

Jahresabschluss per 30. September 2023

Bilanz

	Detail	30.09.2023	30.09.2022
Aktiven		CHF	CHF
Flüssige Mittel		14'671'978	14'349'387
Wertschriften mit Börsenkurs		757'933	698'902
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	6'956'591	8'269'349
Übrige kurzfristige Forderungen		176'976	161'373
Vorräte	2	8'609'369	3'999'624
Aktive Rechnungsabgrenzung		125'739	126'146
Total Umlaufvermögen		31'298'586	27'604'781
Finanzanlagen	3	6'787'008	7'052'009
Beteiligungen	4	8'542'975	8'542'975
Sachanlagen	5	26'494'887	27'723'681
Total Anlagevermögen		41'824'870	43'318'665
Total Aktiven		73'123'457	70'923'446
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	4'099'345	4'491'502
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		956'031	206'512
Passive Rechnungsabgrenzungen/kfr. Rückstellungen	7	6'669'008	6'098'438
Total kurzfristiges Fremdkapital		11'724'384	10'796'452
Langfristige Rückstellungen	8	12'259'151	12'259'151
Total langfristiges Fremdkapital		12'259'151	12'259'151
Aktienkapital		4'000'000	4'000'000
Gesetzliche Kapitalreserven		2'237'286	2'237'286
Gesetzliche Gewinnreserven		2'000'000	2'000'000
Freiwillige Gewinnreserven		37'000'000	35'500'000
Vortrag vom Vorjahr		560'471	541'307
Nicht ausbez. Dividenden auf eigenen Aktien		10'380	12'780
Jahresgewinn		3'602'938	3'906'384
Bilanzgewinn		4'173'789	4'460'471
Eigene Aktien		-271'153	-329'913
Total Eigenkapital		49'139'921	47'867'843
Total Passiven		73'123'457	70'923'446

Erfolgsrechnung

	Detail	01.10.2022 - 30.09.2023 CHF	01.10.2021 - 30.09.2022 CHF
Erlös aus Energielieferungen		77'796'269	66'062'228
Erlös aus Dienstleistungen		9'461'783	9'241'159
Erlösminderungen		110'520	-364'173
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		87'368'572	74'939'214
Eigenleistungen		240'455	228'836
Übriger Betriebsertrag		390'698	344'353
Total Betriebsertrag		87'999'725	75'512'402
Materialaufwand und Vorleistungen Dritter	9	75'495'698	61'991'373
Personalaufwand	10	4'987'791	4'356'049
Übriger Betriebsaufwand	11	2'032'028	2'083'233
Abschreibungen auf Finanzanlagen		1	1'392'596
Abschreibungen auf Sachanlagen		2'927'487	1'602'360
Total betrieblicher Aufwand		85'443'005	71'425'611
Betriebsergebnis (EBIT)		2'556'720	4'086'791
Finanzertrag		1'726'862	1'558'388
Finanzaufwand		72'584	358'504
ausserordentlicher, einmaliger/periodenfremder Ertrag	12	10'864	-
ausserordentlicher, einmaliger/periodenfremder Aufwand	12	-	21'193
Ergebnis vor Steuern		4'221'861	5'265'481
Direkte Steuern		618'923	1'359'098
Jahresgewinn		3'602'938	3'906'384

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

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

	30.09.2023 CHF	30.09.2022 CHF
Vortrag vom Vorjahr	560'471	541'307
Nicht ausbez. Dividenden auf eigenen Aktien	10'380	12'780
Jahresgewinn	3'602'938	3'906'384
Bilanzgewinn	4'173'789	4'460'471
Dividende aus Jahresgewinn	2'400'000	2'400'000
Einlage in die freiwillige Gewinnreserven	1'500'000	1'500'000
Vortrag auf neue Rechnung	273'789	560'471

Geldflussrechnung

	01.10.2022 - 30.09.2023 CHF	01.10.2021 - 30.09.2022 CHF
Periodengewinn	3'602'938	3'906'384
Abschreibungen	2'927'488	2'994'956
Gewinn aus Verkauf von Anlagevermögen	-10'864	21'193
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit vor Veränderung des Nettoumlaufvermögens	6'519'562	6'922'533
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'312'757	-3'565'796
Veränderung der Vorräte (inkl. Anzahlungen)	-4'609'745	688'259
Veränderung der sonstigen Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen	-15'196	357'715
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-392'158	1'197'734
Veränderung der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	1'320'090	4'261'417
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	4'135'311	9'861'862
Investitionen in Sachanlagevermögen	-1'698'693	-881'535
Verkauf von Sachanlagevermögen	10'864	0
Kauf / Verkauf Wertschriften	-59'031	91'653
Kauf / Verkauf Beteiligungen & Finanzanlagen	265'000	1'241'068
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'481'860	451'186
Ausbezahlte Dividenden	-2'389'620	-2'387'220
Veränderung von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	0	-2'500'000
Kauf / Verkauf eigene Aktien	58'760	82'194
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'330'860	-4'805'026
Veränderung der flüssigen Mittel	322'591	5'508'022
Flüssige Mittel am Anfang der Periode	14'349'387	8'841'365
Flüssige Mittel am Ende der Periode	14'671'978	14'349'387

Grundsätze

Allgemeines

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes erstellt. Die wesentlichen Abschlusspositionen 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.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel enthalten Kassabestände, Postcheck- und Bankguthaben. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Wertschriften mit Börsenkurs

Bei den Wertschriften handelt es sich um marktgängige, leicht realisierbare Geld- und Kapitalanlagen. Sie werden zum Marktwert bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen sind zum Nominalwert, abzüglich der notwendigen Wertberichtigungen ausgewiesen. Auf dem Restbestand werden zudem pauschale Wertberichtigungen in der Höhe von höchstens 10 % gebildet.

Vorräte

Gekaufte Vorräte werden zu Anschaffungskosten, selbst hergestellte Vorräte zu Herstellkosten bewertet. Falls der realisierbare Nettoverkaufswert tiefer ist, werden Wertberichtigungen vorgenommen. Die Anschaffungskosten der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden mit der Durchschnittsmethode ermittelt. Unkurante Bestände und Artikel mit geringem Lagerumschlag werden wertberichtigt. Im Übrigen wird eine steuerlich zulässige Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

Finanzanlagen (inkl. Beteiligungen)

Die Finanzanlagen umfassen langfristig gehaltene Wertschriften ohne Börsenkurs oder beobachtbaren Marktpreis sowie Darlehen. Diese werden höchstens zum Anschaffungswert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu historischen Anschaffungskosten abzüglich kumulierter Abschreibungen. Die Abschreibungen werden linear, i.d.R. anhand der Nutzungsdauer, vorgenommen. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

Die Abschreibungsdauern betragen:

	Jahre
Bürogebäude	50
Fernwärmenetz	30
Gewerbegebäude	25
Versorgungsnetz bis 2020	50
Versorgungsnetz ab 2021	20
Übrige Sachanlagen	3 bis 20

Verbindlichkeiten

Die Bilanzierung erfolgt zum Nominal- bzw. zum Rückzahlungsbetrag.

Rückstellungen

Rückstellungen sind insoweit berücksichtigt, als sich aus einem vergangenen Ereignis eine gegenwärtige Verpflichtung ergibt oder deren Bildung steuerlich zulässig ist.

Leasing

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

Erlöse / Umsatzrealisierung

Die Lieferungen und Leistungen werden erfasst, wenn Nutzen und Gefahr an die Kunden übergegangen bzw. die Leistung erbracht ist.

Im Erlös aus Energielieferungen ist der Arbeitspreis, Leistungspreis sowie das Entgelt aus dem Verkauf von Biogas und Treibstoffgas enthalten.

