

2012 GESCHÄFTSBERICHT

01.10.2011 – 30.09.2012



Gastroconsult 
TREUHAND FÜR HOTELLERIE & RESTAURATION



Gruppe Gastroconsult in Zahlen

Geschäftsjahr 2011/2012

| | Betriebs- ertrag | Personal- aufwand | Ergebnis | 100%-Stellen exkl. Lernende | Beteiligungsquote Gastroconsult AG (direkt/indirekt) |
|--|---------------------|----------------------|----------|--------------------------------|--|
| | CHF | CHF | CHF | | |
| Gastroconsult AG | 15'097'000 | 11'430'000 | + 11'000 | 86 | – |
| BKT Treuhand AG | 3'332'000 | 2'378'000 | + 25'000 | 21 | 50% |
| Käser-Treuhand AG | 1'204'000 | 823'000 | + 21'000 | 7 | 34% |
| KMU Treuhand und Revisions AG | 2'671'000 | 1'948'000 | 184'000 | 8 | 100% |



BKT Treuhand AG 



**KMU TREUHAND
REVISIONS AG**

HotelConsultingGroup
UNTERNEHMENSBERATUNG FÜR HOTELLERIE UND RESTAURATION
CONSEILS EN HOTELLERIE ET RESTAURATION

**WT WIRTE
TREUHAND AG**



Partner



Einladung zur ordentlichen Generalversammlung der Aktionäre der Gastroconsult AG, Zürich

Montag, 11. März 2013, 11.00 h, Landhotel Hirschen

Hauptstrasse 125, CH-5015 Erlinsbach, Telefon +41 62 857 33 33

Traktanden

1. Begrüssung

2. Geschäftsbericht und Jahresrechnung 2012 / 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 2012

Antrag: Der Verwaltungsrat schlägt vor, den Bilanzgewinn wie folgt zu verwenden:

| | |
|----------------------------------|---------------------------|
| Gewinnvortrag | CHF 194'922 |
| Jahresgewinn | <u>CHF 10'793</u> |
| Bilanzgewinn | CHF 205'715 |
| Dividende 5% | <u>CHF 60'000</u> |
| Vortrag auf neue Rechnung | <u>CHF 145'715</u> |

5. Wahlen

a. Verwaltungsrat

Antrag: Der Verwaltungsrat beantragt, die Wahl von Ezio Zago, von Bilten GL, in Siebnen, Gemeinde Galgenen SZ, als Ersatz für Walter Lengwiler.

b. Revisionsstelle

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

6. Verschiedenes

Zürich, im Februar 2013

Gastroconsult AG

Im Namen des Verwaltungsrates



Tobias Zbinden
Präsident



Jakob Huber
Delegierter

Organe

Verwaltungsrat

| | | |
|---------------|--|----------------------|
| Präsident | Tobias Zbinden , Marly FR | (seit 1996 bis 2014) |
| Vizepräsident | Klaus Künzli , Ittigen BE | (seit 2002 bis 2014) |
| Delegierter | Jakob Huber , Rorbas ZH | (seit 2008 bis 2014) |
| Mitglieder | Chantal Bochud , Corminboeuf FR | (seit 2002 bis 2014) |
| | Martin Angehrn , Engelburg SG | (seit 2005 bis 2014) |
| | Walter Lengwiler , Niederwil SG | (seit 2002 bis 2014) |
| | Martin Müller , Bremgarten BE | (seit 2002 bis 2014) |

Sekretariat Verwaltungsrat **Ralf Gätzi**

Revisionsstelle **KPMG AG, Zürich**

Direktion

| | | |
|--------------------------|-------------------------------------|--|
| Jakob Huber* | Vorsitzender, VR-Delegierter | Leiter Region Ost |
| Martin Müller* | Stv. Vorsitzender, Regionaldirektor | Leiter Sitz Bern und Region Zentrum |
| Chantal Bochud* | Regionaldirektorin | Leiterin Sitz Freiburg und Region West |
| Roland Arpagaus | Direktor | Leiter Sitz St. Gallen bis 31.12.2011 |
| Alain Cheseaux | Direktor | Leiter Sitz St. Gallen ab 01.01.2012 |
| Angelo Colombini | Direktor | Leiter Sitz Cadempino-Lugano |
| José Cruz | Direktor | Leiter Sitz Pully |
| Jean-Louis Donzé | Direktor | Leiter Sitz Saignelégier |
| Reto Grünenfelder | Direktor | Leiter Sitz Chur |
| Martin Huwiler | Direktor | Leiter Sitz Zürich |
| Alberto Leonardi | Direktor | Leiter Sitz Bernex-Genf |
| Franz Meier | Direktor | Leiter Sitz Luzern |
| Roland Mülchi | Vizedirektor | Leiter Sitz Basel |
| Willy Philippoz | Direktor | Leiter Sitz Sitten bis 30.09.2012 |
| Fabienne Epiney | Direktorin | Leiterin Sitz Sitten ab 01.10.2012 |
| Rolf Ryter | Direktor | Leiter Sitz Olten |

* Mitglieder der Geschäftsleitung

Wichtige Zahlen

| | 2011/2012 | | 2010/2011 | |
|--|-----------|-------------------|---------------------------|------------|
| Jahresgewinn | CHF | 11'000 | CHF | 86'000 |
| Cashflow | CHF | 680'000 | CHF | 1'090'000 |
| Unternehmensertrag | CHF | 15'097'000 | CHF | 15'477'000 |
| Personalaufwand | CHF | 11'430'000 | CHF | 11'053'000 |
| Bestand Mitarbeitende exkl. Lernende (30.09.) | | 106 | | 103 |
| • Stellen à 100% exkl. Lernende | | 86 | | 86 |
| • Lernende | | 4 | | 5 |
| Geschäftsstellen | | 14 | | 14 |
| Direkte Beteiligungen | | | | |
| • HRT Revisions AG | | | (100% des Aktienkapitals) | |
| • HotelConsultingGroup AG | | | (100% des Aktienkapitals) | |
| • BKT Treuhand AG | | | (50% des Aktienkapitals) | |
| • Käser-Treuhand AG | | | (34% des Aktienkapitals) | |
| Indirekte Beteiligungen | | | | |
| • KMU (Klein- und Mittelunternehmen) Treuhand und Revisions AG | | | (100% des Aktienkapitals) | |
| • WT Wirte-Treuhand AG | | | (100% des Aktienkapitals) | |
| • Refiba Treuhand AG | | | (100% des Aktienkapitals) | |



Inhaltsverzeichnis

| | | |
|--|-------|---------|
| Tätigkeit der Organe | Seite | 8 |
| Generalversammlung | | |
| Verwaltungsrat | | |
| Bericht über die Geschäftstätigkeit | Seite | 9 |
| Mitarbeitende | Seite | 10 – 11 |
| Jahresrechnung | Seite | 12 – 13 |
| Bilanz | | |
| Erfolgsrechnung | | |
| Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns | | |
| Bilanz per 30.09.2012 / Erfolgsrechnung 01.10.2011 - 30.09.2012 | Seite | 14 – 16 |
| Anhang zur Jahresrechnung per 30.09.2012 | Seite | 17 |
| Bericht der Revisionsstelle | Seite | 19 |
| Protokoll der letztjährigen Generalversammlung | Seite | 21 – 23 |



Tätigkeit der Organe

Generalversammlung

Am 22. März 2012 fand im historischen Atrium-Hotel Blume in Baden die 16. ordentliche Generalversammlung statt. Vor der Behandlung der statutarischen Geschäfte richtete Frau Ständerätin, Christine Egerszegi, Grussworte des Kantons an die Versammlungsteilnehmer. Sie wusste von Spannendem und Unterhaltsamen aus dem Aargau zu berichten. Anschliessend wurde die Versammlung vom Präsidenten des Fussball Club Zürich, Herrn Ancillo Canepa, informiert, welche Tücken die Führung eines professionellen Fussballunternehmens birgt.

Die Generalversammlung stimmte allen Anträgen des Verwaltungsrates zu.

Die Revisionsstelle unterbreitete einen einschränkungslosen Bericht.

Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat hat im Berichtsjahr erneut vier ordentliche Sitzungen und eine Strategiesitzung durchgeführt. Nebst den üblichen Geschäften im Rahmen seiner Führungs- und Kontrollaufgaben hat der Verwaltungsrat die Fokussierung der "Gruppe Gastroconsult" auf kleine und mittlere Unternehmen bestätigt. Zu den mittleren Unternehmen zählen dabei durchaus auch Betriebe, welche die neuen Schwellenwerte des Rechnungslegungs- und Revisionsrecht (CHF 20 Mio. Bilanzsumme, CHF 40 Mio. Umsatz, 250 Vollzeitstellen) übertreffen. Damit bekräftigt die Gastroconsult AG und deren Beteiligungsgesellschaften ihre Stellung im volkswirtschaftlich bedeutenden Markt der kleinen und mittleren Gewerbetreibenden und ihren Anspruch, im Revisionsbereich nebst Eingeschränkten Revisionen auch weiterhin Ordentliche Revisionen durchzuführen. Ausdrücklich nicht interessiert ist die Gruppe an börsenkotierter Kundschaft und einer damit verbundenen staatlichen Aufsicht der Revisionstätigkeit.

Die Fokussierung auf kleine und mittlere Unternehmen gilt für die Kernbranchen der Gruppe wie auch für die Entwicklung der lebensmittelfremden Bereiche. Zu den vom Verwaltungsrat erklärten Zielen gehört zudem die Intensivierung der Bemühungen zur Gewinnung gastgewerblicher Unternehmen aus dem Grossraum "oberer Zürichsee".

Im Weiteren hatte sich der Verwaltungsrat im Hinblick auf die Generalversammlung 2013 mit der Nachfolge des Mitglieds und langjährigen, erfolgreichen Delegierten, Herrn Walter Lengwiler, zu befassen. Dabei galt es zu beachten, dass der neu zu wählende Verwaltungsrat wiederum über eine Zulassung als Revisionsexperte verfügt; haben doch Revisionsunternehmen, die eine Zulassung als Revisionsexpertin haben und diese nicht verlieren wollen, darauf zu achten, dass die Mehrheit ihres Führungsorgans ebenfalls im Besitze einer Zulassung als Revisionsexperte ist. Im Falle der Gastroconsult AG bedeutet das, dass vier der insgesamt sieben Verwaltungsräte zugelassene Revisionsexperten sein müssen.

Bericht über die Geschäftstätigkeit

Die Gastroconsult AG hat im Geschäftsjahr 2011/2012 die härteren wirtschaftlichen Rahmenbedingungen im Gastgewerbe partiell zu spüren bekommen. Trotz erneut guter Zahlen in der Romandie und in Teilen der Zentralschweiz konnten die Vorjahresdaten nicht gehalten werden. Sowohl Umsatz als auch Gewinn liegen unter den entsprechenden Vorjahreswerten. Die Geschäftsleitung der Gastroconsult AG hat operationelle Anpassungen umgesetzt, um im Geschäftsjahr 2012/2013 gesamtschweizerisch wieder stabilere Zahlen zu erwirtschaften.

Im Rahmen der weiteren Optimierung der Beratungsqualität und -effizienz setzt die "Gruppe Gastroconsult" neben den Finanzapplikationen, dem Berichterstattungs- und Prüfungstool "KMUAudit" neu auf das Steuerberatungs- und Steuerplanungsprogramm "TaxWare".

Im Rahmen der Vermarktung der "hauseigenen" Software für die Arbeitszeitplanung und -kontrolle, die seit dem letzten Geschäftsjahr mit einer Stempeluhr mit Batch erweitert wurde, steht ein neuer Marktdurchdringungsschritt bevor. Die Gastroconsult AG strebt die offizielle "Empfehlung durch die Kontrollstelle L-GAV" an. Damit wird es noch nachhaltiger gelingen, weitere Gastronomen und Hoteliers von der Güte, Effizienz und Notwendigkeit von "GastroTime" zu überzeugen.

Die Geschäftsleitung sah sich gezwungen, auf den 1. Januar 2012 in der Filiale St. Gallen einen neuen Sitzleiter einzusetzen. Mit Alain Cheseaux, dipl. Wirtschaftsprüfer und dipl. Hotelier EHL konnte ein kompetenter Nachfolger für den inzwischen leider verstorbenen Roland Arpagaus gefunden werden.

Am Sitz Sitten ist es auf Ende des Geschäftsjahres zu einem Sitzleiterwechsel gekommen. Der über 40 Jahre kompetent und erfolgreich tätig gewesene Willy Philippoz hat das Szepter Fabienne Epiney übergeben. Frau Epiney verfügt als Fachfrau für Finanz- und Rechnungswesen sowie Führungsfachfrau und dank ihrer langjährigen Tätigkeit für die Gastroconsult Sitten über die idealen Eigenschaften für diese anspruchsvolle Führungsaufgabe.

Die Zahlen der Beteiligungsgesellschaften BKT Treuhand AG und Käser-Treuhand AG des Geschäftsjahres 2011/2012 widerspiegeln das wirtschaftlich schwierige Umfeld. Während die Käser-Treuhand AG den Vorjahresumsatz praktisch egalisierte, musste die BKT Treuhand AG ein Umsatzminus von rund 3% in Kauf nehmen. Die ausgewiesenen Ergebnisse der zwei Beteiligungsgesellschaften bewegen sich im Rahmen von 1% bis 2% des Betriebsertrages (Vorjahr 2% bis 3%).

Die "Gruppe Gastroconsult" ist Branchenleaderin in der Beratung des Gastgewerbes, des Bäcker-, Konditoren- und Confiseurgewerbes sowie des Käsereigewerbes. Das damit verbundene Branchenwissen ist strategische Erfolgsposition für die Gruppe. Die Nähe zu den Branchen ist aber auch Risikofaktor. Diesem Risiko begegnet die Gruppe mit ihrer ausserhalb der Lebensmittelbranchen tätigen KMU (Klein- und Mittelunternehmen) Treuhand und Revisions AG mit Hauptsitz in Siebnen. Diese aus der Fusion dreier kleiner Tochtergesellschaften entstandene Treuhand- und Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat in ihrem ersten Geschäftsjahr 2011/2012 bereits einen Umsatz von knapp CHF 2.7 Mio. erzielt.

Mitarbeitende

Am 30.09.2012 waren an den 14 Standorten (inkl. Hauptsitz) – ohne Lernende – insgesamt 106 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter für das Unternehmen tätig. Im Durchschnitt des Geschäftsjahres 2011/2012 wies die Gastroconsult AG – ohne Lernende – 85.9 Stellen zu 100 Prozent aus (Vorjahr 86.4 Stellen). Die nachstehende Tabelle zeigt die Verteilung der Mitarbeitenden auf die einzelnen Sitze (Stand 30.09.12):

| | 2012 | 2011 |
|---|------------|------|
| Zürich (Zentrale) | 7 | 4 |
| Basel | 2 | 2 |
| Bern (Treuhand und Unternehmensberatung) | 14 | 17 |
| Bernex-Genf | 5 | 5 |
| Cadempino-Lugano | 11 | 10 |
| Chur | 6 | 6 |
| Freiburg | 7 | 7 |
| Luzern | 5 | 5 |
| Olten inkl. Büro Unterentfelden | 8 | 8 |
| Pully (Treuhand und Unternehmensberatung) | 5 | 6 |
| Saignelégier | 6 | 6 |
| St. Gallen | 8 | 7 |
| Sitten | 11 | 10 |
| Zürich (Treuhand und Unternehmensberatung) | 11 | 10 |
| Total exkl. 4 Lernende (2011 exkl. 5 Lernende) | 106 | 103 |

49.1% oder 52 Mitarbeitende sind Berater-Treuhänder resp. Unternehmensberater während 50.9% oder 54 Personen auf Stufe Nachwuchsberater, Assistenten, Buchhalter sowie in den Sekretariaten arbeiten. Von den Stellenprozenten fallen 54.6% auf Beratertätigkeit und 45.4% auf Sachbearbeiter- und Sekretariatsarbeit.

Nach wie vor wird der stetigen internen und externen Aus- und Weiterbildung unserer Mitarbeitenden hohe Priorität eingeräumt.

Dienstjubiläen

2012 konnten zahlreiche Mitarbeitende für ihre langjährige Tätigkeit in der Gastroconsult AG geehrt werden.

| | |
|--|----------|
| • Josef Kneubühler , Kundenberater, Olten | 40 Jahre |
| • Marie-Luise Graf , Kundenberaterin, Bern | 35 Jahre |
| • Joseph Rossier , Kundenberater, Stv. Direktor, Freiburg | 35 Jahre |
| • Angelo Colombini , Sitzleiter, Cadempino-Lugano | 30 Jahre |
| • Jean-Louis Donzé , Sitzleiter, Saignelégier | 30 Jahre |
| • Christophe Ogay , Kundenberater, Pully | 30 Jahre |
| • Claudia Geiser , Sachbearbeiterin, Bern | 20 Jahre |
| • Sarah Ammann-Lorenz , Assistentin, Sitten | 10 Jahre |
| • Claude Babey , Kundenberater, Saignelégier | 10 Jahre |
| • Gisela Chopard , Sachbearbeiterin, Bern | 10 Jahre |
| • Bruno Faulhaber , Unternehmensberater, Vizedirektor, Zürich | 10 Jahre |
| • Theres Hassler , Sachbearbeiterin, Bern | 10 Jahre |
| • Tina Müller , Unternehmensberaterin, Bern | 10 Jahre |
| • Natalie Rüedi , Sachbearbeiterin, Bern | 10 Jahre |
| • Anita Schaller , Assistentin, Freiburg | 10 Jahre |
| • Barbara Streich-Mäder , Sachbearbeiterin, Bern | 10 Jahre |

Die Direktion durfte weiteren vier Personen für ihre fünfjährige Betriebstreue danken.

Beförderungen

Auf Antrag der Geschäftsleitung hat der Verwaltungsrat mit Wirkung im Kalenderjahr 2012 **Alain Cheseaux**, St. Gallen, zum Direktor sowie **Marianne Hürzeler**, Olten, und **Bernhard Zihlmann**, Bern, zu Vizedirektoren ernannt. Weiter wurden **Ralf Gätzi**, Zürich, zum Prokuristen und **Margrith Rinderknecht**, Luzern, **Anita Pulat**, St. Gallen, und **Desirée Zimmerli**, St. Gallen, zu Handlungsbevollmächtigten befördert.



