



Konsolidierter Jahresabschluss per 30. September 2021

Konsolidierte Bilanz

	Detail	30.09.2021 CHF '000	30.09.2020 CHF '000
Aktiven			
Flüssige Mittel	1	11'810	11'283
Wertschriften		791	622
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	5'826	5'845
Vorräte und Aufträge in Arbeit	3	5'512	3'004
Sonstige Forderungen		184	177
Aktive Rechnungsabgrenzung		886	602
Total Umlaufvermögen		25'009	21'533
Sachanlagen	4	41'033	44'061
Finanzanlagen	5	5'385	5'426
Immaterielle Anlagen	6	542	0
Total Anlagevermögen		46'960	49'487
Total Aktiven		71'969	71'020
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	3'659	3'115
Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	9	25	2'000
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		2'689	149
Passive Rechnungsabgrenzung	8	1'502	1'560
Kurzfristige Rückstellungen (Steuern)	10	1'013	1'438
Total kurzfristiges Fremdkapital		8'888	8'262
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	9	0	2'500
Langfristige Rückstellungen	10	13'573	13'058
Total langfristiges Fremdkapital		13'573	15'558
Aktienkapital	11	4'000	4'000
Eigene Aktien		-412	-509
Gewinnreserven		43'453	41'257
Total Eigenkapital exkl. Minderheitsanteile		47'041	44'748
Anteile der Minderheitsaktionäre		2'467	2'452
Total Eigenkapital inkl. Minderheitsanteile		49'508	47'200
Total Passiven		71'969	71'020

Konsolidierte Erfolgsrechnung

	Detail	1.10.20 - 30.09.21 CHF '000	1.10.19 - 30.09.20 CHF '000
Nettoumsatz	12	59'361	56'104
Total Betriebsertrag		59'361	56'104
Materialaufwand und Vorleistungen Dritter		-40'729	-37'988
Personalaufwand	13	-7'704	-7'079
Übriger Betriebsaufwand	14	-3'760	-3'238
Total betrieblicher Aufwand		-52'193	-48'305
Betriebsergebnis (EBITDA)		7'168	7'799
Abschreibungen Sachanlagen	4	-2'546	-1'820
Abschreibungen Finanzanlagen		0	0
Abschreibungen immaterielle Anlagen	6	-135	0
Betriebsergebnis (EBIT)		4'487	5'979
Finanzergebnis	15	601	184
Ordentliches Ergebnis vor Steuern		5'088	6'163
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	16	117	89
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	16	-102	-55
Ergebnis vor Steuern		5'103	6'197
Direkte Steuern		-597	-1'806
Jahresgewinn		4'506	4'391
Davon zuzurechnen:			
den Aktionären der Energie Zürichsee Linth AG		4'396	4'252
den Minderheiten		110	139

Konsolidierte Geldflussrechnung

	1.10.20- 30.09.21 CHF '000	1.10.19 - 30.09.20 CHF '000
Jahresgewinn	4'506	4'391
Abschreibungen	2'681	1'820
Gewinn aus Verkauf Sachanlagen	-35	-30
Veränderung der Rückstellungen	2'463	4'985
Übrige nicht liquiditätswirksame Erfolgsposten	-15	-19
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit vor Veränderung des Nettoumlaufvermögens	9'600	11'147
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19	1'273
Veränderung der Vorräte (inkl. Anzahlungen)	-2'508	824
Veränderung der sonstigen Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen	-291	60
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	544	-289
Veränderung der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	2'482	-288
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	9'846	12'727
Investitionen in Sachanlagevermögen	-2'281	-4'993
Verkauf von Sachanlagevermögen	506	1'423
Kauf / Verkauf Wertschriften	-169	15
Kauf / Verkauf Finanzanlagen	139	-88
Auszahlung für Erwerb Walker Heizungen AG	-855	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'660	-3'643
Ausbezahlte Dividenden	-2'280	-2'314
Kauf / Verkauf eigene Aktien	97	0
Veränderung von Finanzverbindlichkeiten	-4'475	-2'926
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-6'659	-5'240
Veränderung der flüssigen Mittel	527	3'844
Flüssige Mittel per 01.10.	11'283	7'439
Flüssige Mittel per 30.09.	11'810	11'283

