



Konsolidierte Jahresrechnung per 30. September 2015

(umfassend die Zeitperiode vom 1.10.2014 bis 30.9.2015)

Konsolidierte Bilanz	Detail	30.09.15 CHF '000	30.09.14 CHF '000
Aktiven			
Flüssige Mittel	1	7'250	7'323
Wertschriften		477	474
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	5'388	5'954
Vorräte	3	2'079	1'850
Sonstige Forderungen	4	182	425
Aktive Rechnungsabgrenzung		933	380
Total Umlaufvermögen		16'309	16'406
Sachanlagen	5	39'042	36'176
Finanzanlagen	6	5'169	5'195
Immaterielle Anlagen	7	1'196	1'518
Total Anlagevermögen		45'407	42'889
Total Aktiven		61'717	59'295
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	4'066	3'801
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10	500	500
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		234	251
Passive Rechnungsabgrenzung	9	1'008	852
Kurzfristige Rückstellungen	11	1'140	1'944
Total kurzfristiges Fremdkapital		6'948	7'348
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10	11'500	12'000
Langfristige Rückstellungen	11	1'562	956
Total langfristiges Fremdkapital		13'062	12'956
Aktienkapital	12	4'000	4'000
Gewinnreserven		35'600	33'020
Total Eigenkapital exkl. Minderheitsanteile		39'600	37'020
Anteile der Minderheitsaktionäre		2'108	1'971
Total Eigenkapital inkl. Minderheitsanteile		41'708	38'991
Total Passiven		61'717	59'295

Konsolidierte Erfolgsrechnung	Detail	2014/15 CHF '000	2013/14 CHF '000
Nettoumsatz	13	52'544	45'625
Gesamtleistung		52'544	45'625
Materialaufwand und Vorleistungen Dritter		-36'650	-33'530
Personalaufwand	14	-5'019	-3'700
Übriger Betriebsaufwand	15	-3'311	-1'977
Betrieblicher Aufwand		-44'980	-39'207
Betriebsergebnis (EBITDA)		7'564	6'418
Abschreibungen Sachanlagen	5	-1'875	-1'359
Abschreibungen immaterielle Anlagen	7	-323	-140
Betriebsergebnis (EBIT)		5'366	4'919
Finanzergebnis	16	-55	-22
Ordentliches Ergebnis vor Steuern		5'311	4'897
Ausserordentlicher Ertrag	17	95	75
Ausserordentlicher Aufwand		-6	0
Ergebnis vor Steuern		5'400	4'972
Steuern	18	-1'124	-1'200
Jahresgewinn		4'276	3'772
Davon zuzurechnen:			
den Aktionären der Erdgas Obersee AG		4'063	3'656
den Minderheiten		213	116

Konsolidierte Geldflussrechnung	2014/15 CHF '000	2013/14 CHF '000
Jahresgewinn	4'276	3'772
Abschreibungen	2'198	1'499
Gewinn aus Verkauf von Anlagevermögen	0	-16
Veränderung der Rückstellungen	-198	352
Übrige nicht liquiditätswirksame Erfolgsposten	-7	-13
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit vor Veränderung des Nettoumlaufvermögens	6'269	5'594
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	566	834
Veränderung der Vorräte (inkl. Anzahlungen)	-229	-94
Veränderung der sonstigen Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzung	-310	169
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	265	173
Veränderung der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung	139	65
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	6'700	6'741
Investitionen in Sachanlagevermögen	-5'282	-1'694
Verkauf von Sachanlagevermögen	539	33
Unternehmenskauf	0	-1'767
Verkauf von Wertschriften	3	687
Verkauf von / Investitionen in Finanzanlagen	26	-610
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-4'714	-3'351
Ausbezahlte Dividenden	-1'556	-1'480
Abnahme Reserven für eigene Aktien	-3	0
Veränderung von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	-500	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'059	-1'480
Veränderung der flüssigen Mittel	-73	1'910
Flüssige Mittel per 1.1.	7'323	5'413
Flüssige Mittel per 31.12.	7'250	7'323

Konsolidierte Eigenkapitalentwicklung

CHF '000	Aktien- kapital	Gewinn- reserven	Total exkl. Minderheiten	Minderheits- anteile	Total Eigenkapital
Stand 30.9.2013	4'000	30'844	34'844	1'855	36'699
Jahresgewinn 2013/14		3'656	3'656	116	3'772
Dividendenausschüttung		-1'480	-1'480	0	-1'480
Wechselkurseinfluss		0	0	0	0
Stand 30.09.2014	4'000	33'020	37'020	1'971	38'991
Jahresgewinn 2014/15		4'063	4'063	213	4'276
Dividendenausschüttung		-1'480	-1'480	-76	-1'556
Auflösung Reserve für eigene Aktien		-3	-3	0	-3
Stand 30.09.2015	4'000	35'600	39'600	2'108	41'708

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Konsolidierungsgrundsätze

Allgemeines

Die konsolidierte Jahresrechnung basiert auf den nach einheitlichen Grundsätzen erstellten Jahresabschlüssen der Konzerngesellschaften per 30. September 2015. Die Rechnungslegung des Konzerns erfolgt in Übereinstimmung mit den Bestimmungen des Obligationenrechts (OR) und bezweckt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Erdgas Obersee AG und ihrer Tochtergesellschaften so darzustellen, als ob die Gruppe ein einziges Unternehmen wäre.

Konsolidierungskreis und -methode

Die Konzernrechnung umfasst die Jahresabschlüsse der Erdgas Obersee AG und deren Beteiligungen (Konzerngesellschaften vergl. Anmerkung 24), die durch die Erdgas Obersee AG direkt oder indirekt mit über 50 % der Aktienstimmen oder auf andere Weise und unter einheitlicher Leitung zusammengefasst werden. Diese Beteiligungen werden vollkonsolidiert. Die Anteile der Minderheitsaktionäre am Nettovermögen und am Geschäftsergebnis werden gesondert ausgewiesen. Beteiligungen mit 50 % der Stimmen werden nach dem Kapitalanteil quotenkonsolidiert. Konzerninterne Forderungen und Verbindlichkeiten, Aufwände und Erträge werden gegeneinander verrechnet und Zwischengewinne eliminiert. Bei den erstmals in die Konsolidierung einbezogenen Gesellschaften werden deren Aktiven und Passiven nach gruppen-einheitlichen Grundsätzen bewertet und gegliedert. Ein nach dieser Neubewertung entstehender Goodwill wird aktiviert und zu Lasten der Konzernersfolgsrechnung abgeschrieben. Erstkonsolidierungen erfolgen zum Zeitpunkt der Kontrollübernahme, Dekonsolidierungen zum Zeitpunkt der Kontrollabgabe. Anteile an assoziierten Gesellschaften (Stimmenanteil von mindestens 20 % bis unter 50 %) werden am Jahresende zum anteiligen Eigenkapitalwert bewertet (Equity-Methode). Die übrigen Beteiligungen werden zum Anschaffungswert abzüglich allfällig notwendiger Wertberichtigungen eingesetzt.

Veränderungen im Konsolidierungskreis

Keine

Fremdwährungsumrechnung

Es sind keine Jahresrechnungen von konsolidierten Gesellschaften in fremden Währungen vorhanden.

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Rechnungslegungsgrundsätze

Flüssige Mittel

Die Bewertung der flüssigen Mittel (Kassabestände, Postcheck- und Bankguthaben sowie Festgeldanlagen mit einer Restlaufzeit von maximal 90 Tagen) erfolgt zum Nominalwert.

Wertschriften und derivative Finanzinstrumente

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 sonstigen Forderungen sind zum Nominalwert, abzüglich der notwendigen Wertberichtigungen, ausgewiesen.

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. Herstellkosten enthalten keine Fremdkapitalzinsen. Unkurante Bestände und Artikel mit geringem Lagerumschlag werden wertberichtigt.

Sachanlagen

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich notwendiger Abschreibungen und Wertberichtigungen für nachhaltige Wertminderungen bilanziert. Die Abschreibungen werden linear über die geschätzte Nutzungsdauer vorgenommen.

Die Abschreibungsdauern betragen:

	Jahre
Bürogebäude	50
Gewerbegebäude	25
Versorgungsnetz	50
übrige Sachanlagen	3 bis 20

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden zum Anschaffungswert unter Berücksichtigung der notwendigen Wertberichtigungen bilanziert.

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Immaterielle Anlagen

Das immaterielle Anlagevermögen beinhaltet nur Goodwill.

Beim Erwerb eines Unternehmens entsteht Goodwill als Differenz zwischen dem Marktwert (fair value) der übernommenen Nettoaktiven und dem Kaufpreis. Der Goodwill wird aktiviert und über eine zum Zeitpunkt der Akquisition festgelegte Nutzungsdauer, i.d.R. über 5 Jahre, linear amortisiert (abgeschrieben).

Wertbeeinträchtigungen (Impairment)

Die Werthaltigkeit der Vermögenswerte wird an jedem Bilanzstichtag einer Beurteilung unterzogen. Liegen Hinweise einer nachhaltigen Wertverminderung vor, wird eine Berechnung des realisierbaren Wertes durchgeführt (Impairment-Test). Übersteigt der Buchwert den realisierbaren Wert, wird eine erfolgswirksame Anpassung vorgenommen.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden in der Bilanz zum Nominalwert erfasst.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet, wenn vor dem Bilanzstichtag ein Ereignis stattgefunden hat, aus dem eine wahrscheinliche Verpflichtung resultiert, deren Höhe und / oder Fälligkeit zwar ungewiss, aber schätzbar ist.

Latente Ertragssteuern

Die latenten Ertragssteuern werden nach der Liability-Methode berechnet. Die Steuern auf den temporären Bewertungsunterschieden zwischen Konzern- und Steuerwerten werden unter Einbezug von tatsächlichen oder zu erwartenden lokalen Steuersätzen zurückgestellt. Die Veränderungen in den Beständen der latenten Steuern werden im Steueraufwand erfasst. Latente Steuerguthaben aus temporären Bewertungsdifferenzen und aus steuerlich anrechenbaren Verlustvorträgen werden nur soweit aktiviert, als die Realisierung in absehbarer Zukunft als wahrscheinlich erscheint.

Umsatzrealisation

Der Nettoumsatz beinhaltet alle fakturierten Energie- und Warenverkäufe an sowie Arbeiten für Dritte. Umsätze gelten bei Lieferung beziehungsweise Leistungserfüllung als realisiert.

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Details zu einzelnen Positionen der konsolidierten Jahresrechnung

1 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel enthalten Kassabestände, Postcheck- und Bankguthaben sowie Festgeldanlagen mit einer Restlaufzeit von maximal 90 Tagen.

2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2015	2014
	TCHF	TCHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	5'431	6'011
gegenüber Aktionären	35	30
Wertberichtigung	-78	-87
Total	5'388	5'954

Für gefährdete Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

3 Vorräte

	2015	2014
	TCHF	TCHF
Roh, Hilfs- und Betriebsmaterial	1'393	1'125
Aufträge in Arbeit	2'655	2'386
Wertberichtigung	-	-
Total Vorräte brutto	4'048	3'511
Erhaltene Anzahlungen	-1'969	-1'661
Total Vorräte netto	2'079	1'850

4 Sonstige Forderungen

	2015	2014
	TCHF	TCHF
Sonstige Forderungen		
gegenüber Dritten	182	425
gegenüber Aktionären	-	-
Total	182	425

Die sonstigen Forderungen gegenüber Dritten beinhalten im Wesentlichen rückforderbare Mehrwert- und Verrechnungssteuern, Kautionen bei Lieferanten sowie Darlehensforderungen gegenüber Mitarbeitern.

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

5 Sachanlagen

Anlagespiegel 2015

TCHF	Versorgungs- netz	übrige Sachanlagen	Total mobile Sachanlagen	Liegen- schaften	Total Sachanlagen
Anschaffungswert					
Stand 01.10.2014	42'056	3'074	45'130	6'544	51'674
Zugänge	1'451	1'414	2'865	2'417	5'282
Abgänge	-531	-589	-1'120		-1'120
Bestand 30.09.2015	42'976	3'899	46'875	8'961	55'836
Kumulierte Abschreibungen					
Stand 01.10.2014	-12'644	-1'160	-13'804	-1'694	-15'498
Zugänge	-904	-478	-1'382	-493	-1'875
Abgänge	177	402	579		579
Bestand 30.09.2015	-13'371	-1'236	-14'607	-2'187	-16'794
Buchwerte					
Bestand 01.10.2014	29'412	1'914	31'326	4'850	36'176
Bestand 30.09.2015	29'605	2'663	32'268	6'774	39'042

Der Brandversicherungswert der Sachanlagen beträgt TCHF 45'862 (Vorjahr TCHF 45'342).

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

6 Finanzanlagen

	2015	2014
	TCHF	TCHF
Anschaffungswert Wertschriften im AV	5'800	5'826
Wertberichtigung Wertschriften	-1'200	-1'200
Arbeitgeberbeitragsreserve	183	183
Darlehen	386	386
Total	5'169	5'195

Die Wertschriften im Anlagevermögen beinhalten die folgenden Positionen:

	Bet. Quote	2015	2014
		TCHF	TCHF
Erdgas Linth AG	14.88%	894	894
Erdgas Regio AG	11.92%	3'134	3'134
SwissFarmerPower Inwil AG	11.86%	356	356
übrige		216	242
Total		4'600	4'626

7 Immaterielle Anlagen

Anlagespiegel 2015

TCHF	Goodwill	Total
Anschaffungswert		
Stand 01.10.2014	1'659	1'659
Zugänge		
Abgänge		
Anschaffungswert 30.09.2015	1'659	1'659
Kumulierte Abschreibungen		
Stand 01.10.2014	-140	-140
Zugänge	-323	-323
Abgänge		
Kumulierte Abschreibungen 30.09.2015	-463	-463
Buchwerte		
Bestand 30.09.2014	1'519	1'519
Bestand 30.09.2015	1'196	1'196

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

8 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	2015	2014
	TCHF	TCHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	4'066	3'801
gegenüber nahestehenden Gesellschaften	0	0
Total	4'066	3'801

9 Passive Rechnungsabgrenzung

	2015	2014
	TCHF	TCHF
Abgrenzung Personalaufwand	618	645
Übrige Abgrenzungen	390	207
Total	1'008	852

10 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

	2015	2014
	TCHF	TCHF
Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
Bankdarlehen/-hypotheken	8'500	9'000
Langfr. Verbindl. nahestehenden Gesellschaften	2'000	2'000
Langfr. Verbindlichkeiten Aktionäre	1'000	1'000
Total	11'500	12'000

Die im Geschäftsjahr 2015/2016 fällige Amortisation des Bankdarlehens wird in den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten ausgewiesen (TCHF 500, Vorjahr CHF 500).

11 Rückstellungen

TCHF	lauf. Steuern	latente Steuern	Garantierückstel- lung und übrige Rückstellungen	Total Rück- stellungen
Stand 01.10.2014	1'944	905	51	2'900
Bildung	1'140	0	893	2'033
Verwendung	-1'944	0	-126	-2'070
Auflösung	0	-161	0	-161
Bestand 30.09.2015	1'140	744	818	2'702
<i>davon kurzfristig</i>	<i>1'140</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1'140</i>
<i>davon langfristig</i>	<i>0</i>	<i>744</i>	<i>818</i>	<i>1'562</i>

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

12 Aktienkapital

Das Aktienkapital von TCHF 4'000 ist eingeteilt in 8'000 Namenaktien zum Nennwert von je CHF 500.