Jahresrechnung

Erfolgsrechnung

Die Gastroconsult AG hat im Geschäftsjahr 2011/2012 einen Ertrag von total CHF 15'097'000 (Vorjahr CHF 15'477'000) erzielt. Grund für den im Vorjahresvergleich tieferen Ertrag sind knapp 3% geringere Umsätze aus Beratungen und Dienstleistungen. Rund drei Viertel dieses Umsatzrückganges fallen auf Filialen der östlichen Landesteile.

Die im Vergleich zu anderen Branchen hohe Anzahl an Geschäftsaufgaben im Gastgewerbe stellt für die Gastroconsult AG und deren Mitarbeitende eine wesentliche betriebliche Herausforderung dar. Es bedarf jeweils beträchtlicher akquisitorischer Fähigkeiten der Mitarbeitenden, die allfälligen Betriebsnachfolger als Kunden zu gewinnen. Der erwähnte Umsatzrückgang zeigt, dass eben dies nicht in allen Fällen gelungen ist.

Der Personalaufwand liegt mit CHF 11'430'000 rund CHF 377'000 oder 3.4% über dem vergleichbaren Vorjahreswert. Gemessen am gesamten Betriebsertrag machen die Personalaufwendungen 75.7% (Vorjahr 71.4%) aus. Diese negative Entwicklung hat im Wesentlichen zwei Ursachen: Erstens war die Gastroconsult AG mit krankheitsbedingt unüblich hohen Personalfluktuationen und den damit verbundenen Kosten konfrontiert und zweitens konnten nicht in allen Filialen die Umsatzerwartungen erreicht werden, was zu partiellen Überkapazitäten geführt hat. Wie bereits im Bericht über die Geschäftstätigkeit erwähnt, sind die notwendigen operationellen Massnahmen bereits umgesetzt.

Wie aus den Vorjahren bekannt, wurde der Risikoversorge und der vorsichtigen Bewertung von Guthaben und finanziellen und materiellen Anlagen gebührend Rechnung getragen. Erneut wurden die im Berichtsjahr getätigten Anschaffungen, im Wesentlichen im EDV-Bereich, vollständig abgeschrieben.

Das Geschäftsjahr 2011/2012 schliesst mit einem Gewinn von CHF 10'793 (Vorjahr CHF 86'138).

Bilanz

| | 30.09.2012 | 30.09.2011 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Investitionsverhältnis (Aktiven) | | |
| Umlaufvermögen | 81% | 78% |
| Anlagevermögen | 19% | 22% |
| Finanzierungsverhältnis (Passiven) | | |
| Fremdkapital | 78% | 78% |
| Eigenkapital | 22% | 22% |

Die Liquidität der Unternehmung ist nach wie vor sehr gut. Liegt doch der Bestand an Flüssigen Mitteln trotz erneut bedeutender Investitionen, vor allem in EDV, bei knapp CHF 1.5 Mio. Das Umlaufvermögen von CHF 7'659'000 übersteigt das kurzfristige Fremdkapital um CHF 1'501'000.

Das Delkredere beträgt unverändert 18% des Debitorenbestandes. Die Wertberichtigung Fakturierungsrisiko / Gewinnanteil wurde, aufgrund des tieferen Bestandes an nicht fakturierten Arbeiten, um CHF 82'000 auf CHF 998'000 reduziert und macht wie in den Vorjahren 40% des Bestandes an angefangenen Arbeiten aus.

Die Rückstellungen haben im Wesentlichen mit der Erfüllung von Verpflichtungen, deren Ursache aus den Vorjahren stammt, um knapp CHF 278'000 auf CHF 1'189'000 abgenommen.

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

Der Verwaltungsrat beantragt der Generalversammlung die Ausschüttung einer unveränderten Dividende von CHF 5.00 je Aktie (5%) und den Vortrag des verbleibenden Bilanzgewinns auf neue Rechnung.

| | 30.09.2012 | 30.09.2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| Zur Verfügung der Generalversammlung stehen: | | |
| Vortrag vom Vorjahr | CHF 194'922 | CHF 168'784 |
| Jahresgewinn | CHF 10'793 | CHF 86'138 |
| Verfügbare Bilanzgewinn | CHF 205'715 | CHF 254'922 |
| Dividende | CHF 60'000 | CHF 60'000 |
| Vortrag auf neue Rechnung | CHF 145'715 | CHF 194'922 |

