

# BILANZ

in CHF	Erläuterungen im Anhang	31.10.2023		31.10.2022	
			%		%
<b>AKTIVEN</b>					
Flüssige Mittel		902'261	76.2	920'854	75.1
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	210'850	17.8	215'183	17.5
Übrige kurzfristige Forderungen	2	39'662	3.4	49'879	4.1
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	3	9'327	0.8	12'767	1.0
Aktive Rechnungsabgrenzungen		15'000	1.3	19'950	1.6
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>		<b>1'177'100</b>	<b>99.5</b>	<b>1'218'634</b>	<b>99.3</b>
Finanzanlagen		4'768	0.4	3'768	0.3
Beteiligungen		-	-	-	-
Sachanlagen	4	1'736	0.1	4'245	0.3
Immaterielle Werte		-	-	-	-
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>6'504</b>	<b>0.5</b>	<b>8'013</b>	<b>0.7</b>
<b>AKTIVEN</b>		<b>1'183'604</b>	<b>100.0</b>	<b>1'226'647</b>	<b>100.0</b>
<b>PASSIVEN</b>					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	346'817	29.3	517'859	42.2
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		-	-	-	-
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6	113'519	9.6	92'335	7.5
Passive Rechnungsabgrenzungen		74'387	6.3	72'017	5.9
<b>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		<b>534'723</b>	<b>45.2</b>	<b>682'211</b>	<b>55.6</b>
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		-	-	-	-
Übrige langfristige Verbindlichkeiten		-	-	-	-
Rückstellungen	7	278'086	23.5	260'086	21.2
<b>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		<b>278'086</b>	<b>23.5</b>	<b>260'086</b>	<b>21.2</b>
Aktienkapital		100'800	8.5	100'800	8.2
Gesetzliche Kapitalreserve		120'000	10.1	120'000	9.8
Gesetzliche Gewinnreserve		7'873	0.7	7'873	0.6
Gewinnvortrag		60'678	5.1	13'392	1.1
Jahresgewinn		86'444	7.3	47'286	3.9
Bilanzgewinn		147'122	12.4	60'678	4.9
Freiwillige Gewinnreserve		-	-	-	-
Eigene Anteile	8	-5'000	-0.4	-5'000	-0.4
<b>EIGENKAPITAL</b>		<b>370'795</b>	<b>31.3</b>	<b>284'351</b>	<b>23.2</b>
<b>PASSIVEN</b>		<b>1'183'604</b>	<b>100.0</b>	<b>1'226'647</b>	<b>100.0</b>

# ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Erläuterungen im Anhang	2022/23	%	2021/22	%
Ertrag aus Loipengebühren	9	1'424'003		1'453'753	
Handelsertrag		24'984		32'609	
Ertrag aus Tourismusabgaben	10	1'395'036		1'309'693	
Dienstleistungsertrag	11	455'153		426'068	
Übriger Ertrag		143'607		125'481	
Ertragsminderungen		-22'091		-17'644	
<b>Nettoertrag aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>3'420'691</b>	100.0	<b>3'329'961</b>	100.0
Bestandesänderungen angefangene Arbeiten und nicht fakturierte Dienstleistungen		-		-	
<b>BETRIEBSERTRAG</b>		<b>3'420'691</b>	100.0	<b>3'329'961</b>	100.0
Loipenmaterialaufwand und Drittleistungen		-195'459		-213'289	
Handelswarenaufwand		-19'990		-27'684	
Aufwand für Infrastrukturanlagen	12	-842'646		-1'038'113	
Aufwand für bezogene Dienstleistungen		-338'908		-272'300	
Aufwand für Gästekarten und Meldewesen		-29'241		-35'881	
<b>Direkter Aufwand</b>		<b>-1'426'244</b>	-41.7	<b>-1'587'267</b>	-47.7
<b>BRUTTOGEWINN I</b>		<b>1'994'448</b>	58.3	<b>1'742'693</b>	52.3
Lohnaufwand		-765'419		-737'691	
Sozialversicherungsaufwand		-107'307		-107'450	
Übriger Personalaufwand		-30'870		-29'657	
Leistungen Dritter		-27'618		-22'959	
<b>Personalaufwand</b>		<b>-931'214</b>	-27.2	<b>-897'757</b>	-27.0
<b>BRUTTOGEWINN II</b>		<b>1'063'233</b>	31.1	<b>844'936</b>	25.4
Raumaufwand	13	-468'902		-360'045	
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz		-13'363		-25'227	
Fahrzeugaufwand		-3'166		-7'023	
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren		-7'259		-7'085	
Verwaltungs- und Informatikaufwand		-193'567		-237'598	
Werbeaufwand		-318'011		-202'255	
Sonstiger betrieblicher Aufwand		-9'594		-8'328	
<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>		<b>-1'013'862</b>	-29.6	<b>-847'560</b>	-25.5
<b>BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)</b>		<b>49'371</b>	1.4	<b>-2'624</b>	-0.1
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Anlagemögens		-2'509		-135'804	
<b>BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)</b>		<b>46'862</b>	1.4	<b>-138'428</b>	-4.2
Finanzaufwand		-1'072		-2'344	
Finanzertrag		2'340		8	
<b>BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN</b>		<b>48'130</b>	1.4	<b>-140'765</b>	-4.2
Betriebsfremder Aufwand		-		-	
Betriebsfremder Ertrag		-		-	
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	14	-6'000		-16'397	
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	14	44'800		205'000	
<b>JAHRESGEWINN VOR STEUERN (EBT)</b>		<b>86'930</b>	2.5	<b>47'838</b>	1.4
Direkte Steuern		-486		-552	
<b>Jahresgewinn</b>		<b>86'444</b>	2.5	<b>47'286</b>	1.4

## GELDFLUSSRECHNUNG

in CHF	2022/23		2021/22	
		%		%
Jahresgewinn	86'444		47'286	
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Sachanlagen	2'509		135'804	
Erfolg aus Veräusserungen von Sachanlagen	-		-	
Veränderung Rückstellungen	18'000		-203'000	
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	4'333		-17'653	
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	10'217		-13'501	
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	3'441		4'756	
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	4'950		-19'950	
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	-171'042		55'699	
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	21'184		-6'135	
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	2'370		7'590	
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>-17'594</b>	94.6	<b>-9'104</b>	52.2
Investitionen in Finanzanlagen	-1'000		-918	
Devestitionen von Finanzanlagen	-		-	
Investitionen in Beteiligungen	-		-	
Devestitionen von Beteiligungen	-		-	
Investitionen in Sachanlagen	-		-8'427	
Devestitionen von Sachanlagen	-		-	
Investitionen in immaterielle Anlagen	-		-	
Devestitionen von immateriellen Anlagen	-		-	
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1'000</b>	5.4	<b>-9'345</b>	53.6
Zuflüsse kurzfr. und langfr. verzinsliche Verbindlichkeiten	-		-	
Abflüsse kurzfr. und langfr. verzinsliche Verbindlichkeiten	-		-	
Einzahlungen aus Kapitalerhöhung	-		-	
Verkauf eigener Anteile	-		1'000	
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-</b>	-	<b>1'000</b>	-5.7
<b>VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>-18'594</b>	100.0	<b>-17'450</b>	100.0
Flüssige Mittel per 1. November	920'854		938'304	
Flüssige Mittel per 31. Oktober	902'261		920'854	
<b>Nachweis Veränderung flüssige Mittel</b>	<b>-18'594</b>		<b>-17'450</b>	

