71'058		468'902
Die Reduzierung des Aufwandes ist wesentlich auf die Übernahme der Loipe Goms durch den Förderverein Nordisches Zentrum Goms zurückzuführen.				
14 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag	2023/24		2022/23	
- Lawinenunglück 2022 Oberwald		-		6'000
<i>Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand</i>		-		6'000
- Verkauf Loipeninventar und -material		-		24'800
- Auflösung Rückstellung Covid-19-Schutzmassnahmen des Loipenbetriebs		-		20'000
- Verjährte Wertgutscheine OTAG (> 5 Jahre ab Ausstellungsdatum)		5'256		-
- Verrechnung Strom Kaverne F54 für Periode 2018-2022		46'580		-
<i>Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag</i>		51'836		44'800
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg		51'836		38'800

Weitere Angaben	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Nettoauflösung stille Reserven	keine	keine
Anzahl Mitarbeiter Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag wie im Vorjahr zwischen 10 und 50.		
Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.	keine	keine
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	32'581	32'798
Gesamtbetrag der für Verbindlichkeiten Dritter bestellte Sicherheiten	keine	keine
Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt	keine	keine
Eventualverbindlichkeiten	keine	keine
Beteiligungsrechte und Optionen für Organe und Mitarbeitende	keine	keine
Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten resp. offengelegt werden müssten.		

Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinns

in CHF	31.10.2024	31.10.2023
Zur Verfügung der Generalversammlung:		
Gewinn- / Verlustvortrag zu Beginn des Geschäftsjahres	147'122	60'678
Jahresgewinn / -verlust	-21'711	86'444
Bilanzgewinn zur Verfügung der GV	125'410	147'122
Antrag Gewinnverwendung:		
Zuweisung in die gesetzliche Gewinnreserve	-	-
Zuweisung in die freiwillige Gewinnreserve	-	-
Gewinnausschüttung	-	-
Vortrag auf neue Rechnung	125'410	147'122

Bericht der Revisionsstelle

zur Eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der

Obergoms Tourismus AG, Münster VS

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Obergoms Tourismus AG für das am 31.10.2024 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entsprechen.

Ferner bestätigen wir, dass die Kurtaxen ihrem Zweck entsprechend eingesetzt wurden. Die Einnahmen aus der Tourismusförderungstaxen wurden zur Finanzierung der Tourismuswerbung verwendet.

Fiesch, 22. Februar 2025

APROA AG



Dionys Michel
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor



Simon Imhasly
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage: Jahresrechnung und Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns