

Jahresrechnung für das Geschäftsjahr 2022

aumico Illustrative AG
Musterstrasse 20
8000 Zürich
CHE-297.002.073
Zürich, 24.11.2022

aumico AG
Hardturmstrasse 161
8005 Zürich
071 571 89 70
hello@aumico.ch

Inhaltsverzeichnis

Bilanz	1
Erfolgsrechnung	2
Geldflussrechnung	3
Anhang zur Jahresrechnung	4
Gewinnverwendung	11

Bilanz

Aktiven in CHF	Anhang	31.12.2022	%	31.12.2021	%
Flüssige Mittel	2.2	1'214'506	48	1'213'160	47
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
- gegenüber Dritten	2.1	775'843	31	869'411	34
Übrige kurzfristige Forderungen	2.4	2'912	0	1'456	0
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		113'745	5	96'641	4
Aktive Rechnungsabgrenzungen		82'646	3	129'136	5
Total Umlaufvermögen		2'189'652	87	2'309'804	90
Finanzanlagen		308'999	12	218'162	8
Sachanlagen	14.1	25'889	1	41'625	2
Total Anlagevermögen		334'888	13	259'787	10
Total Aktiven		2'524'539	100	2'569'591	100
Passiven in CHF	Anhang	31.12.2022	%	31.12.2021	%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.3	277'669	11	259'076	10
Kurzfristig verzinsliche Verbindlichkeiten		132'552	5	223'527	9
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.5	121'814	5	132'767	5
Passive Rechnungsabgrenzungen		562'135	22	561'615	22
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'094'168	43	1'176'984	46
Langfristige Rückstellungen		447'190	18	362'900	14
Total langfristiges Fremdkapital		447'190	18	362'900	14
Total Fremdkapital		1'541'358	61	1'539'884	60
Aktienkapital		150'000	6	150'000	6
Gesetzliche Kapitalreserven		75'000	3	75'000	3
Gewinnvortrag		474'707	19	473'803	18
Jahresergebnis		283'474	11	330'904	13
Total Eigenkapital		983'181	39	1'029'707	40
Total Passiven		2'524'539	100	2'569'591	100

Erfolgsrechnung

Jahresergebnis in CHF	Anhang	01.01.2022		01.01.2021	
		-31.12.2022	%	-31.12.2021	%
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		8'839'519	132	8'326'819	129
Total Betriebsertrag		8'839'519	132	8'326'819	129
Materialaufwand und Fremdleistungen		-2'120'988	-32	-1'861'964	-29
Bruttogewinn		6'718'531	100	6'464'855	100
Personalaufwand	2.6	-5'078'619	-76	-5'086'529	-79
Raumaufwand		-303'809	-5	-324'807	-5
Unterhalt, Reparaturen und Ersatz		-55'759	-1	-41'641	-1
Fahrzeugaufwand		-66'961	-1	-86'141	-1
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren		-14'024	0	-8'169	0
Verwaltungs- und Beratungsaufwand		-155'698	-2	-122'829	-2
Informatikaufwand		-124'324	-2	-102'526	-2
Werbeaufwand	2.7	-89'838	-1	-228'248	-4
Sonstiger betrieblicher Aufwand		0	0	2'330	0
Betriebserfolg vor Abschreibungen, Finanzerfolg und Steuern (EBITDA)		829'500	12	466'297	7
Abschreibungen und Wertberichtigungen		-84'575	-1	-88'102	-1
Betriebserfolg vor Finanzerfolg und Steuern (EBIT)		744'925	11	378'195	6
Finanzertrag		4'630	0	4'634	0
Finanzaufwand		-1'444	0	-1'937	0
Betriebsfremder Erfolg		-5'986	0	6'381	0
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand	11.1	-350'000	-5	0	0
Ergebnis vor Steuern		392'125	6	387'273	6
Direkte Steuern		-108'651	-2	-56'369	-1
Total Jahresergebnis		283'474	4	330'904	5

Geldflussrechnung

in CHF	Anhang	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Jahresergebnis		283'474	330'904
Abschreibungen und Wertberichtigungen		84'575	88'102
Andere, nicht liquiditätswirksame Effekte		-283'573	0
Δ Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		93'569	-54'654
Δ Übrige kurzfristige Forderungen	2.4	-1'456	4'564
Δ Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		-17'104	-23'050
Δ Aktive Rechnungsabgrenzungen		46'490	5'045
Δ Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.3	18'593	15'647
Δ Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.5	-10'953	5'468
Δ Passive Rechnungsabgrenzungen		520	-5'688
Δ Langfristige Rückstellungen		84'290	-55'778
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit		298'423	310'560
Finanzanlagen			
- Investitionen		-90'737	-10'587
Sachanlagen	14.1		
- Investitionen		-68'839	-42'453
- Desinvestitionen		0	5'089
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-159'576	-47'951
Kurzfristig verzinsliche Verbindlichkeiten		-90'975	10'000
Dividende		-46'526	-50'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-137'501	-40'000
Total Veränderung flüssige Mittel		1'346	222'609
Rekapitulation			
Flüssige Mittel zu Beginn der Periode	2.2	1'213'160	990'551
Flüssige Mittel am Ende der Periode	2.2	1'214'506	1'213'160
Total Veränderung flüssige Mittel		1'346	222'609

Anhang zur Jahresrechnung

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

1.1 Allgemein

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt. Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, welche nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben. Dabei ist zu berücksichtigen, dass zur Sicherung des dauernden Gedeihens des Unternehmens die Möglichkeit zur Bildung und Auflösung von stillen Reserven wahrgenommen wird.

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode, beeinflussen können. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und

Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

1.2 Nahestehende Parteien

Zu den nahestehenden Parteien gehören die Tochtergesellschaften, die Mitglieder des Verwaltungsrats sowie Aktionäre der Muster AG. Transaktionen mit nahestehenden Parteien erfolgen grundsätzlich zu marktgerechten Bedingungen (Dealing at arms length)

1.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie übrige kurzfristige Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten bewertet. Für risikobehaftete Forderungen werden Einzelwertberichtigungen gebildet. Forderungen in fremden Währungen werden zum Umrechnungskurs per Bilanzstichtag bewertet.

1.4 Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen. Die Abschreibungen richten sich dabei nach den steuerlichen Bestimmungen. Sind Anzeichen für eine nachhaltige Wertminderung vorhanden, werden Sachanlagen auf den tieferen von Nutzwert oder Nettoveräußerungswert abgewertet.

1.5 Immaterielle Anlagen

Selbst erarbeitete immaterielle Werte werden aktiviert, falls sie zum Zeitpunkt der Bilanzierung folgende Bedingungen kumulativ erfüllen:

- Der selbst erarbeitete immaterielle Wert ist identifizierbar und steht in der Verfügungsgewalt des Unternehmens.

Anhang zur Jahresrechnung

- Der selbst erarbeitete immaterielle Wert wird einen für das Unternehmen messbaren Nutzen über mehrere Jahre bringen.
- Die zur Schaffung des selbst erarbeiteten immateriellen Werts angefallenen Aufwendungen können separat erfasst und gemessen werden.
- Es ist wahrscheinlich, dass die zur Fertigstellung und Vermarktung oder zum Eigengebrauch des immateriellen Werts nötigen Mittel zur Verfügung stehen oder zur Verfügung gestellt werden.

Die immateriellen Werte werden linear abgeschrieben. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

1.6 Aktienbasierte Vergütungen

Werden für aktienbasierte Vergütungen an Verwaltungsräte und Mitarbeitende eigene Aktien verwendet, stellt die Differenz zwischen dem Anschaffungswert und der allfälligen Zahlung der Mitarbeitenden bei der Aktienzuteilung Personalaufwand dar. Für aktienbasierte Vergütungen, die im Rahmen von Kapitalerhöhungen abgegolten werden, wird die Zahlung der Mitarbeitenden im Umfang des Nennwertes dem Aktienkapital gutgeschrieben. Eine darüberhinausgehende Zahlung entspricht einem Agio und wird in der gesetzlichen Kapitalreserve erfasst.

1.7 Leasing

Leasing- und Mietverträge werden nach Massgabe des rechtlichen Eigentums bilanziert. Entsprechend werden die Aufwendungen als Leasingnehmer bzw. Mieter periodengerecht im Aufwand erfasst, die Leasing- bzw. Mietgegenstände selber jedoch nicht bilanziert.

1.8 Rückstellungen

Rückstellungen werden nach dem Vorsichtsprinzip gebildet. Die Bildung erfolgt dann, wenn Ereignisse aus der Vergangenheit mit hoher Wahrscheinlichkeit in künftigen Geschäftsjahren zu Mittelabflüssen führen und in deren Ausmass schätzbar sind. Die Garantierückstellung wird pauschal ohne konkrete Beanspruchung in Höhe von 2% des Jahresumsatzes gebildet.

Note:

als aumico User können Sie für die einzelnen Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen verschiedene Standardvorlagen anwählen und auf die Bedürfnisse der Gesellschaft anpassen. Einmal geschriebene Grundsätze werden in den Folgejahren unverändert übernommen, können aber jederzeit beliebig verändert, ergänzt oder gelöscht werden.

Anhang zur Jahresrechnung

2. Detailangaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

2.1 gegenüber Dritten in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Debitoren Sammelkonto	860'943	965'011
Depot Eidg. Oberzolldirektion	1'000	1'000
Wertberichtigung Forderung (Delkredere)	-86'100	-96'600
Total	775'843	869'411

2.2 Flüssige Mittel in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Kasse	822	689
Konto 1	1'021'909	1'093'480
Konto 2	191'775	118'991
Total	1'214'506	1'213'160

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Kreditoren Sammelkonto CHF	138'157	139'180
Kreditoren Sammelkonto EUR	139'512	125'142
KK AHV	0	-4'998
KK Unfallversicherung	0	-5'650
KK Pensionskasse	0	459
KK Krankentaggeld	0	-21
KK Quellensteuer	0	4'963
Total	277'669	259'076

2.4 Übrige kurzfristige Forderungen in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Guthaben Verrechnungssteuer	2'912	1'456
Total	2'912	1'456

2.5 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Schuld gegenüber MWST	121'814	132'767
Total	121'814	132'767

2.6 Personalaufwand in CHF	01.01.2022	01.01.2021
	-31.12.2022	-31.12.2021
Löhne	-4'264'066	-4'185'651
Krankentaggeld, Unfall-, EO-Entschädigung	4'255	23'108
AHV, IV, EO, ALV	-332'925	-320'904

Anhang zur Jahresrechnung

	01.01.2022	01.01.2021
2.6 Personalaufwand in CHF	-31.12.2022	-31.12.2021
FAK	270	-270
Pensionskasse	-209'646	-194'707
Unfallversicherung	-11'374	-12'975
Krankentaggeldversicherung	-16'174	-15'293
Krankenkassen Rücksterstattung LI	-4'874	-4'517
Personalrekrutierung	-44'957	-123'926
Aus- und Weiterbildung	-58'757	-53'486
Reisespesen	-37'139	-89'389
Verpflegungsspesen	-7'474	-23'557
Übernachtungsspesen	-2'439	-7'024
Spesen gemäss Beleg	-2'092	-1'967
Personalanlässe	-9'986	-22'062
Sonstiger Personalaufwand	-81'240	-53'909
Total	-5'078'619	-5'086'529

	01.01.2022	01.01.2021
2.7 Werbeaufwand in CHF	-31.12.2022	-31.12.2021
Online Medien	-54'483	-112'293
Publikationen/Printmedien, Werbematerial	-10'383	-18'281
Events, Messen	-3'677	-37'343
Werbebeiträge, Sponsoring	-5'100	-17'615
Agenturleistungen, Kampagnen	-16'195	-42'716
Total	-89'838	-228'248

Note: Sämtliche Bilanz- oder Erfolgsrechnungspositionen können angewählt werden. Dies gilt auch für selber kreierte Subgruppen. aumico zeigt vollautomatisch die Details der Position und sorgt für eine korrekte Referenzierung. Die Kontenbezeichnungen können jederzeit angepasst werden, falls diese für den Leser der Jahresrechnung zu technisch sind.

3. Nettoauflösung von stillen Reserven

in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Auflösung stille Reserven vor Veränderung latente Steuern	0	20'000

Anhang zur Jahresrechnung

4. Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

	31.12.2022	31.12.2021
Bandbreite Mitarbeiteranzahl im Jahresdurchschnitt	> 10 bis 50 Vollzeitstellen	> 10 bis 50 Vollzeitstellen

5. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten ASGA	0	16'587
Total	0	16'587

6. Direkte und indirekte Beteiligungen

	31.12.2022		31.12.2021	
	Stimm- anteil in %	Kapital- anteil in %	Stimm- anteil in %	Kapital- anteil in %
Firma, Rechtsform und Sitz				
aumico AG, Zürich, nom. Kapital Fr. 100'000	100	100	100	100

