

GESCHÄFTSBERICHT 2014

(01.10.2013 – 30.09.2014)



Gastroconsult 
TREUHAND FÜR HOTELLERIE & RESTAURATION



Gruppe Gastroconsult in Zahlen

Geschäftsjahr 2013/2014 (Zahlen in tausend Franken)

	Betriebs- ertrag	Personal- aufwand	Ergebnis	100%-Stellen exkl. Lernende	Beteiligungsquote Gastroconsult AG (direkt/indirekt)
Gastroconsult AG	14'293	10'709	1	83	-
KMU Treuhand und Revisions AG	2'961	1'340	108	7	100%
SBC Treuhand AG	3'433	2'451	249	21	50%
Käser-Treuhand AG	1'360	911	21	6	34%



Partner



GASTRO SOCIAL



Einladung zur ordentlichen Generalversammlung der Aktionäre der Gastroconsult AG, Zürich

Montag, 30. März 2015, Hôtel-Restaurant Étoile
21 rue du Centre, 1637 Charmey, Telefon 026 927 50 50

Traktanden

1. Begrüssung

2. Geschäftsbericht und Jahresrechnung 2014 / Bericht der Revisionsstelle

Antrag: Der Verwaltungsrat beantragt die Genehmigung des Geschäftsberichtes und der Jahresrechnung.

3. Entlastung der Mitglieder des Verwaltungsrates und der Geschäftsleitung

Antrag: Der Verwaltungsrat beantragt Entlastung.

4. Verwendung des Bilanzgewinnes 2014

Antrag: Der Verwaltungsrat schlägt vor, den Bilanzgewinn auf neue Rechnung vorzutragen.

Gewinnvortrag	CHF 155'623
Jahresgewinn	CHF 1'423
Bilanzgewinn	<u>CHF 157'046</u>
Vortrag auf neue Rechnung	<u>CHF 157'046</u>

5. Wahlen

a) Verwaltungsrat

Antrag: Gemäss separatem Einladungsschreiben.

b) Revisionsstelle

Antrag: Der Verwaltungsrat beantragt, die KPMG AG, Zürich wieder zu wählen.

6. Verschiedenes

Zürich, im Februar 2015

Gastroconsult AG
Im Namen des Verwaltungsrates



Tobias Zbinden
Präsident



Jakob Huber
Delegierter

Organe

Verwaltungsrat

Präsident	Tobias Zbinden , Marly FR	(seit 1996 bis 2017)
Delegierter	Jakob Huber , Rorbas ZH	(seit 2008 bis 2017)
Mitglieder	Chantal Bochud , Corminboeuf FR	(seit 2002 bis 2017)
	Martin Angehrn , Engelburg SG	(seit 2005 bis 2017)
	Martin Müller , Bremgarten BE	(seit 2002 bis 2017)
	Ezio Zago , Galgenen SZ	(seit 2013 bis 2017)
	Angelo Colombini , Vezia TI	(seit 2014 bis 2017)

Sekretariat Verwaltungsrat	Michelle Sauter
-------------------------------	------------------------

Revisionsstelle **KPMG AG, Zürich**

Direktion

Jakob Huber*	Vorsitzender, VR-Delegierter	
Martin Müller*	Stv. Vorsitzender, Regionaldirektor	Leiter Sitz Bern und Region Zentrum bis 30.11.2014
Chantal Bochud*	Regionaldirektorin	Leiterin Sitz Freiburg und Region West
Angelo Colombini*	Regionaldirektor	Leiter Sitz Cadempino-Lugano und Region Ost
Bernhard Zihlmann*	Regionaldirektor	Leiter Sitz Bern und Region Zentrum ab 01.12.2014
Patrick Borter	Direktor	Leiter Sitz Visp ab 01.02.2015
Alain Cheseaux	Direktor	Leiter Sitz St. Gallen
José Cruz	Direktor	Leiter Sitz Pully
Jean-Louis Donzé	Direktor	Leiter Sitz Saignelégier
Fabienne Epiney	Direktorin	Leiterin Sitz Sitten
Paul Camichel	Direktor	Leiter Sitz Chur ab 01.01.2014
Martin Huwiler	Direktor	Leiter Sitz Zürich
Alberto Leonardi	Direktor	Leiter Sitz Bernex-Genf
Franz Meier	Direktor	Leiter Sitz Luzern
Urs Schüpbach	Vizedirektor	Leiter ad interim Sitz Olten ab 01.01.2015

*Mitglieder der Geschäftsleitung

Wichtige Zahlen

(Zahlen in tausend Franken)

	2013/2014	2012/2013
Jahresgewinn	1	70
Cashflow	692	779
Unternehmensertrag	14'431	14'560
Personalaufwand	10'709	10'767
Mitarbeiterbestand exkl. Lernende (30.09)	101	101
■ Stellen à 100% exkl. Lernende	83	83
■ Lernende	5	4
Geschäftsstellen	14	14

Direkte Beteiligungen

- HRT Revisions AG (100% des Aktienkapitals)
- HotelConsultingGroup AG (100% des Aktienkapitals)
- SBC Treuhand AG (50% des Aktienkapitals)
- Käser-Treuhand AG (34% des Aktienkapitals)

Indirekte Beteiligungen

- KMU Treuhand und Revisions AG (100% des Aktienkapitals)
- Refiba Treuhand AG (100% des Aktienkapitals)
- WT Wirte-Treuhand AG (100% des Aktienkapitals)



Inhaltsverzeichnis

Bericht des Verwaltungsratspräsidenten	Seite	7
Tätigkeit der Organe	Seite	8
Generalversammlung		
Verwaltungsrat		
Bericht über die Geschäftstätigkeit	Seite	9
Mitarbeitende	Seite	10 – 11
Jahresrechnung	Seite	12 – 13
Erfolgsrechnung		
Bilanz		
Antrag zur Gewinnverwendung		
Bilanz per 30.09.2014	Seite	14 – 15
Erfolgsrechnung 01.10.2013 – 30.09.2014	Seite	16
Anhang zur Jahresrechnung per 30.09.2014	Seite	17
Bericht der Revisionsstelle	Seite	19
Protokoll der letztjährigen Generalversammlung	Seite	21 – 23

Bericht des Verwaltungsratspräsidenten

Mitten in die Aufbereitung des diesjährigen Geschäftsberichtes hat uns die Schweizerische Nationalbank mit der Aufhebung des Euro-Mindestkurses überrascht. Ich verzichte bewusst darauf, die Aufgabe der Euro-Untergrenze politisch und wirtschaftlich zu werten. Unbestritten ist, dass der Gastgewerbebranche mit einem weiter erstarkten Franken zusätzliches Ungemach widerfahren ist. Die Preise der gastgewerblichen Leistungen der ausländischen Konkurrenz sind noch attraktiver und damit die Rahmenbedingungen der bereits arg gebeutelten Restaurations- und Hotelleriebranche noch herausfordernder geworden.

Das Volk hat am 28. September 2014 der Initiative Schluss mit der Mehrwertsteuer-Diskriminierung des Gastgewerbes und damit dem Bestreben der Branche, die Rahmenbedingungen zu verbessern, eine schmerzliche Abfuhr erteilt. Zufrieden mit dem Volkssentscheid hat sich die Vorsteherin des Eidgenössischen Finanzdepartements (EFD) in den Medien geäußert. „Man hat offensichtlich überall gesehen, dass das nicht die Hilfe sein kann, die das Gastgewerbe in einer schwierigen Situation benötigt“. Man ist geneigt zu fragen, was aus Sicht der Finanzvorsteherin die angemessene Hilfe sein könnte. Hier ist nicht nur das Gastgewerbe, sondern auch die Politik gefordert.

Von den Herausforderungen der Gastgewerbebranche blieb im Berichtsjahr auch die Gastroconsult AG naheliegenderweise nicht gänzlich verschont. Ein nur knapp positives Geschäftsergebnis zeugt davon. Der Verwaltungsrat schlägt der Generalversammlung deshalb vor, auf eine Dividendenausschüttung zu verzichten und den Jahresgewinn zusammen mit dem Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorzutragen. Die ausgewiesenen Eigenmittel der Gastroconsult AG betragen unter dieser Prämisse per 30. September 2014 gut CHF 2 Mio. bei einem Aktienkapital von CHF 1.2 Mio.

Die beschlossene Strategie der Gruppe Gastroconsult, die Branchen Gastgewerbe, Bäckereien, Konditoreien und Confiseure sowie Milchverarbeiter mit und ohne Schweinehaltung zu betreuen und daneben mit der KMU Treuhand und Revisions AG über ein gewichtiges Standbein ausserhalb der Lebensmittelbranchen zu verfügen, hat sich bewährt. Sämtliche Beteiligungsgesellschaften der Gastroconsult AG haben im Geschäftsjahr 2013/2014 wiederum erfreuliche Umsatzzahlen und ebensolche Geschäftsergebnisse erzielt.

Auf den 1. Dezember 2014 hat Martin Müller, Regionaldirektor Zentrum, stellvertretender Vorsitzender der Geschäftsleitung, nach über zwanzig Jahren seine operativen Funktionen an seinen Nachfolger Bernhard Zihlmann übergeben. Neben der von seinen Kunden gerühmten Beratungsqualität sind mit der Person Martin Müller die erfolgreiche Integration der SBC Treuhand AG (ehemals BKT Treuhand AG) und der Käser-Treuhand AG sowie regelmässige Spitzenresultate der von ihm geführten Filiale Bern verbunden. Verwaltungsrat und Geschäftsleitung freuen sich, dass Martin der Gruppe Gastroconsult noch weitere Jahre als profunder Berater erhalten bleibt und wünschen Bernhard Zihlmann und seinem neuen Stellvertreter, Urs Schüpbach, für die neuen Aufgaben alles Gute.

Im Namen des gesamten Verwaltungsrates danke ich sämtlichen Kunden für das uns entgegengebrachte Vertrauen. Es ist der Gastroconsult AG und ihren Beteiligungsgesellschaften eine Ehre, für unsere geschätzte Kundschaft tätig zu sein. Ein weiterer Dank gilt den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für ihr Engagement, ihren unermüdlichen Einsatz und ihr Streben nach bestmöglichen Leistungen. Zu guter Letzt danke ich den Aktionären für ihre langjährige Unterstützung.



Tobias Zbinden
Verwaltungsratspräsident

Tätigkeit der Organe

Generalversammlung

Am 10. März 2014 hat der Verwaltungsrat zur 18. ordentlichen Generalversammlung in den Landgasthof Schönbühl in Urtenen-Schönbühl geladen. Im Anschluss an die üblichen Traktanden hat Herr Daniel Ruch, Associate Partner und Niederlassungsleiter des VZ Vermögenszentrums Bern, über das Thema „Tiefe Zinsen und Flucht in Sachwerte – Herausforderung für die persönliche Altersvorsorge“ referiert.

Die Generalversammlung stimmte allen Anträgen des Verwaltungsrates zu. Im Wesentlichen hat er dem Verwaltungsrat und der Geschäftsleitung Décharge erteilt, die Ausschüttung einer Dividende von CHF 60'000 beschlossen und den Verwaltungsrat für eine weitere Amtsdauer von drei Jahren gewählt.

Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat hat im Berichtsjahr vier ordentliche Sitzungen sowie eine Strategiesitzung durchgeführt. Nebst den ordentlichen Geschäften im Rahmen seiner Führungs- und Kontrollaufgaben hat er sich intensiv mit dem künftigen Leitbild und dem Auftritt der Gastroconsult AG und mit den Parametern der Qualitätssicherung beschäftigt.

Bericht über die Geschäftstätigkeit

Nachwirkungen der Restrukturierungsmaßnahmen an den Standorten Chur, Basel und Olten haben im Geschäftsjahr 2013/2014 zu einem im Vorjahresvergleich um rund CHF 0.2 Mio. tieferen Nettobetriebsertrag geführt.

Während das Stammhaus Gastroconsult AG im Vorjahr CHF 14.5 Mio. Betriebsertrag netto ausweisen konnte, beläuft sich die entsprechende Kennzahl im Berichtsjahr noch auf CHF 14.3 Mio. Das erwähnte Ertragsminus widerspiegelt sich entsprechend im Vergleich des Betriebsergebnisses vor Abschreibungen, Zinsen und Steuern (EBITDA). Im Geschäftsjahr 2013/2014 wurde ein EBITDA von TCHF 280 verglichen zu TCHF 481 im Vorjahr erzielt. Unter Berücksichtigung der ausgewiesenen Abschreibungen von TCHF 378 resultiert im Berichtsjahr ein negatives Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT). Nur dank deutlich höherer Beteiligungserträge als im Vorjahr konnte das Geschäftsjahr 2013/2014 gesamthaft knapp positiv abgeschlossen werden.

Die Beteiligungsgesellschaften KMU Treuhand und Revisions AG, SBC Treuhand AG und Käser-Treuhand AG haben im Berichtsjahr wiederum erfreuliche Umsatzzahlen und ebensolche Geschäftsergebnisse erzielt. Der Unternehmensertrag der drei Beteiligungsgesellschaften konnte von CHF 7.6 Mio. auf knapp CHF 7.8 Mio. gesteigert und der kumulierte Gewinn mit rund TCHF 378, auch dank dem Verkauf einer Liegenschaft, mehr als verdreifacht werden. Geschäftsleitung und Verwaltungsrat der Gastroconsult AG gratulieren den Verantwortlichen und Mitarbeitenden der Beteiligungsgesellschaften zu diesem Erfolg.

Der kumulierte Umsatz der gesamten Gruppe Gastroconsult beträgt im Geschäftsjahr 2013/2014 gut CHF 22 Mio. und liegt damit praktisch auf Vorjahresniveau.

Das Berichtsjahr war geprägt von der Umsetzung wesentlicher Projekte zur weiteren Verbesserung der Beratungs- und Prüfungsqualität. So wurde das Berichterstattungs-, Analyse- und Prüfungstool „KMUAudit“ für die Beratungsfelder „Hotellerie und Gastronomie“ sowie „Bäcker, Konditoren und Confiseure“ optimiert und wurde für die Revisionstätigkeit der für ordentliche Revisionen und Spezialprüfungen gesetzlich geforderte Qualitätsstandard „QS 1“ eingeführt.

Im Anschluss an die Einführung des erwähnten Qualitätsstandards haben die Gastroconsult AG sowie die zur Gruppe gehörenden Revisionsgesellschaften HRT Revisions AG, KMU Treuhand und Revisions AG sowie Refiba Treuhand AG die Wiedenzulassung als Revisionsexpertinnen für weitere fünf Jahre erhalten.

Die Qualitätsverbesserungen gepaart mit den Restrukturierungen in Chur, Basel und Olten bilden Grundlage für eine erfolgreiche Zukunft der Gruppe Gastroconsult.



„Wir sind stolz auf unser Spezialwissen in der Gastronomie und Hotellerie. Dieses Know-how gepaart mit unseren einzigartigen Branchenkennzahlen bietet Mehrwert. Als Kunde der Gastroconsult AG profitieren Sie davon!“

Jakob Huber
Delegierter des Verwaltungsrates
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte

Mitarbeitende

Am 30.09.2014 waren an den 14 Standorten (inkl. Hauptsitz) – ohne Lernende – insgesamt 101 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter für das Unternehmen tätig. Im Durchschnitt des Geschäftsjahres 2013/2014 wies die Gastroconsult AG – ohne Lernende – 82.7 Stellen zu 100 Prozent aus (Vorjahr 82.6 Stellen). Die nachstehende Tabelle zeigt die Verteilung der Mitarbeitenden auf die einzelnen Sitze (Stand 30.09.2014):

	2014	2013
Zürich (Zentrale)	6	6
Bern (Treuhand und Unternehmensberatung)	15	14
Bernex-Genf	5	5
Cadempino-Lugano	11	11
Chur	5	6
Freiburg	7	7
Luzern	5	5
Olten inkl. Büro Unterentfelden und Ex-Basel	7	9
Pully (Treuhand und Unternehmensberatung)	5	5
Saignelégier	6	6
St. Gallen	7	7
Sitten und Visp	11	9
Zürich (Treuhand und Unternehmensberatung)	11	11
Total exkl. 5 Lernende (2013 exkl. 4 Lernende)	101	101

39.6% oder 40 Mitarbeitende (Vorjahr 47) sind Berater-Treuhänder resp. Unternehmensberater während 60.4% oder 61 Personen (Vorjahr 54) auf Stufe Nachwuchsberater, Assistenten, Buchhalter sowie in den Sekretariaten arbeiten. Von den Stellenprozenten fallen 49.3% auf Beratertätigkeit und 50.7% auf Sachbearbeiter- und Sekretariatsarbeit.