Bilanz

In CHF

Aktiven

Umlaufvermögen

| | 30.09.2012 | 30.09.2011 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Flüssige Mittel | 1'472'460 | 1'577'747 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen abzüglich Delkredere | 4'661'081 -832'000 | 4'215'597 -760'000 |
| | 3'829'081 | 3'455'597 |
| Forderungen gegenüber Aktionärin und Nahestehenden | 204'273 | 257'834 |
| Forderungen gegenüber Pensionsfonds | 0 | 5'293 |
| Sonstige Forderungen | 284'633 | 336'692 |
| Vorräte | 144'440 | 83'310 |
| Geleistete, noch nicht fakturierte Arbeiten abzüglich Fakturierungsrisiko / Gewinnanteil | 2'495'248 -998'000 | 2'639'176 -1'080'000 |
| | 1'497'248 | 1'559'176 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 227'252 | 355'443 |
| Total Umlaufvermögen | 7'659'387 | 7'631'092 |
| Anlagevermögen | | |
| Sachanlagen | | |
| • EDV-Anlagen | 1 | 2 |
| • Mobiliar | 1 | 1 |
| • Fahrzeuge | 3'400 | 3'400 |
| Finanzanlagen | | |
| • Darlehen an Nahestehende | 905'246 | 1'295'355 |
| • Sonstige Darlehen | 33'313 | 20'000 |
| • Beteiligungen | 775'000 | 775'000 |
| • Sonstige Finanzanlagen | 27'000 | 22'000 |
| Total Anlagevermögen | 1'743'961 | 2'115'758 |
| TOTAL AKTIVEN | 9'403'348 | 9'746'850 |

Bilanz

In CHF

Passiven

Fremdkapital

| | 30.09.2012 | 30.09.2011 |
|--|------------|------------|
| Schulden aus Lieferungen und Leistungen | 175'315 | 318'576 |
| Verpflichtungen gegenüber Aktionärin und Nahestehenden | 228'565 | 234'430 |
| Verpflichtungen gegenüber Personal | 627'741 | 591'125 |
| Verpflichtungen gegenüber Pensionsfonds | 21'451 | 0 |
| Sonstige kurzfristige Verpflichtungen | 656'376 | 557'282 |
| Vorauszahlungen von Kunden | 3'510'280 | 3'509'600 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 938'823 | 964'070 |

Total kurzfristiges Fremdkapital

6'158'551 6'175'083

Rückstellungen

1'189'082 1'466'845

Total Fremdkapital

7'347'633 7'641'928

Eigenkapital

| | | |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Aktienkapital | 1'200'000 | 1'200'000 |
| Allgemeine gesetzliche Reserven | 650'000 | 650'000 |

Bilanzgewinn

- Gewinnvortrag
- Jahresgewinn

194'922 168'784
10'793 86'138

205'715 254'922

Total Eigenkapital

2'055'715 2'104'922

TOTAL PASSIVEN

9'403'348 9'746'850



Erfolgsrechnung

In CHF

Ertrag

| | Okt. – Sept. 2011/2012 | Okt. – Sept. 2010/2011 |
|--|-----------------------------------|---------------------------|
| Ertrag aus Beratung und Dienstleistung | 14'465'971 | 14'906'334 |
| Ertrag aus Verkauf | 330'231 | 319'444 |
| Ertrag aus Nutzungsentschädigung | 223'127 | 170'183 |
| Finanzertrag | 47'574 | 51'991 |
| Gewinn aus Verkauf von Sachanlagen | 375 | 3'032 |
| Periodenfremder Ertrag | 30'144 | 25'856 |
| TOTAL ERTRAG | 15'097'422 | 15'476'840 |

Aufwand

| | Okt. – Sept. 2011/2012 | Okt. – Sept. 2010/2011 |
|--|-----------------------------------|---------------------------|
| Direkter Betriebsaufwand | 381'981 | 428'166 |
| Personalaufwand | 11'430'148 | 11'053'323 |
| Miete, Leasing, Unterhalt | 892'384 | 903'544 |
| Übriger Betriebsaufwand | 1'989'600 | 1'977'595 |
| Finanzaufwand | 13'403 | 10'331 |
| Abschreibungen | 401'734 | 962'721 |
| Veränderung RSt Delkredere / Fakturierungsrisiko | 15'741 | 209'446 |
| Veränderung RSt Übrige | -75'000 | -201'875 |
| Periodenfremder Aufwand | 24'443 | 151 |
| Direkte Steuern | 12'195 | 47'300 |
| TOTAL AUFWAND | 15'086'629 | 15'390'702 |
| JAHRESGEWINN | 10'793 | 86'138 |