7. Verbindlichkeiten aus Leasinggeschäften

in CHF	31.12.2022	31.12.2021
IT HW Leasing fällig bis 1 Jahr	54'657	54'657
IT HW Leasing fällig von 1 - 5 Jahren	54'657	109'314
Total	109'314	163'971

8. Beteiligungsrechte und Optionen für Organe und Mitarbeitende

	31.12.2022		31.12.2021	
	Anzahl	Wert	Anzahl	Wert
Ausgegebene Aktienoptionen an den Verwaltungsrat	10'000	20'000	0	0
Total	10'000	20'000	0	0

Im Berichtsjahr wurden den Mitgliedern des Verwaltungsrates gesamthaft 10'000 Aktienoptionen zugeteilt. Die Ausübung der Optionen kann im Rahmen der bedingten Kapitalerhöhung ausgeübt werden. Die Optionen haben einen aktuellen Gegenwert von rd. CHF 200'000.

Anhang zur Jahresrechnung

9. Eigene Anteile

	31.12.2022		31.12.2021	
	Anzahl	Wert	Anzahl	Wert
Anfangsbestand eigene Aktien	0	0	10	10'000
Käufe eigene Aktien	10	15'000	10	10'000
Verkäufe eigene Aktien	-10	-15'000	-20	-20'000
Total	0	0	0	0

Im Berichtsjahr wurden 10 (Vorjahr 10) eigene Aktien zum Gesamtanschaffungswert von CHF 15'000 (Vorjahr 10'000) erworben. Im Verlaufe des Berichtsjahres wurden 10 eigene Aktien (Vorjahr 20) zum Wert von 25'000 (Vorjahr 35'000) verkauft. Der Gewinn aus dem Verkauf der eigenen Aktien wurde über das Finanzergebnis verbucht. Per Stichtag 31.12.2021 hält die Gesellschaft keine eigenen Aktien mehr.

10. Für Verbindlichkeiten Dritter bestellte Sicherheiten

in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Beispiel	5'000	5'000
Total	5'000	5'000

Note: Ihr Aufwand beschränkt sich nur noch darauf, die Fortschreibung vorzunehmen - kein Bedarf mehr für "copy paste"

Anhang zur Jahresrechnung

11. Erläuterungen zum ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Aufwand

11.1 Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand	01.01.2022	01.01.2021
in CHF	-31.12.2022	-31.12.2021
Ausserordentlicher Aufwand	-350'000	0
Total	-350'000	0

in CHF	31.12.2022	31.12.2021
Beispieltext 1	0	-100'000
Beispieltext 2	0	-52'174
Total	0	-152'174

Beim ausserordentlichen Aufwand des Vorjahres handelte es sich um periodenfremde Provisionen an den Vertriebspartner in UK.

Note: Automatische Referenzierung und Vortrag des Vorjahres. Kein Bedarf mehr für copy-paste Übungen. Werden detaillierte Aufschlüsselungen vorgenommen, so werden diese für das Folgejahr vorgetragen.

12. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es haben sowohl im Berichtsjahr als auch im Vorjahr keine zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag stattgefunden.

13. Weitere, freiwillige Angaben

keine freiwilligen Angaben.

14. Abschreibungstabelle steuerlich

14.1 Sachanlagen	31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Ord. Abschreib.	Über- Abschreib.	31.12.2022
Mobilien und Büromaschinen	6'001	2	0	-1'500	0	4'503
EDV-Geräte/Software	9'858	68'835	0	-3'943	-68'827	5'923
Büroinstallationen	482	2	0	-192	0	292
Fahrzeuge	25'284	0	0	-10'113	0	15'171
Total	41'625	68'839	0	-15'748	-68'827	25'889

Gewinnverwendung

Gewinnverwendung

Verfügbarer Bilanzgewinn in CHF	31.12.2022
Gewinnvortrag	474'707
Jahresgewinn	283'474
Total Bilanzgewinn	758'181

Vorschlag zur Verwendung des Bilanzgewinnes in CHF	31.12.2022
Zuweisung in die freiwilligen Gewinnreserven	200'000
Vortrag auf neue Rechnung	558'181
Total Bilanzgewinn	758'181

Zürich, 24.11.2022

VRP Thomas Muster

VR Mitglied Livia Beispiel