Nach wie vor wird der stetigen internen und externen Aus- und Weiterbildung unserer Mitarbeitenden hohe Priorität eingeräumt. Die geltenden Bestimmungen zur Qualitätssicherung im Revisionswesen garantieren die laufende Kontrolle der Weiterbildung der mit Revisions-tätigkeiten betrauten Mitarbeitenden.

Dienstjubiläen

Im Geschäftsjahr 2013/2014 wurden die folgenden Mitarbeitenden für ihre langjährige Tätigkeit geehrt:

■ Heidi Schläpfer , St. Gallen	35 Jahre
■ Nadja Pulfer , Bern	25 Jahre
■ Roger Wälti , KMU Siebnen	20 Jahre
■ Cornelia Pellet , Bern	20 Jahre
■ Fritz Rohrer , Bern	15 Jahre
■ Thomas Lustenberger , Bern	15 Jahre
■ Mathieu David A. Roggen , SBC Pully	15 Jahre
■ Marianne Hürzeler , Olten	15 Jahre
■ Daniela Sliti , KMU Siebnen	15 Jahre
■ Pernilla Turner-Härnvall , Cadempino-Lugano	10 Jahre
■ Patricia Zwahlen , Bern	10 Jahre
■ Biljana Subotic , SBC Pully	10 Jahre
■ Enrico Beroggi , Cadempino-Lugano	10 Jahre
■ Paula Goncalves Maio , Cadempino Lugano	10 Jahre

Die Direktion durfte weiteren fünf Personen für ihre 5-jährige Betriebstreue danken.

Beförderungen

Im Verlaufe des Betriebsjahres wurden auf Antrag der Geschäftsleitung vom Sitz Bern Frau Ruth Huber, Frau Natalie Rüedi und Frau Manuela Zurbrügg zu Handlungsbevollmächtigten und Herr Urs Schüpbach zum Vizedirektor befördert. Frau Michelle Sauter und Frau Luzia Schlegel vom Sitz Zürich wurden zu Handlungsbevollmächtigten ernannt.



Jahresrechnung

Erfolgsrechnung

Der Betriebsertrag netto des Geschäftsjahres 2013/2014 beträgt TCHF 14'293. Er liegt damit rund TCHF 218 oder 1.5% unter dem entsprechenden Vorjahreswert. Grund dafür sind im Wesentlichen bedeutende Wertkorrekturen nicht einbringlicher, älterer Forderungen und noch nicht fakturierter Dienstleistungen in den Regionen Ost und Zentrum. Diese im Rahmen der Restrukturierungen durchgeführten Wertberichtigungen haben dazu geführt, dass die Nettobetriebserträge der erwähnten Regionen um TCHF 434 (Betriebsertrag netto Region Ost im Berichtsjahr TCHF 4'185), beziehungsweise TCHF 140 (Betriebsertrag netto Region Zentrum TCHF 3'909) tiefer ausgefallen sind als im Vorjahr.

Die Region West dagegen hat erfreulicherweise mit ihren gesamthaft fünf Filialen mit einem Nettobetriebsertrag von TCHF 5'335 sowohl den Vorjahres- (TCHF 5'201) als auch den Vor-Vorjahreswert (TCHF 5'267) übertraffen.

Der Personalaufwand des Berichtsjahres ist mit TCHF 10'709 um rund TCHF 58 tiefer als im Vorjahr; bereinigt um eine im Vorjahr berücksichtigte einmalige Aufwandminderung beträgt die Personalkosteneinsparung im Geschäftsjahr 2013/2014 knapp eine Viertel Million Schweizer Franken.

Der im Vorjahresvergleich höhere direkte Betriebsaufwand ist im Wesentlichen auf eine Zunahme des Wiederverkaufs von Buchhaltungsprogrammen von Drittanbietern zurückzuführen.

Die leichte Erhöhung des Aufwandes für Miete, Leasing und Unterhalt steht im Zusammenhang mit Neuanschaffungen im Rahmen eines neuen Output-Management-Konzepts.

Die im Geschäftsjahr 2013/2014 angewandte Abschreibungspraxis entspricht derjenigen der Vorjahre und führte zu knapp TCHF 45 tieferen Abschreibungen als 2012/2013.

Der bescheidene Gewinn im Berichtsjahr von lediglich CHF 1'423 (Vorjahr CHF 69'908) hat den Verwaltungsrat veranlasst, der Generalversammlung den Verzicht auf eine Dividendenaus-schüttung zu beantragen.

Bilanz

	30.09.2014	30.09.2013
Investitionsverhältnis (Aktiven)		
Umlaufvermögen	84%	79%
Anlagevermögen	16%	21%
Finanzierungsverhältnis (Passiven)		
Fremdkapital	78%	78%
Eigenkapital	22%	22%

Die Liquidität der Gesellschaft ist gut. Das Umlaufvermögen übersteigt das kurzfristige Fremdkapital um knapp CHF 1.2 Mio.

Die Methoden zur Beurteilung der Risiken auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und auf noch nicht fakturierten Arbeiten wurden auf Antrag des Delegierten des Verwaltungsrates und entsprechendem Beschluss des Verwaltungsrates überarbeitet und systematisiert. Neu werden die Risiken aufgrund standardisierter Verfahren ermittelt und überwacht.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden anhand einer vorgegebenen, für sämtliche Standorte geltenden Altersgliederung quartalsweise systematisch wertberichtigt.

Von den geleisteten noch nicht fakturierten Arbeiten wird jeweils standardmässig ein fixer Gewinnanteil eliminiert und für Positionen ohne Bewegung seit 90 Tagen zusätzlich ein Drittel wertberichtigt.

Die Rückstellungen haben sich durch Eintreten der jeweiligen Verpflichtungen um TCHF 264 auf TCHF 681 verringert.

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

Wie bereits im Bericht des Verwaltungsratspräsidenten und im Kommentar zur Erfolgsrechnung erwähnt, beantragt der Verwaltungsrat der Generalversammlung, den verfügbaren Bilanzgewinn von rund TCHF 157 auf neue Rechnung vorzutragen.

	30.09.2014	30.09.2013
Zur Verfügung der Generalversammlung stehen:		
Vortrag vom Vorjahr	CHF 155'623	CHF 145'715
Jahresgewinn	CHF 1'423	CHF 69'908
Verfügbarer Bilanzgewinn	CHF 157'046	CHF 215'623
Dividende	CHF 0	CHF 60'000
Vortrag auf neue Rechnung	CHF 157'046	CHF 155'623

Bilanz

in CHF

Aktiven

	30.09.2014	30.09.2013
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	1'561'298	1'149'817
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen abzüglich Delkredere	4'701'856 -1'064'000	4'479'368 -799'000
	3'637'856	3'680'368
Forderungen gegenüber Aktionärin und Nahestehenden	187'239	241'257
Sonstige Forderungen	484'387	286'242
Vorräte	96'840	124'180
Geleistete, noch nicht fakturierte Arbeiten abzüglich Fakturierungsrisiko/Gewinnanteil	2'024'401 -613'000	2'559'138 -1'018'000
	1'411'401	1'541'138
Aktive Rechnungsabgrenzung	299'755	281'223
Total Umlaufvermögen	7'678'776	7'304'225
Anlagevermögen		
Sachanlagen		
Mobiliar	1	1
Finanzanlagen		
Darlehen an Nahestehende	685'821	1'085'821
Sonstige Darlehen	10'000	33'313
Beteiligungen	775'000	775'000
Sonstige Finanzanlagen	42'517	44'733
Total Anlagevermögen	1'513'339	1'938'868
TOTAL AKTIVEN	9'192'115	9'243'093

Bilanz

in CHF

Passiven

Fremdkapital

	30.09.2014	30.09.2013
Schulden aus Lieferungen und Leistungen	262'892	164'495
Verpflichtungen gegenüber Aktionärin und Nahestehenden	338'851	163'323
Verpflichtungen gegenüber Personal	603'818	628'700
Verpflichtungen gegenüber Pensionsfonds	0	182'968
Sonstige kurzfristige Verpflichtungen	503'736	450'303
Vorauszahlungen von Kunden	3'583'045	3'563'405
Passive Rechnungsabgrenzung	1'211'547	1'079'249

Total kurzfristiges Fremdkapital

6'503'889 **6'232'443**

Rückstellungen

681'180 945'027

Total Fremdkapital

7'185'069 **7'177'470**

Eigenkapital

Aktienkapital	1'200'000	1'200'000
Allgemeine gesetzliche Reserven	650'000	650'000
Bilanzgewinn		
Gewinnvortrag	155'623	145'715
Jahresgewinn	1'423	69'908

Total Eigenkapital

2'007'046 **2'065'623**

TOTAL PASSIVEN

9'192'115 **9'243'093**



Erfolgsrechnung

in CHF

	Okt. – Sept. 2013/2014	Okt. – Sept. 2012/2013
Ertrag aus Beratung und Dienstleistung	13'919'649	14'163'861
Ertrag aus Verkauf	370'623	341'714
Ertrag aus Nutzungsentschädigung	236'545	234'250
Bruttoertrag aus Lieferungen und Leistungen	14'526'817	14'739'825
abzüglich Ertragsminderungen	-233'678	-228'629
Total Betriebsertrag	14'293'139	14'511'196
Direkter Betriebsaufwand	461'437	387'276
Personalaufwand	10'709'113	10'766'621
Miete, Leasing, Unterhalt	934'152	920'738
Übriger Betriebsaufwand	1'908'289	1'955'340
Betriebsergebnis vor Abschreibungen, Zinsen und Steuern (EBITDA)	280'148	481'221
Abschreibungen	378'216	422'825
Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	-98'068	58'396
Finanzertrag	130'675	42'082
Finanzaufwand	-9'929	-12'748
Finanzergebnis	120'746	29'334
Periodenfremder Ertrag	7'360	6'748
Periodenfremder Aufwand	-24'009	-9'265
Periodenfremdes Ergebnis	-16'649	-2'547
Unternehmensergebnis vor Steuern	6'029	85'183
Direkte Steuern	-4'606	-15'275
UNTERNEHMENSERGEBNIS	1'423	69'908