# 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

<b>1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>31.10.2023</b>	<b>31.10.2022</b>
gegenüber Dritten	240'966	237'693
Wertberichtigungen	-30'115	-22'510
<b>Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>210'850</b>	<b>215'183</b>
<b>2 Übrige kurzfristige Forderungen</b>	<b>31.10.2023</b>	<b>31.10.2022</b>
gegenüber Dritten	-	819
gegenüber staatlichen Stellen	7'428	9'306
gegenüber Sozialversicherungen	32'234	39'754
<b>Total übrige kurzfristige Forderungen</b>	<b>39'662</b>	<b>49'879</b>
<b>3 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen</b>	<b>31.10.2023</b>	<b>31.10.2022</b>
Handelswaren	13'921	19'056
Wertberichtigung	-4'594	-6'289
<b>Total Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen</b>	<b>9'327</b>	<b>12'767</b>
<b>4 Sachanlagen</b>	<b>31.10.2023</b>	<b>31.10.2022</b>
Buchwert Beginn Geschäftsjahr: Mobiliar und Einrichtungen	1'354	1'804
Zugänge	-	8'427
Abgänge	-	-
Abschreibungen	-1'353	-8'877
<i>Buchwert Ende Geschäftsjahr: Mobiliar und Einrichtungen</i>	<u>1</u>	<u>1'354</u>
Buchwert Beginn Geschäftsjahr: Büromaschinen, Informatik+Telekommunikation	2'578	4'297
Zugänge	-	-
Abgänge	-	-
Abschreibungen	-1'031	-1'719
<i>Buchwert Ende Geschäftsjahr: Büromaschinen, Informatik+Telekommunikation</i>	<u>1'547</u>	<u>2'578</u>
Buchwert Beginn Geschäftsjahr: Fahrzeuge	313	521
Zugänge	-	-
Abgänge	-	-
Abschreibungen	-125	-208
<i>Buchwert Ende Geschäftsjahr: Fahrzeuge</i>	<u>188</u>	<u>313</u>
<b>Total Sachanlagen zu Beginn des Geschäftsjahres</b>	<b>4'245</b>	<b>6'622</b>
Zugänge	-	8'427
Abgänge	-	-
Abschreibungen	-2'509	-10'804
<b>Total Sachanlagen am Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>1'736</b>	<b>4'245</b>
Infolge der Übernahme des Loipenbetriebs durch den Förderverein Nordisches Zentrum Goms wurde eine vollständige Abschreibung auf die Einrichtung des Loipenmaterials vorgenommen.		
<b>5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>31.10.2023</b>	<b>31.10.2022</b>
gegenüber Dritten	342'575	381'489
erhaltene Anzahlungen von Dritten	3'223	135'840
gegenüber Gemeinden und Tourismusvereinen	1'020	530
<b>Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>346'817</b>	<b>517'859</b>

6	<b>Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>31.10.2023</b>	<b>31.10.2022</b>
	gegenüber staatlichen Stellen	12'375	11'711
	gegenüber Dritten	63'674	38'273
	gegenüber Gemeinden und Verwaltungsrat	4'673	10'544
	gegenüber Sozialversicherungen und Vorsorgeeinrichtungen	32'798	31'807
	<b>Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>113'519</b>	<b>92'335</b>

7	<b>Rückstellungen</b>	<b>31.10.2023</b>	<b>31.10.2022</b>
	aus Kurtaxen	243'212	173'212
	aus Tourismusförderungstaxen	34'874	66'874
	aus Loipenbetrieb	-	20'000
	<b>Total Rückstellungen</b>	<b>278'086</b>	<b>260'086</b>

Die nicht mehr benötigte Rückstellung für die Covid-19-Schutzmassnahmen wurde über den ausserordentlichen Ertrag aufgelöst. Für touristische Infrastrukturprojekte wurde eine Rückstellung von 70 TCHF gebildet.

8	<b>Eigene Anteile</b>	<b>Anzahl</b>	<b>Wert</b>	<b>Anzahl</b>	<b>Wert</b>
	Eigene Anteile zu Beginn des Geschäftsjahres	5	5'000	6	6'000
	Erwerb eigener Anteile	-	-	-	-
	Veräusserung eigener Anteile	-	-	-1	-1'000
	<b>Eigene Anteile am Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>5</b>	<b>5'000</b>	<b>5</b>	<b>5'000</b>

9	<b>Ertrag aus Loipengebühren</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	Nettoumsatz	1'424'003	1'453'753
	Betriebstage	128	135
	Spurkilometer	13'527	21'494

Trotz dem schwierigen Saisonstart und einem schneearmen Winter hat sich der Umsatz unwesentlich gegenüber dem Vorjahr verändert. Es wurden deutlich weniger Loipenspurkilometer präpariert.