Erfolgsrechnung (Vorjahreswerte ohne MZAG, da Erwerb Juni 2014)

13 Nettoumsatz

	2014/2015	2013/2014
	TCHF	TCHF
Energielieferungen	34'936	36'368
Erlös aus Arbeiten und Dienstleistungen	17'515	9'194
Eigenleistungen	68	91
Entgeldsminderungen	25	-28
übrige Umsätze	0	0
Total	52'544	45'625

14 Personalaufwand

	2014/2015	2013/2014
	TCHF	TCHF
Löhne und Gehälter	4'158	3'010
Sozialleistungen	460	332
Personalvorsorgeaufwand	260	238
übriger Personalaufwand	141	120
Total	5'019	3'700

15 Übriger Betriebsaufwand

	2014/2015	2013/2014
	TCHF	TCHF
Raumaufwand	128	95
Unterhalts- und Reparaturaufwand	119	151
Fahrzeug- und Transportaufwand	231	61
Versicherungen & Abgaben	113	202
Energieaufwand	21	18
Verwaltungsaufwand	1'057	696
Verkaufs- und Marketingkosten	1'643	738
Anderer Betriebsaufwand	-	16
Total	3'311	1'977

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

16 Finanzergebnis

	2014/2015	2013/2014
	TCHF	TCHF
Finanzertrag	227	186
Finanzaufwand	-282	-208
Total	-55	-22

17 Ausserordentliches Ergebnis

	2014/2015	2013/2014
	TCHF	TCHF
ausserordentlicher Ertrag (Auflösung Rückstellungen)	95	75
ausserordentlicher Aufwand	-6	0
Total	89	75

Im ausserordentlichen Ertrag sind v.a. periodenfremde Rückerstattungen von Transport-, Leistungs- und Netznutzungskosten enthalten.

18 Steuern

	2014/2015	2013/2014
	TCHF	TCHF
Laufende Gewinnsteuern	1'284	1'136
Latente Steuern	-160	64
Total	1'124	1'200

In den laufenden Gewinnsteuern sind die bezahlten und die noch geschuldeten Steuern auf den steuerbaren Gewinnen der Einzelgesellschaften nach den lokalen Steuergesetzen enthalten. Die Berechnung der latenten Steuern erfolgt einzeln pro Steuersubjekt mit dem tatsächlich zu erwartenden Steuersatz. Dieser beträgt gewichtet rund 18% (Vorjahr 18%)

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Weitere Angaben

19 Personalvorsorgeeinrichtungen

Die Beiträge an die betrieblichen Vorsorgeeinrichtungen werden periodengerecht in der konsolidierten Jahresrechnung (Personalaufwand / Ziffer 14) erfasst. Arbeitgeberbeitragsreserven werden aktiviert (Finanzanlagen / Ziffer 6).

20 Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen

	30.09.15	30.09.14
Verpfändete Aktiven (Buchwerte)	TCHF	TCHF
Verpfändete Aktiven; Buchwert Liegenschaften	6'774	4'831
Total	6'774	4'831

21 Nichtbilanzierte Leasingverbindlichkeiten

Per 30.9.2015 bestanden nichtbilanzierte Leasingverbindlichkeiten im Umfang von TCHF 0 (Vorjahr TCHF 85)

22 Risikobeurteilung

Die Risikobeurteilung nach OR 663 b, Ziffer 12, wurde durch den Verwaltungsrat anlässlich von Verwaltungsratssitzungen durchgeführt.

23 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse zwischen dem 30. September und dem Datum der vorliegenden Konzernrechnung eingetreten, welche eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven des Konzerns per 30. September 2015 zur Folge hätten oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

24 Übersicht über Tochtergesellschaften und assoziierte Gesellschaften

Gesellschaft / Sitz			Gesellschafts- kapital	Beteiligung 2015	Beteiligung 2014
Erdgas Obersee-Linth Transport AG, Rapperswil-Jona	V	CHF	3'450'000	72.46%	72.46%
Lampert Heizungen AG, Rapperswil-Jona	V	CHF	100'000	100%	100%
MZ Sanitär + Heizung AG, Lachen	V	CHF	100'000	100%	100%

V = Vollkonsolidierung