Anhang zur Jahresrechnung

In CHF

Anhang der Jahresrechnung

| | 30.09.2012 | 30.09.2011 |
|--|------------------|------------|
| Leasingverbindlichkeiten | | |
| Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten mit Restlaufzeit von bis zu vier Jahren | 100'297 | 132'778 |
| Brandversicherungswerte der Sachanlagen (inkl. Neuwertzusatz) | | |
| Mobiliar und Einrichtungen | 4'223'000 | 4'223'000 |
| Wesentliche Beteiligungen | | |
| HRT Revisions AG, Zürich | | |
| Zweck: Treuhandgeschäfte | | |
| Aktienkapital | 100'000 | 100'000 |
| Beteiligungsquote | 100% | 100% |
| BKT 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% |
| Hotel Consulting Group 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 Fehlaussage in der Rechnungslegung als klein einzustufen ist.



Bericht der Revisionsstelle

zur Eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der
Gastroconsult AG, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Gastroconsult AG für das am 30. September 2012 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

Susanne Lyk
Zugelassene Revisionsexpertin

Zürich, 13. Dezember 2012



Protokoll der letztjährigen Generalversammlung

PROTOKOLL

der 16. ordentlichen Generalversammlung vom 22. März 2012 in Baden

Anwesend:

- K. Künzli, Zentralpräsident GastroSuisse
- K. Sutter, Präsident Schweizerischer Bäcker-Konditorenmeister-Verband
- A. Camenzind, Gründerpräsident Gastroconsult AG
- C. Wanner, Präsidentin Region Zürich-Basel-Ostschweiz, CafetierSuisse
- N. Hug, Geschäftsführer OB TG
- E. Schneider, Direktor Genossenschaft Schweizer Lunch-Check
- R. Näf, SWICA Gesundheitsorganisation
- M. Komminoth, SWICA Gesundheitsorganisation
- Dr. B. Kuster, Direktor GastroSuisse
- Verwaltungsräte der Gastroconsult AG
- Aktionäre
- Mitarbeiter des Finanz- und Rechnungswesens GastroSuisse
- Mitarbeiter GastroJournal / édition gastronomique
- Vertreter der Revisionsstelle KPMG AG

Entschuldigt:

- J. Gygax, Direktor Fromarte
- U. Amrein, Direktor GastroSocial
- R. Haldner, Präsident Käser-Treuhand AG
- R. Kolly, Präsident Fromarte
- J. Bartholdi, Präsidentin CafetierSuisse
- O. Huber, Präsident Genossenschaft Schweizer Lunch-Check
- A. Mileti, Mitglied der Direktion, SWICA Gesundheitsorganisation
- W. Lutz, Mitglied GL SWICA Gesundheitsorganisation
- R. Wey, Zentralstelle GBZ
- P. Nussbaumer, Direktor Belvoirpark Hotelfachschule Zürich
- K. Schmid, Präsident Aargauischer Gewerbeverband
- S. Attiger, Stadtammann Stadt Baden
- B. Kläy, Direktor Schweizerischer Bäcker-Konditorenmeister-Verband

Vorsitz: Tobias Zbinden, Präsident

Protokoll: Michelle Sauter

Stimmzähler: Ralf Gätzi

1. Begrüssung

Der Präsident Tobias Zbinden begrüsst zur 16. ordentlichen Generalversammlung der Gastroconsult AG. Er stellt fest, dass zum ersten Mal seit der Gründung im Mai 1996 eine Generalversammlung im Kanton Aargau stattfindet. Zu dieser Premiere konnte eine hochkarätige Vertreterin des Gastkantons gewonnen werden, um ein Paar Grussworte an die Teilnehmer zu richten: Frau Ständerätin Christine Egerszegi. Auch erwartet die Teilnehmer ein interessantes Referat von Herrn Ancillo Canepa, Präsident des Fussballclubs Zürich.

Tobias Zbinden begrüsst Klaus Künzli, Zentralpräsident GastroSuisse; Kaspar Sutter, Präsident Schweizer Bäcker-Konditorenmeister-Verband; Alois Camenzind, Gründerpräsident Gastroconsult AG; Carmen Wanner, Präsidentin Regionalverband Zürich-Basel-Ostschweiz-Grischuna CafetierSuisse; Norbert Hug, Geschäftsführer OB TG Bürgschaftsgenossenschaft; Ernst Schneider, Direktor Genossenschaft Schweizer Lunch-Check; Roland Näf und Marcel Komminoth, SWICA Gesundheitsorganisation; Dr. Bernhard Kuster, Direktor GastroSuisse; Josef Wachter, Leiter Finanzen GastroSuisse; Esther Gisler, Leiterin Rechnungswesen GastroSuisse; Valérie Brauchli und Claudio Sciacovelli, Abteilung Finanz- und Rechnungswesen GastroSuisse; Romeo Brodmann, Leiter Verlage GastroJournal / édition gastronomique; Matthias Nold, Chefredaktor GastroJournal; Kurt Gysin und Susanne Lyk, KPMG AG.