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

	30.09.2014	30.09.2013
Leasingverbindlichkeiten		
Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten mit Restlaufzeit von bis zu vier Jahren	112'054	168'674
Brandversicherungswerte der Sachanlagen (inkl. Neuwertzusatz)		
Mobiliar und Einrichtungen	4'260'000	4'373'000
Wesentliche Beteiligungen		
HRT Revisions AG, Zürich		
Zweck: Treuhandgeschäfte		
Aktienkapital	100'000	100'000
Beteiligungsquote	100%	100%
SBC Treuhand AG, Bern		
Zweck: Treuhandgeschäfte		
Aktienkapital	350'000	350'000
Beteiligungsquote	50%	50%
Käser-Treuhand AG, Bern		
Zweck: Treuhandgeschäfte		
Aktienkapital	150'000	150'000
Beteiligungsquote	34%	34%
HotelConsultingGroup AG, Bern		
Zweck: Treuhandgeschäfte		
Aktienkapital	100'000	100'000
Beteiligungsquote	100%	100%

Angaben über die Durchführung einer Risikobeurteilung

Der Verwaltungsrat hat periodisch ausreichende Risikobeurteilungen vorgenommen und allfällige sich daraus ergebenden Massnahmen eingeleitet um zu gewährleisten, dass das Risiko einer wesentlichen Fehlansage in der Rechnungslegung als klein einzustufen ist.

Bewertung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und noch nicht fakturierten Arbeiten

Im Berichtsjahr wurden die Methoden zur Beurteilung der Risiken auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und auf noch nicht fakturierten Arbeiten verfeinert. Neu werden die Risiken aufgrund standardisierter Verfahren ermittelt und überwacht. Die neuen, systematischen Bewertungsmethoden bieten Gewähr für eine zuverlässige Risikoermittlung. Die Positionen Delkredere und Fakturierungsrisiko/Gewinnanteil sind deshalb einzeln betrachtet nicht mit dem Vorjahr vergleichbar.

GastroTime Version 1.3 und TOC

Die Softwarelösung für die rationelle Planung und Kontrolle der Arbeitszeit



Gastroconsult

Überzeugende Vorteile von GastroTime

- Einfache Bedienung – nichts Überflüssiges
- Kostengünstige Lösung – auch für kleinere Betriebe erschwinglich
- Ein Mausklick – und Sie verfügen über die richtigen Zahlen
- Stempeluhr und Software im selben Paket
- Spontane Hilfsnachricht für Fälle mit Interpretationsspielraum
- L-GAV-konform
- Telefonische Hotline

Die Mitarbeitenden von Gastroconsult beraten Sie gerne.

www.gastroconsult.ch



Bericht der Revisionsstelle



KPMG AG
Audit

Badenerstrasse 172
CH-8004 Zürich

Postfach
CH-8026 Zürich

Telefon +41 58 249 31 31
Telefax +41 58 249 44 06
Internet www.kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der

Gastroconsult AG, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang – Seiten 14 bis 17) der Gastroconsult AG für das am 30. September 2014 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese 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 Bilanzgewinnes nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

KPMG AG

Kurt Gysin
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Enzo Pontorico

Zürich, 19. Dezember 2014



Protokoll der letztjährigen Generalversammlung

Protokoll

der 18. ordentlichen Generalversammlung vom 10. März 2014 in Urtenen-Schönbühl

Anwesend:

- Aktionäre
- Verwaltungsräte der Gastroconsult AG
- S. Lyk, Revisorin KPMG AG
- K. Künzli, Zentralpräsident GastroSuisse
- A. Camenzind, Gründerpräsident Gastroconsult AG
- T. Recher, Direktor Schweizer Lunch-Check Genossenschaft
- R. Wey, Direktor Zentralstelle GBZ
- N. Hug, Geschäftsführer BGOST
- C. Wanner, Präsidentin Zürich-Basel-Aargau CafetierSuisse
- B. Filoni, Leiter Hotellerie/Gastronomie SWICA
- R. Näf, Fachspezialist Hotellerie/Gastronomie SWICA
- L. Bernasconi, Stv. Direktorin GastroSocial
- W. Lengwiler, ehemaliger Delegierter VR, Gastroconsult AG
- B. Schneider-Regli, Vorstand GastroSuisse
- H. Jaisli, Direktor ad interim GastroSuisse
- J. Gygax, Direktor Fromarte
- W. Haussener, Mitglied VR Käser-Treuhand AG
- P. Oggier, Mitglied VR Käser-Treuhand AG
- B. Kläy, Direktor Geschäftsstelle SBC Schweizer Bäcker-Confiseure
- F. Wolfisberg, Mitglied VR SBC Treuhand AG
- R. Brodmann, Leiter Verlage GastroJournal
- M. Nold, Chefredaktor, GastroJournal
- Mitarbeiter des Finanz- und Rechnungswesens GastroSuisse

Entschuldigt:

- M. Müller, Mitglied VR Gastroconsult AG
- T. Hammer, Vizepräsident Schweizer Lunch-Check Genossenschaft
- C. Platzer, Vorstand GastroSuisse
- H. Aschwanden-Herger, Präsident Fromarte
- K. Sutter, Präsident SBC Schweizer Bäcker-Confiseure
- F. Nyffenegger, Mitglied VR SBC Treuhand AG
- A. Studer, Mitglied VR SBC Treuhand AG
- A. Kormann, Direktor BGMitte
- H. Oettli, Präsident Mittelland-Zentralschweiz CafetierSuisse
- J. Bartholdi, Verbandspräsidentin CafetierSuisse
- A. Koller, Mitglied GL SWICA
- W. Lutz, Mitglied GL SWICA Gesundheitsorganisation
- A. Mileti, Mitglied Direktion SWICA
- U. Amrein, Delegierter des Vorstandes und Stiftungsrates GastroSocial
- A. Markwalder, Direktor GastroSocial
- P. Nussbaumer, Belvoirpark Hotelfachschule Zürich
- A. Brunier, Ecole Hôtelière de Genève
- K. Gysin, Revisor KPMG AG