Im Erlös aus Dienstleistungen ist das Entgelt für Installationen, Leitungsbau und Betriebsführungen, sowie der Grundpreis und die Netznutzung für die lokale Verteilung enthalten.

Details zu einzelnen Positionen zum Jahresabschluss

1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2023	2022
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	6'169'377	7'575'682
gegenüber Aktionären	1'084'083	1'154'258
gegenüber nahestehenden Gesellschaften	420'431	380'109
Wertberichtigung	-717'300	-840'700
Total	6'956'591	8'269'349

2 Vorräte	2023	2022
	CHF	CHF
Handelsbestand Biogas Zertifikate	3'810'115	3'731'925
Soeichergas	4'527'000	0
Roh-, Hilfs- und Betriebsmaterial	422'254	414'699
Wertberichtigung	-150'000	-147'000
Total	8'609'369	3'999'624

3 Finanzanlagen	2023			2022		
	CHF			CHF		
Darlehen gegenüber Dritten	0			0		
Darlehen gegenüber nahestehenden Gesellschaften	2'441'000			3'196'000		
Übrige Finanzanlagen	7'294'403			7'093'203		
Erneuerbare Gase Linth AG, Glarus	5'673'000	14.88 %	893'650	893'650		
Erdgas Regio AG, Rapperswil-Jona	26'293'000	16.18 %	4'298'946	4'298'946		
SwissFarmerPower Inwil AG, Inwil	8'250'000	11.86 %	1'555'800	1'555'800		
Diverse	546'007			344'807		
Wertberichtigung	-2'948'395			-3'237'194		
Total	6'787'008			7'052'009		

4 Beteiligungen	Gesellschaft / Sitz	Währung	Gesellschafts-	Stimm- und	Stimm- und
			kapital	Kapitalanteil	Kapitalanteil
			2023	2023	2022
	Erdgas Obersee-Linth Transport AG, Rapperswil-Jona <i>Betrieb einer lokalen Transportinfrastruktur für Erdgas</i>	CHF	3'450'000	72.46 %	72.46 %
	Lampert + Walker AG, Rapperswil-Jona <i>Planung, Installation und Wartung von Energieerzeugungsanlagen aller Art</i>	CHF	100'000	100.00 %	100.00 %
	MZ Sanitär + Heizung AG, Lachen <i>Planung, Installation und Wartung von Anlagen zur Wärmeerzeugung und Verteilung sowie Sanitäranlagen aller Art</i>	CHF	100'000	100.00 %	100.00 %

5 Sachanlagen	Stand		Abgänge	Abschreibungen	Stand
	01.10.2022	Zugänge			30.09.2023
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Verteilnetz	17'398'843	625'386	0	1'028'627	16'995'601
Energiemessung	526'482	48'933	0	82'851	492'564
Geschäftsliegenschaften	6'195'838	0	0	181'487	6'014'350
Tankstellen	7	0	0	0	7
Fernwärme	2	0	497'195	0	-497'193
Anlagecontracting	2'164'374	470'655	0	1'456'988	1'178'042
Mobilien und Einrichtung	63'165	0	0	16'224	46'940
Informatik, Kommunikationssystem	159'662	53'665	0	38'687	174'641
Fahrzeuge	152'832	118'578	0	98'670	172'740
Maschinen, Apparate, Werkzeuge, Geräte	62'799	4'507	0	23'952	43'354
Anlagen im Bau	999'678	1'970'204	1'096'041	0	1'873'841
Total	27'723'681	3'291'929	1'593'236	2'927'487	26'494'887
Stand 30.09.2022	28'465'699	1'548'886	688'544	1'602'360	27'723'681

6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2023	2022
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	3'684'726	4'111'374
gegenüber nahestehenden Gesellschaften	414'619	380'128
Total	4'099'345	4'491'502

