

Jahresabschluss per 30. September 2021

Bilanz

	Anhang	30.09.2021	30.09.2020
Aktiven		CHF	CHF
Flüssige Mittel		8'841'365	8'895'132
Wertschriften mit Börsenkurs		790'555	622'023
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	4'703'553	4'337'645
Übrige kurzfristige Forderungen		173'070	154'440
Vorräte	2	4'687'883	2'623'218
Aktive Rechnungsabgrenzung		472'164	448'424
Total Umlaufvermögen		19'668'590	17'080'882
Finanzanlagen	3	9'685'673	9'825'469
Beteiligungen	4	8'542'975	7'290'000
Sachanlagen	5	28'465'699	30'745'256
Total Anlagevermögen		46'694'347	47'860'725
Total Aktiven		66'362'938	64'941'607
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	3'293'769	2'354'144
Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	7	-	2'000'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		2'590'008	46'457
Passive Rechnungsabgrenzungen	8	1'953'524	2'356'112
Total kurzfristiges Fremdkapital		7'837'301	6'756'713
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	9	-	2'500'000
Rückstellungen	10	12'259'151	11'831'968
Total langfristiges Fremdkapital		12'259'151	14'331'968
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		33'500'000	31'500'000
Vortrag vom Vorjahr		424'488	656'398
Nicht ausbez. Dividenden auf eigenen Aktien		14'850	18'700
Jahresgewinn		4'501'970	3'949'389
Bilanzgewinn		4'941'307	4'624'488
Eigene Aktien		-412'107	-508'847
Total Eigenkapital		46'266'486	43'852'926
Total Passiven		66'362'938	64'941'607

Erfolgsrechnung

	Anhang	01.10.2020 - 30.09.2021 CHF	01.10.2019 - 30.09.2020 CHF
Erlös aus Energielieferungen		39'120'796	36'487'694
Erlös aus Dienstleistungen		9'231'167	7'294'115
Erlösminderungen		-102'774	52'373
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		48'249'188	43'834'181
Eigenleistungen		183'424	361'716
Übriger Betriebsertrag		478'581	373'060
Total Betriebsertrag		48'911'193	44'568'957
Materialaufwand und Vorleistungen Dritter	11	36'033'503	32'254'067
Personalaufwand	12	4'598'861	4'013'350
Übriger Betriebsaufwand	13	2'936'893	2'384'693
Abschreibungen auf Finanzanlagen		-	-
Abschreibungen auf Sachanlagen		1'698'921	1'227'296
Total betrieblicher Aufwand		45'268'178	39'879'405
Betriebsergebnis (EBIT)		3'643'015	4'689'551
Finanzertrag		1'405'733	1'132'028
Finanzaufwand		91'279	274'060
ausserordentlicher, einmaliger/periodenfremder Ertrag	14	59'656	59'796
ausserordentlicher, einmaliger/periodenfremder Aufwand	14	25'294	30'213
Ergebnis vor Steuern		4'991'832	5'577'102
Direkte Steuern		489'862	1'627'713
Jahresgewinn		4'501'970	3'949'389

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

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

		30.09.2021 CHF	30.09.2020 CHF
Vortrag vom Vorjahr		424'488	656'398
Nicht ausbez. Dividenden auf eigenen Aktien		14'850	18'700
Jahresgewinn		4'501'970	3'949'389
Bilanzgewinn		4'941'307	4'624'488
Dividende aus Jahresgewinn		2'400'000	2'200'000
Einlage in die freiwillige Gewinnreserven		2'000'000	2'000'000
Vortrag auf neue Rechnung		541'307	424'488

Geldflussrechnung

	01.10.2020 - 30.09.2021 CHF	01.10.2019 - 30.09.2020 CHF
Periodengewinn	4'501'970	3'949'389
Abschreibungen	1'698'921	1'227'296
Gewinn aus Verkauf von Anlagevermögen	-34'362	-29'583
Veränderung der Rückstellungen	2'800'000	4'510'000
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit vor Veränderung des Nettoumlaufvermögens	8'966'528	9'657'102
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-365'908	1'468'691
Veränderung der Vorräte (inkl. Anzahlungen)	-2'064'665	370'699
Veränderung der sonstigen Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen	-42'370	-106'178
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	939'625	-365'965
Veränderung der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	2'140'963	331'751
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	9'574'172	11'356'101
Investitionen in Sachanlagevermögen	-2'263'825	-4'892'550
Verkauf von Sachanlagevermögen	506'006	172'017
Kauf / Verkauf Wertschriften	-168'532	-15'295
Kauf / Verkauf Beteiligungen & Finanzanlagen	-1'113'179	850'061
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-3'039'529	-3'885'767
Ausbezahlte Dividenden	-2'185'150	-2'181'300
Veränderung von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	-4'500'000	-2'000'000
Kauf / Verkauf eigene Aktien	96'740	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-6'588'410	-4'181'300
Veränderung der flüssigen Mittel	-53'767	3'289'034
Flüssige Mittel am Anfang der Periode	8'895'132	5'606'098
Flüssige Mittel am Ende der Periode	8'841'365	8'895'132

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	2021	2020
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	4'141'427	4'070'889
gegenüber Aktionären	622'822	513'036
gegenüber nahestehenden Gesellschaften	415'704	128'320
Wertberichtigung	-476'400	-374'600
Total	4'703'553	4'337'645

2 Vorräte	2021	2020
	CHF	CHF
Roh-, Hilfs- und Betriebsmaterial	412'606	399'480
Handelsbestand Biogas Zertifikate	4'428'278	2'356'738
Wertberichtigung	-153'000	-133'000
Total	4'687'884	2'623'218

3 Finanzanlagen	2021			2020		
	CHF			CHF		
Darlehen gegenüber Dritten			0			0
Darlehen gegenüber nahestehenden Gesellschaften			4'440'000			4'628'000
Übrige Finanzanlagen			7'090'271			7'042'067
Erdgas 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			341'875			293'671
Wertberichtigung			-1'844'598			-1'844'598
Total			9'685'673			9'825'469

4 Beteiligungen	Gesellschaft / Sitz	Währung	Gesellschafts-	Stimm- und	Stimm- und
			kapital	Kapitalanteil	Kapitalanteil
			2021	2021	2020
	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				Stand
	01.10.2020	Zugänge	Abgänge	Abschreibungen	30.09.2021
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Verteilnetz	17'865'781	1'107'498	200'026	970'227	17'803'026
Energiemessung	543'717	61'479	0	79'069	526'127
Geschäftsliegenschaften	6'558'816	0	0	181'491	6'377'325
Tankstellen	7	0	0	0	7
Fernwärme	1'920'076	783'181	246'324	2'456'931	2
Anlagecontracting	1'168'926	1'241'156	0	112'252	2'297'829
Mobiliar und Einrichtung	98'270	0	0	17'735	80'535
Informatik, Kommunikationssystem	231'747	19'153	0	72'903	177'997
Fahrzeuge	335'511	138'713	25'294	154'210	294'720
Maschinen, Apparate, Werkzeuge, Geräte	81'913	25'816	0	26'919	80'810
Anlagen im Bau	1'940'492	565'585	1'678'756	0	827'321
Total	30'745'256	3'942'581	2'150'400	4'071'738	28'465'699
Stand 30.09.2020	27'222'436	5'912'773	1'162'657	1'227'296	30'745'256

6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2021	2020
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'816'270	2'304'547
gegenüber nahestehenden Gesellschaften	477'499	49'597
Total	3'293'769	2'354'144

7 Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten

Die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten beinhalten Bankschulden aus festen Vorschüssen, Kontokorrentkrediten sowie den kurzfristigen Amortisationsteil der Hypotheken.

8 Passive Rechnungsabgrenzung	2021	2020
	CHF	CHF
Abgrenzung laufende Ertragssteuern	934'643	1'337'000
Abgrenzung Personalaufwand	795'194	571'246
Übrige Abgrenzungen	223'687	447'866
Total	1'953'524	2'356'112

9 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2021	2020
	CHF	CHF
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber nahestehende Banken (CS)	0	0
gegenüber übrige Banken	0	2'500'000
Total	0	2'500'000
davon fällig bis fünf Jahre	0	2'500'000
davon fällig über fünf Jahre	0	0

10 Rückstellungen	2021	2020
	CHF	CHF
Mobilität	500'000	500'000
Schwankungsreserven	3'000'000	3'000'000
Projektentwicklung	2'759'151	2'331'968
Innovationsfonds	0	0
Erneuerbare Energien	2'000'000	2'000'000
Rückstellungen Assets	4'000'000	4'000'000
Total	12'259'151	11'831'968

11 Materialaufwand und Vorleistungen Dritter	2021	2020
	CHF	CHF
Energie- und Materialeinkauf	28'599'134	25'779'108
Dienstleistungen	7'186'739	6'178'002
Netzunterhalt	247'630	296'957
Total	36'033'503	32'254'067

12 Personalaufwand	2021	2020
	CHF	CHF
Löhne und Gehälter	3'546'717	3'159'705
Sozialleistungen	343'058	293'010
Personalsorgeaufwand	584'857	452'468
Übriger Personalaufwand	124'229	108'167
Total	4'598'861	4'013'350

13 Übriger Betriebsaufwand	2021	2020
	CHF	CHF
Raumaufwand	195'686	231'544
Unterhalts- und Reparaturaufwand	50'650	75'401
Fahrzeug- und Transportaufwand	80'695	67'107
Versicherungen und Abgaben	107'658	94'146
Energieaufwand	18'432	16'802
Verwaltungsaufwand	1'517'714	1'127'715
Verkaufs- und Marketingkosten	966'059	771'978
Total	2'936'894	2'384'693

14 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag / Aufwand	2021	2020
	CHF	CHF
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		
Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	59'656	59'796
Total	59'656	59'796
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand		
Verlust aus Veräusserung von Anlagevermögen	25'294	30'213
Total	25'294	30'213

Weitere Angaben

15 Nettoauflösung stiller Reserven	2021	2020
	CHF	CHF
Nettoauflösung stiller Reserven	0	0

16 Vollzeitstellen	2021	2020
Vollzeitstellen per Stichtag (ohne Lernende)	28.45	28.05
Vollzeitstellen Durchschnitt im Berichtszeitraum (ohne Lernende)	28.17	26.38

17 Eigene Aktien	2021	2020
	CHF	CHF
Anzahl Namenaktien		
Bestand Beginn Periode	340	340
Käufe	0	0
Verkäufe	-70	0
Bestand Ende Periode	270	340
Tiefstkurs	1'382	0
Höchstkurs	1'382	0

18 Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt	2021	2020
	CHF	CHF
Buchwert Liegenschaften	6'377'325	6'558'816
Grundpfandbelastung	3'000'000	3'000'000
Beanspruchung	2'500'000	2'500'000

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

19 Offene derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente werden zur Absicherung von Fremdwährungsrisiken bei Beschaffungen eingesetzt.

20 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.

21 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

22 Honorar der Revisionsstelle	2021	2020
	CHF	CHF
Revisionsdienstleistungen	23'000	26'000