

Trend Handels AG
Bahnhofstrasse 1
8001 Zürich

GESCHÄFTSBERICHT 2018

Musterbericht

erstellt durch
NRS Treuhand AG, Zürich

 Mitglied von EXPERTsuisse

INHALTSVERZEICHNIS

Jahresrechnung

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang

Gewinnverwendungsvorschlag

Zürich, 18. Januar 2019

M. Glücksbringer

Manuela Glücksbringer
Präsidentin des Verwaltungsrates

L. Trendsetter

Laurin Trendsetter
Verantwortlicher für die Rechnungslegung

Trend Handels AG, Zürich

Bilanz

AKTIVEN	Anhang	31.12.2018	31.12.2017
		CHF	CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		8'431'773.09	6'921'106.54
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	B1	1'703'455.41	1'591'537.55
Kurzfristige Forderungen gegenüber Nahestehenden	B2	1'161'031.49	1'256'358.56
Übrige kurzfristige Forderungen	B3	971'140.49	717'597.65
Vorräte		3'514'000.00	2'590'700.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen		238'854.21	129'332.00
Total Umlaufvermögen		16'020'254.69	13'206'632.30
Anlagevermögen			
Finanzanlagen		593'155.92	575'765.51
Mobile Sachanlagen		278'100.00	353'804.00
Immobilien Sachanlagen	C4	1'427'100.00	1'327'100.00
Immaterielle Werte		94'053.00	99'266.00
Total Anlagevermögen		2'392'408.92	2'355'935.51
TOTAL AKTIVEN		18'412'663.61	15'562'567.81
PASSIVEN			
	Anhang	31.12.2018	31.12.2017
		CHF	CHF
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen		932'839.95	654'132.55
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	B4	49'559.12	201'863.25
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		71'110.06	310'124.57
Passive Rechnungsabgrenzungen		461'934.41	250'622.91
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'515'443.54	1'416'743.28
Langfristiges Fremdkapital			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	B5	795'000.00	350'000.00
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	B6	114'900.00	113'110.00
Langfristige Rückstellungen	B7	1'228'000.00	396'900.00
Total langfristiges Fremdkapital		2'137'900.00	860'010.00
Eigenkapital			
Aktienkapital		1'000'000.00	100'000.00
Allgemeine gesetzliche Gewinnreserve		500'000.00	50'000.00
Gewinnvortrag		10'635'814.53	11'385'124.97
Jahresgewinn		2'623'505.54	1'750'689.56
Total Eigenkapital		14'759'320.07	13'285'814.53
TOTAL PASSIVEN		18'412'663.61	15'562'567.81

Trend Handels AG, Zürich

Erfolgsrechnung

	Anhang	2018	2017
		CHF	CHF
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen	B8	19'194'504.07	16'959'923.51
Übriger betrieblicher Erlös		35'213.00	29'569.35
Betrieblicher Ertrag		19'229'717.07	16'989'492.86
Material- und Warenaufwand		-12'092'239.53	-10'759'216.38
Betrieblicher Ertrag nach Material- und Warenaufwand		7'137'477.54	6'230'276.48
Personalaufwand		-1'814'852.07	-1'797'608.74
Raumaufwand		-83'108.63	-82'563.54
Fahrzeugaufwand		-38'382.64	-42'389.11
Verwaltungsaufwand		-556'256.29	-545'356.96
Informatikaufwand		-58'520.14	-11'680.58
Werbeaufwand		-520'962.25	-756'983.54
Übriger betrieblicher Aufwand		-12'708.07	-17'841.54
Betriebserfolg vor Abschreibungen, Finanzerfolg und Steuern		4'052'687.45	2'975'852.47
Abschreibungen auf Sachanlagen		-198'421.42	-267'677.29
Abschreibungen auf immateriellen Werten		-62'409.00	-125'982.50
Betriebserfolg vor Finanzerfolg und Steuern		3'791'857.03	2'582'192.68
Finanzertrag		27'869.54	108'898.21
Finanzaufwand		-85'842.68	-5'639.56
Betriebserfolg vor Steuern		3'733'883.89	2'685'451.33
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	B9	0.00	15'700.00
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	B10	-375'816.47	-456'898.20
Jahresgewinn vor Steuern		3'358'067.42	2'244'253.13
Direkte Steuern		-734'561.88	-493'563.57
Jahresgewinn		2'623'505.54	1'750'689.56

Trend Handels AG, Zürich

Anhang zur Jahresrechnung

A Allgemeine Angaben, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

A1 Angaben über die Jahresrechnung und die allgemeinen Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

A2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum Nominalwert unter Abzug von notwendigen Einzelwertberichtigungen und einer pauschalen Wertberichtigung von 5% (Inland) bzw. 10% (Ausland) auf dem restlichen Bestand bilanziert.

A3 Vorräte

Vorräte stellen ausschliesslich Handelsware dar und werden zum Einstandspreis inkl. Transport- und allfälliger Zollkosten in der Lagerbuchhaltung bilanziert. Zum Bilanzstichtag erfolgt nach Abzug von individuellen Wertberichtigungen für unkurante Waren ein weiterer Abzug von pauschal 33% vom Restbestand (Warendrittel).