Bevor Tobias Zbinden auf die traktandierten Geschäfte eingeht, erwähnt er stellvertretend für die eingegangenen Entschuldigungen die begründeten Absenzen von Jaques Gyax, Direktor Fromarte; Urs Amrein, Direktor GastroSocial; Rudolf Haldner, Präsident Käser-Treuhand AG; Johanna Bartholdi, Präsidentin CafetierSuisse; Oscar Huber, Präsident Schweizer Lunch Check Genossenschaft; Alessandro Mileti, Mitglied der Direktion, SWICA Gesundheitsorganisation; Walter Lutz, Mitglied GL SWICA Gesundheitsorganisation; Rolf Wey, Zentralstelle GBZ; Paul Nussbaumer, Direktor Belvoirpark Hotelfachschule Zürich; Kurt Schmid, Präsident Aargauischer Gewerbeverband; Stephan Attiger, Stadttammann Stadt Baden; Beat Kläy, Direktor Schweizerischer Bäcker-Konditorenmeister-Verband.

Seinen besonderen Dank richtet er an Herrn Walter Lengwiler, Delegierter des Verwaltungsrats bis zum Geschäftsjahr 2010/2011, der mit viel Umsicht, Beharrlichkeit und Intelligenz und ebensolchem Erfolg die letzten 16 Geschäftsjahre der Gastroconsult AG geprägt hat. Spezielle Begrüßungsworte richtet er an Jakob Huber, welcher per 1. Oktober 2011 die Nachfolge von Walter Lengwiler angetreten hat.

Feststellungen und Abhandlung der traktandierten Geschäfte:

Als Stimmenzähler wird Herr Ralf Gätzi einstimmig gewählt und der Präsident gratuliert ihm 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 45 Aktionäre, die 11'766 Aktienstimmen vertreten, anwesend. Das absolute Mehr der Stimmen beträgt 5'884. Die Generalversammlung ist somit beschlussfähig.

2. Geschäftsbericht und Jahresrechnung 2010/2011, 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 2010/2011.

Bevor der Verwaltungsratspräsident die Diskussion über den Geschäftsbericht eröffnet, erteilt er dem Delegierten des Verwaltungsrates, Jakob Huber, das Wort für zusätzliche Bemerkungen zum Geschäftsverlauf 2010/2011.

Die Revisionsstelle hat keine ergänzenden Bemerkungen zum Revisionsbericht per 30. September 2011 anzubringen und aus der Versammlung wünscht niemand das Wort.

Antrag des Verwaltungsrates:

Der Verwaltungsrat beantragt die Genehmigung des Geschäftsberichtes 2011 und der Jahresrechnung 2010/2011, abgeschlossen per 30.09.2011. Nachdem zum traktandierten Geschäft keine Diskussion gewünscht wird, gibt die Versammlung zu den einzelnen Anträgen folgende Stimme ab:

- Der Geschäftsbericht 2011 wird einstimmig genehmigt.
- Die Jahresrechnung 2011, abgeschlossen per 30.09.2011 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 30.09.2011

| | |
|---------------------------|--------------------|
| Gewinnvortrag | CHF 168'784 |
| Jahresgewinn | <u>CHF 86'138</u> |
| Bilanzgewinn | CHF 254'922 |
| Dividende | <u>CHF 60'000</u> |
| Vortrag auf neue Rechnung | <u>CHF 194'922</u> |

Der Verwaltungsrat schlägt vor, eine Dividende von 5% auszuschütten und den Bilanzgewinn von CHF 194'922 auf die neue Rechnung vorzutragen.

Der Antrag des Verwaltungsrates wird ohne Gegenstimmen genehmigt.

5. Wahl der Revisionsstelle

Der Antrag des Verwaltungsrates die KPMG AG, Zürich, als Revisionsstelle 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 16. ordentliche Generalversammlung der Gastroconsult AG.

Zürich, 22. März 2012

Der Verwaltungsratspräsident:

Die Protokollführerin

sig. Tobias Zbinden

sig. Michelle Sauter

Gastroconsult

TREUHAND FÜR HOTELLERIE & RESTAURATION

Direktion Gastroconsult AG

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

Standorte Gastroconsult AG

CH-4052 Basel Grellingerstrasse 9 Tel. +41 61 926 87 87 Fax +41 61 926 87 88
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-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-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