Vorsitz: Tobias Zbinden, Präsident

Protokoll: Michelle Sauter

Stimmzählerin: Susanne Partin

1. Begrüssung

Der Präsident Tobias Zbinden begrüsst zur 18. ordentlichen Generalversammlung der Gastroconsult AG, welche in diesem Jahr im Kanton Bern stattfindet. Vor genau sechs Jahren wurde, wie heute, zusammen mit den Kollegen aus der Bäcker-, Konditor- und Confiseurbranche sowie deren aus dem milchverarbeitenden Gewerbe an gleicher Stelle gemeinsam im Landgasthof Schönbühl getagt. Er erwähnt, dass die Teilnehmer der Generalversammlungen im Anschluss ein Referat zum Thema „Tiefe Zinsen und Flucht in Sachwerte – Herausforderungen für die persönliche Altersvorsorge“ von Herrn Daniel Ruch erwartet, Associate Partner und Niederlassungsleiter des VZ VermögensZentrums Bern.

Tobias Zbinden begrüsst die Anwesenden. Bevor Tobias Zbinden auf die traktandierten Geschäfte eingeht, erwähnt er stellvertretend für die eingegangenen Entschuldigungen die begründeten Absenzen.

Tobias Zbinden informiert über den im Sommer 2013 gefällten Entscheid des Verwaltungsrats, die operative Führung der Gruppe Gastroconsult zu reorganisieren. Die Verantwortung über die Region Ost wurde Angelo Colombini übertragen. Neu setzt sich die Geschäftsleitung wie folgt zusammen: Jakob Huber, Vorsitzender, Angelo Colombini, Regionaldirektor Ost, Martin Müller, Regionaldirektor Zentrum und Chantal Bochud, Regionaldirektorin West.

Für die Kundinnen und Kunden des Oberwallis wurde im Spätherbst 2013 die Zweigniederlassung Visp eröffnet, welche organisatorisch der Leitung des Sitzes in Sitten untersteht. Überdies hat der Verwaltungsrat beschlossen, die Filiale Basel auf Beginn des Kalenderjahres 2014 in die Zweigniederlassung Olten zu integrieren.

Feststellungen und Abhandlung der traktandierten Geschäfte:

Als Stimmenzählerin wird Frau Susanne Partin einstimmig gewählt und der Präsident gratuliert ihr zur Wahl.

Die Einladung mit Traktandenliste wurde statutenkonform versandt; die Traktandenliste wird ohne Gegenstimme genehmigt.

Das Protokoll der Generalversammlung wird von Frau Michelle Sauter geführt. Die Generalversammlung ist damit einverstanden.

Gemäss Eingangskontrolle sind 38 Aktionäre mit 11'792 Aktien anwesend. Das absolute Mehr der Stimmen beträgt 5'897. Die Generalversammlung ist somit beschlussfähig.

2. Geschäftsbericht und Jahresrechnung 2012/2013, Bericht der Revisionsstelle

Der Geschäftsbericht mit der Jahresrechnung und dem Bericht der Revisionsstelle wurde den Aktionären zusammen mit der Einladung zugestellt. Der Bericht gibt umfassend Auskunft über das Geschäftsjahr 2012/2013.

Bevor der Verwaltungsratspräsident die Diskussion über den Geschäftsbericht eröffnet, erteilt er dem Delegierten des Verwaltungsrates, Jakob Huber, das Wort für zusätzliche Bemerkungen zum Geschäftsverlauf 2012/2013.

Die Revisionsstelle hat keine ergänzenden Bemerkungen zum Revisionsbericht per 30. September 2013 anzubringen und aus der Versammlung wünscht niemand das Wort.

Antrag des Verwaltungsrates:

Der Verwaltungsrat beantragt die Genehmigung des Geschäftsberichtes 2013 und der Jahresrechnung 2012/2013, abgeschlossen per 30.09.2013. Nachdem zum traktandierten Geschäft keine Diskussion gewünscht wird, gibt die Versammlung zu den einzelnen Anträgen folgende Stimme ab:

- Der Geschäftsbericht 2013 wird einstimmig genehmigt.
- Die Jahresrechnung 2013, abgeschlossen per 30.09.2013 mit Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang, wird einstimmig genehmigt.

3. Entlastung der Mitglieder des Verwaltungsrates und der Geschäftsleitung

Der Verwaltungsrat beantragt der Generalversammlung, den Mitgliedern des Verwaltungsrates und der Geschäftsleitung Décharge zu erteilen. Nachdem das Wort nicht verlangt wird, lässt der Präsident über den Antrag abstimmen.

Dem Verwaltungsrat und der Geschäftsleitung wird einstimmig Entlastung erteilt.

4. Verwendung des Bilanzgewinnes per 30.09.2013

Gewinnvortrag	CHF 145'715
Jahresgewinn	CHF 69'908
Bilanzgewinn	CHF 215'623
Dividende	CHF 60'000
Vortrag auf neue Rechnung	CHF 155'623

Der Verwaltungsrat schlägt vor, eine Dividende von 5% auszuschütten und den Bilanzgewinn von CHF 155'623 auf neue Rechnung vorzutragen.