10	<b>Ertrag aus Tourismusabgaben</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	Kurtaxen effektiv	409'761	412'488
	Kurtaxen pauschal	751'814	671'975
	Tourismusförderungstaxen	233'461	225'230
	<b>Total Ertrag aus Tourismusabgaben</b>	<b>1'395'036</b>	<b>1'309'693</b>

11	<b>Dienstleistungsertrag</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	Marketingbeiträge	89'100	90'550
	Ertrag aus Veranstaltungen und Pauschalangeboten	29'540	17'079
	Ertrag aus Int. Gommerlauf	240'349	214'926
	Diverser Dienstleistungsertrag	96'164	103'513
	<b>Total Dienstleistungsertrag</b>	<b>455'153</b>	<b>426'068</b>

Gegenüber den Vorjahren fand der Int. Gommerlauf im 2023 wieder mit Rahmenprogramm und Festwirtschaft statt. Entsprechend hat sich auch der Aufwand bei den bezogenen Dienstleistungen für den Int. Gommerlauf erhöht.

12	<b>Aufwand für Infrastrukturanlagen</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	Sommer-, Winterwanderwege, Schneeschuhtrails und Schlittelpisten	335'694	404'973
	Langlaufloipe	377'097	582'273
	allgemeine Infrastrukturanlagen	129'855	50'868
	<b>Total Aufwand für Infrastrukturanlagen</b>	<b>842'646</b>	<b>1'038'113</b>

Der Rückgang bei den Spurkilometern hat zu wesentlich tieferen Aufwendungen bei der Loipenpräparation geführt. Die Position "allgemeine Infrastrukturanlagen" beinhaltet auch die gebildete Rückstellung für touristische Infrastrukturprojekte.

13	<b>Raumaufwand</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	Fremdmieten	178'400	178'768
	Nebenkosten	157'164	93'864
	Reinigung	16'805	13'955
	Unterhalt	116'533	73'457
	<b>Total Raumaufwand</b>	<b>468'902</b>	<b>360'045</b>

Die höheren Strompreise machen sich bei den Nebenkosten im 2023 deutlich bemerkbar. Der Unterhalt beinhaltet auch den Kostenbeitrag an das Nordische Zentrum Goms, welcher gegenüber dem Vorjahr von 60 auf 110 TCHF erhöht wurde.

14	<b>Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	- Lawinenglück 2022 Oberwald	6'000	16'397
	<i>Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand</i>	<i>6'000</i>	<i>16'397</i>
	- Verkauf Loipeninventar und -material	24'800	-
	- Auflösung Rückstellung Covid-19-Schutzmassnahmen des Loipenbetriebs	20'000	-
	- Auflösung Rückstellungen aus dem Loipenbetrieb	-	205'000
	<i>Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag</i>	<i>44'800</i>	<i>205'000</i>
	<b>Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg</b>	<b>38'800</b>	<b>188'603</b>

<b>Weitere Angaben</b>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Nettoauflösung stille Reserven</b>	keine	keine
<b>Anzahl Mitarbeiter</b> Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag wie im Vorjahr zwischen 10 und 50.		
<b>Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.</b>	keine	keine
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen <sup>6</sup></b>	32'798	31'807
<b>Gesamtbetrag der für Verbindlichkeiten Dritter bestellte Sicherheiten</b>	keine	keine
<b>Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt</b>	keine	keine
<b>Eventualverbindlichkeiten</b>	keine	keine
<b>Beteiligungsrechte und Optionen für Organe und Mitarbeitende</b>	keine	keine
<b>Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag</b> Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten resp. offengelegt werden müssten.		

## 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 31.10.2023 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 2024

APROA AG



Dionys Michel  
Zugelassener Revisionsexperte  
Leitender Revisor



Simon Imhasly  
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage: Jahresrechnung und Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns