

GESCHÄFTSBERICHT 2013

(01.10.2012 – 30.09.2013)



Gastroconsult 
TREUHAND FÜR HOTELLERIE & RESTAURATION



Gruppe Gastroconsult in Zahlen

Geschäftsjahr 2012/2013

	Betriebs- ertrag	Personal- aufwand	Ergebnis	100%-Stellen exkl. Lernende	Beteiligungsquote Gastroconsult AG (direkt/indirekt)
	CHF	CHF	CHF		
Gastroconsult AG	14'511'000	10'767'000	70'000	83	
KMU Treuhand und Revisions AG	2'811'000	1'306'000	31'000	8	100%
SBC Treuhand AG	3'423'000	2'469'000	46'000	20	50%
Käser-Treuhand AG	1'369'000	913'000	39'000	7	34%



Partner



Einladung zur ordentlichen Generalversammlung der Aktionäre der Gastroconsult AG, Zürich

Montag, 10. März 2014, 11.00 h, Landgasthof Schönbühl

Alte Bernstrasse 11, 3322 Urtenen-Schönbühl, Telefon 031 859 69 69

Traktanden

1. Begrüssung

2. Geschäftsbericht und Jahresrechnung 2013 / 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 2013

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

Gewinnvortrag	CHF 145'715
Jahresgewinn	CHF 69'908
Bilanzgewinn	CHF 215'623
Dividende 5%	CHF 60'000
Vortrag auf neue Rechnung	CHF 155'623

5. Wahlen

a) Wahlen in den Verwaltungsrat

b) Wahl der Revisionsstelle

6. Verschiedenes

Zürich, im Februar 2014

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 2013)
	Martin Müller , Bremgarten BE	(seit 2002 bis 2014)
	Ezio Zago , Galgenen SZ	(seit 2013 bis 2014)

Sekretariat Verwaltungsrat **Ralf Gätzi**

Revisionsstelle **KPMG AG, Zürich**

Direktion

Jakob Huber *	Vorsitzender, VR-Delegierter	
Martin Müller *	Stv. Vorsitzender, Regionaldirektor	Leiter Sitz Bern und Region Zentrum
Chantal Bochud *	Regionaldirektorin	Leiterin Sitz Freiburg und Region West
Angelo Colombini *	Regionaldirektor	Leiter Sitz Cadempino-Lugano und Region Ost
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 und Visp
Reto Grünenfelder	Direktor	Leiter Sitz Chur bis 31.12.2013
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
Roland Mülchi	Vizedirektor	Leiter Sitz Basel bis 31.12.2013
Rolf Ryter	Direktor	Leiter Sitz Olten bis 30.10.2013
Bernhard Zihlmann	Vizedirektor	Leiter ad interim Sitz Olten ab 01.11.2013

* Mitglieder der Geschäftsleitung

Wichtige Zahlen

	2012/2013		2011/2012	
Jahresgewinn	CHF	70'000	CHF	11'000
Cashflow	CHF	779'000	CHF	680'000
Unternehmensertrag	CHF	14'560'000	CHF	14'916'000
Betriebsertrag	CHF	14'511'000	CHF	14'838'000
Personalaufwand	CHF	10'767'000	CHF	11'430'000
Bestand Mitarbeitende exkl. Lernende (30.09.)		101		106
• Stellen à 100% exkl. Lernende		83		86
• Lernende		4		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)
- 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 zur Gewinnverwendung		
Bilanz per 30.09.2013 / Erfolgsrechnung 01.10.2012 - 30.09.2013	Seite	14 – 16
Anhang zur Jahresrechnung per 30.09.2013	Seite	17
Bericht der Revisionsstelle	Seite	19
Protokoll der letztjährigen Generalversammlung	Seite	21 – 23



Tätigkeit der Organe

Generalversammlung

Die 17. ordentliche Generalversammlung wurde am 11. März 2013 im Landhotel Hirschen auf der solothurnischen Seite von Erlinsbach durchgeführt. Im Vorfeld der Behandlung der statutarischen Geschäfte referierte Frau Landammann, Regierungsrätin Esther Gassler, ebenso humorvoll wie charmant über Wissenswertes und Amüsantes im Staate Solothurn. Anschliessend spannte der Chief Operating Officer der SCB Eishockey AG, Herr Rolf Bachmann, den Bogen zwischen Sport und Gastronomie und zeigte auf, dass der erfolgreiche Umgang mit Hockeystöcken und Kochlöffeln durchaus einhergehen kann und daraus sogar Synergien gewonnen werden können.

Die Versammlungsteilnehmer nahmen still Abschied von den zwei langjährigen und geschätzten Mitarbeitern der Gruppe Gastroconsult, Roland Arpagaus und Claude Tissières, die leider nach schweren Krankheiten im Geschäftsjahr 2012/2013 verstorben sind. Sie dankten dem scheidenden Sitzleiter der Filiale Sitten, Willy Philippoz, für seinen grossen Einsatz und begrüsst die neue Sitzleiterin Fabienne Epiney-Pralong.

Die Generalversammlung stimmte allen Anträgen des Verwaltungsrates zu.

Die Revisionsstelle unterbreitete einen einschränkungslosen Bericht.

Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat hat im Berichtsjahr vier ordentliche Sitzungen durchgeführt. Nebst den ordentlichen Geschäften im Rahmen seiner Führungs- und Kontrollaufgaben hat er Struktur und Organisation der Unternehmung im Allgemeinen und der Führung im Speziellen einer kritischen Analyse unterzogen und Strukturveränderungen umgesetzt.

Strukturelle Veränderungen

Im Sommer 2013 hat der Verwaltungsrat entschieden, die operative Führung der Gruppe Gastroconsult zu reorganisieren. Angelo Colombini, langjähriger Leiter der Filiale Cadempino-Lugano, wurde die Verantwortung für die Region Ost übertragen und er damit zum Regionaldirektoren befördert. Die Geschäftsleitung setzt sich damit aus Jakob Huber, Delegierter des Verwaltungsrates (Vorsitz) sowie den Regionaldirektoren und Verwaltungsräten Angelo Colombini (Region Ost), Martin Müller (Region Zentrum) und Chantal Bochud (Region West) zusammen.

Im Rahmen der definierten strategischen Zielsetzungen hat der Verwaltungsrat zudem beschlossen, die Kräfte in der deutsch sprechenden Schweiz betriebswirtschaftlich sinnvoll zu bündeln. Er hat deshalb entschieden, die Filiale Basel auf Beginn des Kalenderjahres 2014 in die Filiale Olten zu integrieren. Im Übrigen sahen sich Verwaltungsrat und Geschäftsleitung aus gesundheitlichen Gründen gezwungen, die Leitung des Sitzes Chur auf den gleichen Zeitpunkt in neue Hände zu geben.

Die Kundinnen und Kunden des Oberwallis werden als Folge eines entsprechenden Strategieentscheides seit dem Spätherbst 2013 durch die Mitarbeitenden der Zweigstelle Visp betreut. Organisatorisch untersteht dieser neue Standort dem Sitz Sitten.

Die umgesetzten Reorganisationsmassnahmen erhöhen Effizienz und Qualität von Führung, Kundenbetreuung und Dienstleistungen.

Bericht über die Geschäftstätigkeit

Im Berichtsjahr war das Gastgewerbe und damit das Gros unserer Kunden wiederum mit wesentlichen Herausforderungen konfrontiert. Während in der Gastronomie ein stetiger Wandel in Richtung Schnellverpflegung (Fast Food, Take Away, Systemgastronomie) festzustellen ist, kämpft der Logementbereich mit der anhaltend schwierigen konjunkturellen Situation in wichtigen Herkunftsländern der Gäste sowie mit dem starken Schweizer Franken und damit mit der Beherbergungskonkurrenz aus dem umliegenden Ausland. Die Herausforderungen unserer Kunden sind naheliegenderweise auch die unsrigen.

Unter diesen Rahmenbedingungen hat die Gastroconsult AG im Geschäftsjahr 2012/2013 nach neuer Darstellung der Erfolgsrechnung einen Umsatzrückgang im Vergleich zum Vorjahr von 2% auf rund CHF 14.5 Mio. hinnehmen müssen. Dank guter Kostenkontrolle konnte dennoch ein besseres Unternehmensergebnis erzielt werden.

Die Beteiligungsgesellschaften haben in teilweise schwierigem wirtschaftlichem Umfeld im vergangenen Geschäftsjahr gute Geschäftsdaten geliefert. Die KMU Treuhand und Revisions AG, die SBC Treuhand AG (ehemals BKT Treuhand AG) und die Käser-Treuhand AG haben Umsatz und Ergebnis gesteigert. Dafür gilt es den Verantwortlichen und deren Mitarbeitenden speziell zu danken.

KMU Treuhand und Revisions AG	Umsatzzunahme 5.2% auf rund CHF 2'811'000
SBC Treuhand AG	Umsatzzunahme 2.6% auf rund CHF 3'423'000
Käser-Treuhand AG	Umsatzzunahme 11.6% auf rund CHF 1'369'000

Die gesamte Gruppe Gastroconsult hat im Geschäftsjahr 2012/2013 nach neuer Darstellung der Erfolgsrechnung einen kumulierten Betriebsertrag von CHF 22'114'000 Franken (Vorjahr CHF 22'069'000) erzielt.

Verwaltungsrat und Geschäftsleitung arbeiteten im vergangenen Geschäftsjahr weiter an der Optimierung der Dienstleistungsqualität. In diesem Zusammenhang hat der Verwaltungsrat im August 2013 das neue Qualitätssicherungshandbuch und die damit verbundenen Arbeitsprozesse verabschiedet.

Die Gruppe Gastroconsult ist mit den in den letzten beiden Geschäftsjahren umgesetzten Struktur- anpassungen (Reorganisation Geschäftsleitung, Zusammenlegung Standorte Basel und Olten, Fokussierung auf vier starke Beratungsmarken, Qualitätssicherung) für die Herausforderungen der Zukunft gerüstet.

Dass die Herausforderungen von Gegenwart und Zukunft gut gemeistert werden können, ist in hohem Masse dem grossen Einsatz der Mitarbeitenden der Gruppe Gastroconsult zu verdanken. Ihnen und natürlich ebenso den Aktionären und unseren Kundinnen und Kunden gilt es zu danken für Loyalität, Vertrauen und Treue gegenüber unserem Unternehmen.



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

Jakob Huber
Delegierter des Verwaltungsrates
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte

Mitarbeitende

Am 30.09.2013 waren an den 14 Standorten (inkl. Hauptsitz) – ohne Lernende – insgesamt 101 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter für das Unternehmen tätig. Im Durchschnitt des Geschäftsjahres 2012/2013 wies die Gastroconsult AG – ohne Lernende – 82.6 Stellen zu 100 Prozent aus (Vorjahr 85.9 Stellen). Die nachstehende Tabelle zeigt die Verteilung der Mitarbeitenden auf die einzelnen Sitze (Stand 30.09.13):

	2013	2012
Zürich (Zentrale)	6	7
Basel	2	2
Bern (Treuhand und Unternehmensberatung)	14	14
Bernex-Genf	5	5
Cadempino-Lugano	11	11
Chur	6	6
Freiburg	7	7
Luzern	5	5
Olten inkl. Büro Unterentfelden	7	8
Pully (Treuhand und Unternehmensberatung)	5	5
Saignelégier	6	6
St. Gallen	7	8
Sitten	9	11
Zürich (Treuhand und Unternehmensberatung)	11	11
Total exkl. 4 Lernende (2012 exkl. 4 Lernende)	101	106

46.5% oder 47 Mitarbeitende sind Berater-Treuhänder resp. Unternehmensberater während 53.5% oder 54 Personen auf Stufe Nachwuchsberater, Assistenten, Buchhalter sowie in den Sekretariaten arbeiten. Von den Stellenprozenten fallen 51.0% auf Beratertätigkeit und 49.0% auf Sachbearbeiter- und Sekretariatsarbeit.

Zur neu umgesetzten Qualitätssicherung gehört auch die Förderung und Entwicklung des Mitarbeiterwissens. Der stetigen internen und externen Aus- und Weiterbildung unserer Mitarbeitenden wird deshalb weiterhin hohe Priorität eingeräumt.

Dienstjubiläen

Die nachstehenden Abschnitte "Dienstjubiläen" und "Beförderungen" enthalten neu die Daten des Berichtsjahres (früher Kalenderjahr).

Im Geschäftsjahr 2012/2013 wurden die folgenden Mitarbeitenden für ihre langjährige Tätigkeit geehrt:

• Ursula Gerber-Zeder , Assistentin, Olten	35 Jahre
• Daniel Schaller , Kundenberater, Bern (SBC Treuhand AG)	35 Jahre
• Angelo Colombini , Sitzleiter, Cadempino-Lugano	30 Jahre
• Jean-Louis Donzé , Sitzleiter, Saignelégier	30 Jahre
• Graziana Campana , Assistentin, Cadempino-Lugano	25 Jahre
• Franz Meier , Sitzleiter, Luzern	25 Jahre
• Annemarie Reber , Kundenberaterin, Bern (Käser-Treuhand AG)	25 Jahre
• Chantal Bochud Alvarez , Sitzleiterin, Freiburg	20 Jahre
• Martin Müller , Sitzleiter, Bern	20 Jahre
• Ingrid Frei , Kundenberaterin, St. Gallen (SBC Treuhand AG)	15 Jahre
• Ulrich Schor , Kundenberater, Zürich	15 Jahre
• Alessia Semadeni , Assistentin, Zürich	15 Jahre
• Mario Salis , Kundenberater, Zürich	10 Jahre

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

Beförderungen

An der Verwaltungsratssitzung vom 28. November 2012 wurden auf Antrag der Geschäftsleitung **Anita Pulat**, St. Gallen, und **Désirée Zimmerli**, St. Gallen, zu Handlungsbevollmächtigten befördert.



Jahresrechnung

Allgemein

Die Darstellung der Erfolgsrechnung (inklusive Vorjahr) wurde, die Entwicklungen in der Rechnungslegung berücksichtigend, modernisiert. Die Neudarstellung hat keine Auswirkung auf das Geschäftsergebnis.

Erfolgsrechnung

Der gesamte Betriebsertrag liegt mit rund CHF 14'511'000 um CHF 327'000 oder 2.2% unter dem entsprechenden Vorjahreswert nach neuer Darstellung. Dieser leichte Umsatzrückgang ist auf entsprechend niedrigere Erträge aus Beratung und Dienstleistung zurückzuführen.

Während die Region West den Umsatz knapp halten, die Region Ost diesen leicht steigern konnte, blieb der Umsatz der Region Zentrum hinter dem entsprechenden Vorjahreswert zurück. Erneut hat die Region West mit 12.3% vom Umsatz den deutlich grössten Anteil zur Deckung der allgemeinen Kosten beigetragen (Region Ost 7.4%, Region Zentrum 8.8%).

Wie schon in diversen Vorjahren erwähnt, ist die Gastroconsult AG mit einer branchen- und strukturbedingt hohen Anzahl an Kundenmutationen konfrontiert. Die Kompensation von Mandatsabgängen, im Wesentlichen durch Geschäftsaufgaben verursacht, durch Neuakquisitionen stellt eine der grossen Unternehmensherausforderungen für die Gastroconsult AG dar.

Der Personalaufwand liegt mit CHF 10'767'000 rund CHF 663'000 unter dem entsprechenden Vorjahreswert. Neben den üblichen Kosteneinsparungen ist rund ein Viertel der Reduktion auf eine Überschussbeteiligung der Krankentaggeldversicherung für die Kalenderjahre 2010 bis 2012 zurückzuführen.

Die Erhöhung des Aufwandes für Miete, Leasing und Unterhalt ist auf den im Vorjahresvergleich höheren Unterhalt für Informatik zurückzuführen.

Der höhere übrige Betriebsaufwand steht im Zusammenhang mit der aus den Vorjahren bekannten Risikovorsorge und der vorsichtigen Bewertung von Guthaben und finanziellen und materiellen Anlagen.

Das Geschäftsjahr 2012/2013 schliesst mit einem Gewinn von CHF 69'908 (Vorjahr CHF 10'793). Damit konnte die geplante, seit Jahren unveränderte Dividende von CHF 60'000 aus der ordentlichen Leistungserstellung erwirtschaftet werden.

Bilanz

	30.09.2013	30.09.2012
Investitionsverhältnis (Aktiven)		
Umlaufvermögen	79%	81%
Anlagevermögen	21%	19%
Finanzierungsverhältnis (Passiven)		
Fremdkapital	78%	78%
Eigenkapital	22%	22%

Die Liquidität der Gesellschaft ist gut. Dies trotz erneut wesentlicher Investitionen in die EDV und der Gewährung eines Darlehens an die KMU Treuhand und Revisions AG im Zusammenhang mit der Bezahlung der letzten variablen Kaufpreistranche für einen Unternehmenskauf aus dem Jahre 2010. Das Umlaufvermögen übersteigt das kurzfristige Fremdkapital um rund CHF 1'072'000.

Das Delkredere beträgt unverändert 18% des Debitorenbestandes. Die Wertberichtigung Fakturierungsrisiko / Gewinnanteil wurde, aufgrund des leicht höheren Bestandes an nicht fakturierten Arbeiten, um CHF 20'000 auf CHF 1'018'000 erhöht und macht wie in den Vorjahren 40% des Bestandes an angefangenen Arbeiten aus.

Von den Rückstellungen des Vorjahres von rund CHF 1'189'000 wurden im Verlaufe des Geschäftsjahres 2012/2013 im Zusammenhang mit dem Eintreten der jeweiligen Verpflichtungen CHF 393'000 aufgelöst und im Rahmen der Risikovorsorge CHF 149'000 neue Rückstellungen gebildet.

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.

	30.09.2013	30.09.2012
Zur Verfügung der Generalversammlung stehen:		
Vortrag vom Vorjahr	CHF 145'715	CHF 194'922
Jahresgewinn	CHF 69'908	CHF 10'793
Verfügbare Bilanzgewinn	CHF 215'623	CHF 205'715
Dividende	CHF 60'000	CHF 60'000
Vortrag auf neue Rechnung	CHF 155'623	CHF 145'715

Bilanz

in CHF

Aktiven

	30.09.2013	30.09.2012
Flüssige Mittel	1'149'817	1'472'460
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen abzüglich Delkredere	4'479'368 -799'000	4'661'081 -832'000
	3'680'368	3'829'081
Forderungen gegenüber Aktionärin und Nahestehenden	241'257	204'273
Sonstige Forderungen	286'242	284'633
Vorräte	124'180	144'440
Geleistete, noch nicht fakturierte Arbeiten abzüglich Fakturierungsrisiko/Gewinnanteil	2'559'138 -1'018'000	2'495'248 -998'000
	1'541'138	1'497'248
Aktive Rechnungsabgrenzungen	281'223	227'252
Total Umlaufvermögen	7'304'225	7'659'387
Sachanlagen		
- EDV-Anlagen	p.m.	1
- Mobiliar	1	1
- Fahrzeuge	0	3'400
Finanzanlagen		
- Darlehen an Nahestehende	1'085'821	905'246
- Sonstige Darlehen	33'313	33'313
- Beteiligungen	775'000	775'000
- Sonstige Finanzanlagen	44'733	27'000
Total Anlagevermögen	1'938'868	1'743'961
TOTAL AKTIVEN	9'243'093	9'403'348

Bilanz

in CHF

Passiven

	30.09.2013	30.09.2012
Schulden aus Lieferungen und Leistungen Verpflichtungen gegenüber Aktionärin und Nahestehenden	164'495	175'315
Verpflichtungen gegenüber Personal	163'323	228'565
Verpflichtungen gegenüber Pensionsfonds	628'700	627'741
Sonstige kurzfristige Verpflichtungen	182'968	21'451
Vorauszahlungen von Kunden	450'303	656'376
Passive Rechnungsabgrenzungen	3'563'405	3'510'280
	1'079'249	938'823
Total kurzfristiges Fremdkapital	6'232'443	6'158'551
Rückstellungen	945'027	1'189'082
Total Fremdkapital	7'177'470	7'347'633
Aktienkapital	1'200'000	1'200'000
Allgemeine gesetzliche Reserven	650'000	650'000
Bilanzgewinn		
- Gewinnvortrag	145'715	194'922
- Jahresgewinn	69'908	10'793
Total Eigenkapital	2'065'623	2'055'715
TOTAL PASSIVEN	9'243'093	9'403'348



Erfolgsrechnung

in CHF

	Okt. – Sept. 2012/2013	Okt. – Sept. 2011/2012
Ertrag aus Beratung und Dienstleistung	14'163'861	14'465'971
Ertrag aus Verkauf	341'714	330'231
Ertrag aus Nutzungsentschädigung	234'250	223'127
Bruttoertrag aus Lieferungen und Leistungen	14'739'825	15'019'329
abzüglich Ertragsminderungen	-228'629	-181'845
Nettoertrag aus Lieferungen und Leistungen	14'511'196	14'837'484
Gewinn aus Verkauf von Sachanlagen	0	375
Total Betriebsertrag	14'511'196	14'837'859
Direkter Betriebsaufwand	387'276	381'981
Personalaufwand	10'766'621	11'430'148
Miete, Leasing, Unterhalt	920'738	892'384
Übriger Betriebsaufwand	1'955'340	1'748'496
Betriebsergebnis vor Abschreibungen, Zinsen und Steuern (EBITDA)	481'221	384'850
Abschreibungen	422'825	401'734
Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	58'396	-16'884
Finanzertrag	42'082	47'574
Finanzaufwand	-12'748	-13'403
Finanzergebnis	29'334	34'171
Periodenfremder Ertrag	6'718	30'144
Periodenfremder Aufwand	-9'265	-24'443
Periodenfremdes Ergebnis	-2'517	5'701
Unternehmensergebnis vor Steuern	85'183	22'988
Direkte Steuern	-15'275	-12'195
UNTERNEHMENSERGEBNIS	69'908	10'793

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

	30.09.2013	30.09.2012
Leasingverbindlichkeiten		
Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten mit Restlaufzeit von bis zu vier Jahren	168'674	100'297
Brandversicherungswerte der Sachanlagen (inkl. Neuwertzusatz)		
Mobiliar und Einrichtungen	4'373'000	4'223'000
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 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 ergebende Massnahmen eingeleitet um zu gewährleisten, dass das Risiko einer wesentlichen Fehlaussage in der Rechnungslegung als klein einzustufen ist.

Darstellung Erfolgsrechnung

Die Darstellung der Erfolgsrechnung wurde für den Geschäftsabschluss 2012/2013 modernisiert und das Vorjahr entsprechend angepasst. Die Neudarstellung ist ergebnisneutral.



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 2013 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, 17. Dezember 2013



Protokoll der letztjährigen Generalversammlung

PROTOKOLL

der 17. ordentlichen Generalversammlung vom 11. März 2013 in Erlinsbach

Anwesend:

- K. Künzli, Zentralpräsident GastroSuisse
- A. Camenzind, Gründerpräsident Gastroconsult AG
- R. Wey, Zentralstelle GBZ
- C. Wanner, Präsidentin Zürich-Basel-Aargau CafetierSuisse
- M. Sigel, Regionalleiter SWICA Gesundheitsorganisation
- R. Näf, SWICA Gesundheitsorganisation
- C. Platzer, Vorstand GastroSuisse
- Dr. B. Kuster, Direktor GastroSuisse
- S. Lyk, Revisorin KPMG AG
- M. Nold, Chefredaktor, GastroJournal
- Mitarbeiter des Finanz- und Rechnungswesens, GastroSuisse
- Verwaltungsräte der Gastroconsult AG
- Aktionäre

Entschuldigt:

- J. Gygax, Direktor Fromarte
- R. Kolly, Präsident Fromarte
- R. Haldner, Präsident Käser-Treuhand AG
- B. Kläy, Direktor SBC Schweizer-Bäcker-Confiseure
- K. Sutter, Präsident SBC Schweizer-Bäcker-Confiseure
- T. Recher, Direktor Genossenschaft Schweizer Lunch-Check
- A. Kormann, Direktor Bürgschaftsgenossenschaft für KMU
- N. Hug, Geschäftsführer OB TG Bürgschaftsgenossenschaft
- W. Lutz, Mitglied GL SWICA Gesundheitsorganisation
- U. Amrein, Direktor GastroSocial
- P. Nussbaumer, Belvoirpark Hotelfachschule Zürich
- K. Gysin, Revisor KPMG AG
- R. Brodmann, Leiter Verlage Gastro-Journal

Vorsitz: Tobias Zbinden, Präsident

Protokoll: Michelle Sauter

Stimmzähler: Ralf Gätzi

1. Begrüssung

Der Präsident Tobias Zbinden begrüsst zur 17. ordentlichen Generalversammlung der Gastroconsult AG, welche in diesem Jahr im Kanton Solothurn stattfindet. Er erwähnt, dass Frau Landmann, Regierungsrätin Esther Gassler, Grussworte an die Teilnehmer der Generalversammlung richten und erzählen wird, wie es diesseits des Baches zu und her geht und später Rolf Bachmann Chief Operating Officer der SCB Eishockey AG über die Synergien Sport und Gastronomie als Erfolgsfaktor sprechen wird.

Tobias Zbinden begrüsst Klaus Künzli, Zentralpräsident GastroSuisse; Alois Camenzind, Gründerpräsident Gastroconsult AG; Rolf Wey, Zentralstelle GBZ; Carmen Wanner, Präsidentin Zürich-Basel-Aargau CafetierSuisse; Markus Sigel, Regionalleiter SWICA Gesundheitsorganisation; Roland Näf, SWICA Gesundheitsorganisation; Casimir Platzer, Vorstand GastroSuisse; Dr. Bernhard Kuster, Direktor GastroSuisse; Susanne Lyk, Revisorin KPMG AG; Matthias Nold, Chefredaktor GastroJournal; Josef Wachter, Leiter Finanzen und Dienste GastroSuisse; Esther Gisler, Leiterin Rechnungswesen GastroSuisse; Raphael Roth und Claudio Sciacovelli, Abteilung Finanz- und Rechnungswesen GastroSuisse.

Bevor Tobias Zbinden auf die traktandierten Geschäfte eingeht, erwähnt er stellvertretend für die eingegangenen Entschuldigungen die begründeten Absenzen von Jacques Gygax, Direktor Fromarte; René Kolly, Präsident Fromarte; Rudolf Haldner, Präsident Käser-Treuhand AG; Beat Kläy, Direktor SBC Schweizer-Bäcker-Confiseure; Kaspar Sutter, Präsident SBC Schweizer-Bäcker-Confiseure; Thomas Recher, Direktor Genossenschaft Schweizer Lunch-Check; André Kormann, Direktor Bürgschaftsgenossenschaft für KMU; Norbert Hug, Geschäftsführer OB TG Bürgschaftsgenossenschaft; Walter Lutz, Mitglied GL SWICA Gesundheitsorganisation; Urs Amrein, Direktor GastroSocial; Paul Nussbaumer, Belvoirpark Hotelfachschule Zürich, Kurt Gysin, Revisor KPMG AG, Romeo Brodmann, Leiter Verlage GastroJournal.

Die Teilnehmer gedenken der zwei langjährigen und geschätzten Mitarbeiter der Gastroconsult-Gruppe, Claude Tissières und Roland Arpagaus. Beide sind im Jahr 2012 verstorben. Tobias Zbinden dankt den zwei Verstorbenen für deren wertvolle Arbeit, für den Mut und den Optimismus den sie verbreitet haben.

Einen besonderen Dank richtet er an Willy Philippoz, langjähriger Mitarbeiter und Sitzleiter der Filiale Sitten (bis zum Geschäftsjahr 2011/2012). Die Gastroconsult AG ist froh, noch einige Jahre auf seine kompetenten Ratschläge zählen zu dürfen. Spezielle Begrüßungsworte richtet er an Frau Fabienne Epiney, welche am 1. Oktober 2012 die Nachfolge als neue Sitzleiterin von Sitten 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 48 Aktionäre mit 11'850 Aktien anwesend. Das absolute Mehr der Stimmen beträgt 5'926. Die Generalversammlung ist somit beschlussfähig.

2. Geschäftsbericht und Jahresrechnung 2011/2012, 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 2011/2012.

Bevor der Verwaltungsratspräsident die Diskussion über den Geschäftsbericht eröffnet, erteilt er dem Delegierten des Verwaltungsrates, Jakob Huber, das Wort für zusätzliche Bemerkungen zum Geschäftsverlauf 2011/2012.

Die Revisionsstelle hat keine ergänzenden Bemerkungen zum Revisionsbericht per 30. September 2012 anzubringen und aus der Versammlung wünscht niemand das Wort.

Antrag des Verwaltungsrates:

Der Verwaltungsrat beantragt die Genehmigung des Geschäftsberichtes 2012 und der Jahresrechnung 2011/2012, abgeschlossen per 30.09.2012. Nachdem zum traktandierten Geschäft keine Diskussion gewünscht wird, gibt die Versammlung zu den einzelnen Anträgen folgende Stimme ab:

- Der Geschäftsbericht 2012 wird einstimmig genehmigt.
- Die Jahresrechnung 2012, abgeschlossen per 30.09.2012 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 30.09.2012

Gewinnvortrag	CHF 194'922
Jahresgewinn	CHF 10'793
Bilanzgewinn	CHF 205'715
Dividende	CHF 60'000
Vortrag auf neue Rechnung	CHF 145'715

Der Verwaltungsrat schlägt vor, eine Dividende von 5% auszuschütten und den Bilanzgewinn von CHF 145'715 auf neue Rechnung vorzutragen.

Der Antrag des Verwaltungsrates wird ohne Gegenstimmen genehmigt.

5. Wahlen

a. Verwaltungsrat

Nach 17 Jahren als Vorsitzender der Geschäftsleitung und elf Jahren als Mitglied bzw. Delegierter des Verwaltungsrates, verabschiedet sich Tobias Zbinden im Namen der Gastroconsult AG von Herrn Walter Lengwiler.

Tobias Zbinden beantragt im Namen des Verwaltungsrates, Herrn Ezio Zago als Mitglied des Verwaltungsrates für die verbleibende, bis zur Generalversammlung 2014 dauernde Amtszeit, zu wählen.

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 Antrag über die Nomination von Herrn Ezio Zago wurde der Präsidentenkonferenz im Vorfeld auf dem Korrespondenzweg zugestellt. Dieser wurde 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 2012/2013 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 17. ordentliche Generalversammlung der Gastroconsult AG.

Zürich, 11. März 2013

Der Verwaltungsratspräsident:

sig. Tobias Zbinden

Die Protokollführerin

sig. Michelle Sauter

Direktion Gastroconsult AG

CH-8046 Zürich 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-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-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