Der Antrag des Verwaltungsrates wird ohne Gegenstimmen genehmigt.

5. Wahlen

a. Verwaltungsrat

Für eine weitere Amtsdauer von drei Jahren stellen sich folgende Verwaltungsräte zur Verfügung:

- Tobias Zbinden, Marly, Präsident
- Martin Angehrn, Engelburg
- Chantal Bochud, Corminboeuf
- Jakob Huber, Rorbas, Delegierter
- Martin Müller, Bremgarten
- Ezio Zago, Galgenen

Tobias Zbinden bedankt sich bei Klaus Künzli, Präsident GastroSuisse, für seine langjährige Tätigkeit im Verwaltungsrat. Er steht im Hinblick auf seinen Rücktritt als Präsident von GastroSuisse auf die Delegiertenversammlung vom Juni 2014 nicht mehr für eine Wiederwahl in den Verwaltungsrat zur Verfügung.

Tobias Zbinden beantragt im Namen des Verwaltungsrats, Herrn Angelo Colombini, Regionaldirektor Ost und Geschäftsleitungsmitglied, als Mitglied des Verwaltungsrates für eine Amtszeit von drei Jahren zu wählen.

Ein zweiter Vertreter von GastroSuisse (neben dem Trésorier) soll nach dem Bekanntwerden des neuen Präsidenten GastroSuisse aus dem Kreise des Vorstandes an der Generalversammlung 2015 gewählt werden.

Gemäss Art. 32 Abs. b der Statuten GastroSuisse, ist die Präsidentenkonferenz für die Nomination des Verwaltungsrates der Gastroconsult AG zu Handen der Generalversammlung der Aktionäre zuständig. Der Wahlantrag wurde der Präsidentenkonferenz im Vorfeld auf dem Korrespondenzweg zugestellt. Dieser wurde von den Mitgliedern der Präsidentenkonferenz einstimmig angenommen.

Der Antrag des Verwaltungsrates wird ohne Gegenstimmen genehmigt.

b. Revisionsstelle

Der Antrag des Verwaltungsrates, die KPMG AG, Zürich, als Revisionsstelle für das Geschäftsjahr 2013/2014 wieder zu wählen, wird ohne Gegenstimmen genehmigt.

6. Verschiedenes

Dieses Traktandum wird nicht genutzt.

Nachdem keine weiteren Wortbegehren gestellt wurden, dankt der Präsident nochmals allen, die zum guten Gelingen der Veranstaltung beigetragen haben und schliesst die 18. ordentliche Generalversammlung der Gastroconsult AG.

Zürich, 10. März 2014

Der Verwaltungsratspräsident:

Die Protokollführerin

sig. Tobias Zbinden

sig. Michelle Sauter

Direktion Gastroconsult AG

CH-8046 Zürich Direktion Blumenfeldstrasse 20 Tel. +41 44 377 54 44 Fax +41 44 377 55 14

Standorte Gastroconsult AG

CH-3000 Bern 22	Standstrasse 8	Tel. +41 31 340 66 00	Fax +41 31 340 66 22
CH-1233 Bernex Genf	9 Chemin de Paris	Tel. +41 22 850 96 10	Fax +41 22 850 96 16
CH-6814 Cadempino-Lugano	Via al Mulino 22	Tel. +41 91 960 21 00	Fax +41 91 960 21 97
CH-7002 Chur	Alexanderstrasse 2	Tel. +41 81 252 36 42	Fax +41 81 252 15 62
CH-1701 Freiburg	Ch. des Primevères 15	Tel. +41 26 424 65 12	Fax +41 26 424 06 38
CH-4410 Liestal	Grammetstrasse 18	Tel. +41 61 926 87 87	Fax +41 62 296 77 69
CH-6004 Luzern	St. Karli-Strasse 74	Tel. +41 41 248 01 80	Fax +41 41 248 01 89
CH-4601 Olten	Aarauerstrasse 55	Tel. +41 62 296 77 30	Fax +41 62 296 77 69
CH-1009 Pully	Av. Général-Guisan 42	Tel. +41 21 721 08 08	Fax +41 21 721 08 21
CH-2350 Saignelégier	Rue de la Gare 18	Tel. +41 32 951 23 77	Fax +41 32 951 17 50
CH-1951 Sitten	Place du Midi 24	Tel. +41 27 327 23 73	Fax +41 27 327 23 83
CH-9000 St. Gallen	Fürstenlandstrasse 45	Tel. +41 71 274 95 95	Fax +41 71 274 95 96
CH-5035 Unterentfelden	Bildungszentrum	Tel. +41 62 724 07 70	Fax +41 62 296 77 69
CH-3930 Visp	Mattaweg 9a	Tel. +41 27 948 08 10	Fax +41 27 948 08 19
CH-8046 Zürich	Blumenfeldstrasse 20	Tel. +41 44 377 54 47	Fax +41 44 377 55 40

Spezialabteilungen Gastroconsult AG

CH-8046 Zürich Blumenfeldstrasse 20
Unternehmensberatung Tel. +41 44 377 54 54 Fax +41 44 377 55 85

CH-3000 Bern 22 Standstrasse 8
Unternehmensberatung Tel. +41 31 340 66 11 Fax +41 31 340 66 33

CH-1009 Pully Av. Général-Guisan 42
Unternehmensberatung Tel. +41 21 721 08 08 Fax +41 21 721 08 21