7 Passive Rechnungsabgrenzung/kfr. Rückstellungen	2023	2022
	CHF	CHF
Abgrenzung laufende Ertragssteuern	1'651'657	1'593'000
Abgrenzung Personalaufwand	773'880	792'224
Übrige Abgrenzungen	4'243'471	3'713'213
Total	6'669'008	6'098'437

8 Langfristige Rückstellungen	2023	2022
	CHF	CHF
Mobilität	0	500'000
Schwankungsreserven	3'000'000	3'000'000
Projektentwicklung	3'259'151	2'759'151
Erneuerbare Energien	2'000'000	2'000'000
Rückstellungen Assets	4'000'000	4'000'000
Total	12'259'151	12'259'151

9 Materialaufwand und Vorleistungen Dritter	2023	2022
	CHF	CHF
Energie- und Materialeinkauf	68'619'940	55'402'290
Dienstleistungen	6'666'408	6'379'511
Netzunterhalt	209'350	209'572
Total	75'495'698	61'991'373

10 Personalaufwand	2023	2022
	CHF	CHF
Löhne und Gehälter	3'637'117	3'392'542
Sozialleistungen	359'239	363'022
Personalsorgeaufwand	788'880	409'216
Übriger Personalaufwand	202'555	191'269
Total	4'987'791	4'356'049

11 Übriger Betriebsaufwand	2023	2022
	CHF	CHF
Raumaufwand	150'624	117'141
Unterhalts- und Reparaturaufwand	59'191	44'990
Fahrzeug- und Transportaufwand	87'485	82'957
Versicherungen und Abgaben	114'361	98'479
Energieaufwand	27'536	25'990
Verwaltungsaufwand	1'117'583	1'166'555
Verkaufs- und Marketingkosten	475'248	547'121
Total	2'032'028	2'083'233

12 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag / Aufwand	2023	2022
	CHF	CHF
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		
Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	10'864	0
Total	10'864	0
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand		
Verlust aus Veräusserung von Anlagevermögen	0	21'193
Total	0	21'193

Weitere Angaben

13 Nettoauflösung stiller Reserven	2023	2022
	CHF	CHF
Nettoauflösung stiller Reserven	0	0

14 Vollzeitstellen	2023	2022
Vollzeitstellen per Stichtag (ohne Lernende)	30.35	27.45
Vollzeitstellen Durchschnitt im Berichtszeitraum (ohne Lernende)	29.56	26.65

15 Eigene Aktien	2023	2022
	CHF	CHF
Anzahl Namenaktien		
Bestand Beginn Periode	213	270
Käufe	0	0
Verkäufe	-40	-57
Bestand Ende Periode	173	213
Tiefstkurs	1'469	1'442
Höchstkurs	1'469	1'442

16 Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

	2023	2022
	CHF	CHF
Buchwert Liegenschaften	6'014'350	6'195'838
Grundpfandbelastung	3'000'000	3'000'000
Beanspruchung	0	0

Die verpfändeten Aktiven sind Sicherstellungen für verzinsliche Verbindlichkeiten.
Es bestehen keine Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.

17 Offene derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente werden zur Absicherung von Fremdwährungsrisiken bei Beschaffungen eingesetzt.

18 Projekt Energieverbund ARA Rapperswil-Jona

Angaben zur Vereinbarung betreffend Projekt Energieverbund ARA Rapperswil-Jona, datiert vom 4. November 2017:
Gemäss Vereinbarung vom 4. November 2017 verpflichtete sich die EZL die durch die Stadt Rapperswil-Jona zu übertragenden Leitungsteile ab dem 25. Jahr der Vertragsdauer mit jährlich 2% der Investitionssumme teilweise, d.h zu insgesamt 50%, zu amortisieren. Ab dem 1. Januar 2043 sind von der EZL jährlich CHF 15'700 an die Stadt Rapperswil-Jona bis ins Jahr 2067 abzuführen.

19 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse eingetreten, welche an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

20 Honorar der Revisionsstelle	2023	2022
	CHF	CHF
Revisionsdienstleistungen	29'600	18'000