A4 Offenlegung von weiteren ausgeübten Wahlrechten in der Rechnungslegung

Bei der Erstellung der Jahresrechnung wurden keine weiteren gesetzlichen Wahlrechte in Anspruch genommen, die im Anhang weiter auszuführen wären.

Trend Handels AG, Zürich

B Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

B1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Forderungen Inland	1'740'563.56	1'598'123.52
Forderungen Ausland	152'536.00	180'563.56
Delkredere	-189'644.15	-187'149.53
Total	1'703'455.41	1'591'537.55

B2 Kurzfristige Forderungen gegenüber Nahestehenden	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Aktionär Laurin Trendsetter	1'161'031.49	1'256'358.56
Total	1'161'031.49	1'256'358.56

B3 Übrige kurzfristige Forderungen	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
WISECA, Kreditkartenabrechnungen	450'463.56	421'123.56
Steuerforderungen	17'356.00	14'986.35
Vorauszahlungen	325'655.65	279'502.18
Forderungen gegenüber Sozialversicherungen	175'101.78	0.00
Verrechnungssteuer	2'563.50	1'985.56
Total	971'140.49	717'597.65

B4 Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Aktionärin Manuela Glücksbringer	49'559.12	141'569.35
Aktionär Nick Ideenreich	0.00	60'293.90
Total	49'559.12	201'863.25

B5 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Hypothek UBS AG, Zürich	795'000.00	350'000.00
Total	795'000.00	350'000.00

B6 Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Aktionär Nick Ideenreich	114'900.00	113'110.00
Total	114'900.00	113'110.00

Trend Handels AG, Zürich

B7 Langfristige Rückstellungen	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Rückstellung für Gewährleistungsversprechen	700'000.00	0.00
Rückstellung für Rückbauverpflichtungen	528'000.00	396'900.00
Total	1'228'000.00	396'900.00

B8 Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen	2018	2017
	CHF	CHF
Bruttoerlös Inland	18'228'571.48	15'356'986.56
Bruttoerlös Ausland	1'569'860.65	1'425'086.00
Übrige Erlöse	289'535.54	375'663.56
Verluste auf Forderungen und Veränderung Wertberichtigungen	-9'568.60	-47'249.05
Veränderung Rückstellung für Gewährleistungsversprechen	-700'000.00	0.00
Übrige Erlösminderungen	-183'895.00	-150'563.56
Total	19'194'504.07	16'959'923.51

B9 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Ertrag	2018	2017
	CHF	CHF
Ertrag aus Verletzung Konkurrenzverbot	0.00	15'700.00
Total	0.00	15'700.00

B10 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Aufwand	2018	2017
	CHF	CHF
Forderungen aus MWST-Revision 2014-2018	215'816.47	0.00
Nachzahlungen für Nutzung Lizenzrechte	160'000.00	456'898.20
Total	375'816.47	456'898.20

Trend Handels AG, Zürich

C Zusätzliche Angaben**C1 Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt**

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr wie auch im Vorjahr unter 50 Mitarbeitenden.

C2 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Swiss Life, Zürich	5'665.45	2'384.20

C3 Nicht bilanzierte Leasinggeschäfte und -verpflichtungen mit Restlaufzeit grösser 1 Jahr	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Restbetrag der Leasingverpflichtungen		
Bis 1 Jahr	82'800.00	92'200.00
1 - 5 Jahre	331'200.00	327'600.00
Über 5 Jahre	165'600.00	276'600.00
Total	579'600.00	696'400.00

Diese Beträge beinhalten die bis zum Vertragsende geschuldeten, nicht diskontierten Zahlungen aus Miet- /Leasingverträgen inkl. allfälliger MWST.

C4 Für Verbindlichkeiten Dritter bestellte Sicherheiten	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (An UBS AG für Solidarbürgschaft z.G. Smartproducts AG, Zürich)	1'703'455.41	1'591'537.55
Total	1'703'455.41	1'591'537.55

C5 Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Immobilien Sachanlagen (An UBS AG zur Sicherung der Hypothek, siehe Passiven)	1'427'100.00	1'327'100.00
Total	1'427'100.00	1'327'100.00

C6 Nettoauflösung von stillen Reserven	2018	2017
	CHF	CHF
Nettoauflösung ohne Berücksichtigung von latenten Steuern	350'000.00	0.00

Trend Handels AG, Zürich

Gewinnverwendungsvorschlag

ANTRAG	2018	2017
	CHF	CHF
Gewinnvortrag aus Vorjahr	10'635'814.53	11'385'124.97
Jahresgewinn	2'623'505.54	1'750'689.56
Zur Verfügung stehender Bilanzgewinn	13'259'320.07	13'135'814.53
Der Verwaltungsrat beantragt der Generalversammlung folgende Gewinnverwendung:		
Ausschüttung einer Dividende	3'000'000.00	2'500'000.00
Vortrag auf neue Rechnung	10'259'320.07	10'635'814.53
Total	13'259'320.07	13'135'814.53

Die Zahlen des Vorjahres dienen lediglich zum Vergleich.