Konsolidierte Eigenkapitalentwicklung

CHF 1'000	Aktien- kapital	Gewinn- reserven	Eigene Aktien	Total exkl. Minderheiten	Minderheits- anteile	Total Eigenkapital
Stand 30.09.2019	4'000	39'205	-509	42'696	2'427	45'123
Jahresgewinn 2020		4'252		4'252	139	4'391
Dividendenausschüttung		-2'200		-2'200	-114	-2'314
Kauf / Verkauf eigene Aktien				0		0
Stand 30.09.2020	4'000	41'257	-509	44'748	2'452	47'200
Jahresgewinn 2021		4'396		4'396	110	4'506
Dividendenausschüttung		-2'200		-2'200	-95	-2'295
Kauf / Verkauf eigene Aktien			97	97		97
Stand 30.09.2021	4'000	43'453	-412	47'041	2'467	49'508

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Konsolidierungsgrundsätze

Allgemeines

Die konsolidierte Jahresrechnung basiert auf den nach einheitlichen Grundsätzen erstellten Jahresabschlüssen der Konzerngesellschaften per 30. September 2021. Die Rechnungslegung des Konzerns erfolgt in Übereinstimmung mit den Bestimmungen des Obligationenrechts (OR) und bezweckt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Energie Zürichsee Linth AG und ihrer Tochtergesellschaften so darzustellen, als ob die Gruppe ein einziges Unternehmen wäre. Die wesentlichen Abschlusspositionen sind nachfolgend beschrieben.

Konsolidierungskreis und -methode

Die Konzernrechnung umfasst die Jahresabschlüsse der Energie Zürichsee Linth AG und deren Beteiligungen (Konzerngesellschaften vergl. Anmerkung 22), die durch die Energie Zürichsee Linth 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 gruppeneinheitlichen 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 Jahresabschlüsse 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. Auf dem Restbestand werden zudem pauschale Wertberichtigungen in der Höhe von 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 sowie der Biogas Zertifikate werden mit der Durchschnittsmethode ermittelt. Herstellkosten enthalten keine Fremdkapitalzinsen. Unkurante Bestände und Artikel mit geringem Lagerumschlag werden wertberichtigt. Im Übrigen wird eine steuerlich zulässige Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

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. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

Die Abschreibungsdauern betragen:

	Jahre
Bürogebäude	50
Gewerbegebäude	25
Versorgungsnetz bis 2020	50
Versorgungsnetz ab 2021	20
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 sind insoweit berücksichtigt, als sich aus einem vergangenen Ereignis eine gegenwärtige Verpflichtung ergibt oder deren Bildung steuerlich zulässig 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. 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 sowie Arbeiten für Dritte. Umsätze gelten bei Lieferung beziehungsweise Leistungserfüllung als realisiert.

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Details zu einzelnen Positionen der konsolidierten Bilanz

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

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	5'852	5'893
gegenüber Aktionären	623	513
Wertberichtigung	-649	-561
Total	5'826	5'845

3 Vorräte und Aufträge in Arbeit

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Roh, Hilfs- und Betriebsmaterial	434	340
Handelsbestand Biogas Zertifikate	4'428	2'357
Aufträge in Arbeit	3'008	2'292
Total Vorräte brutto	7'870	4'989
Erhaltene Anzahlungen	-2'358	-1'985
Total Vorräte netto	5'512	3'004

4 Sachanlagen

Anlagespiegel per 30.09.2021

TCHF	Versorgungs- netz	übrige Sachanlagen	Total mobile Sachanlagen	Liegen- schaften	Total Sachanlagen	Vorjahr
Anschaffungswert						
Stand 01.10.2029	48'878	9'186	58'064	10'362	68'426	65'200
Zugänge	1'132	2'908	4'040	0	4'040	6'013
Abgänge	-200	-2'417	-2'617	0	-2'617	-2'787
Bestand 30.09.2021	49'810	9'677	59'487	10'362	69'849	68'426
Kumulierte Abschreibungen						
Stand 01.10.2020	-18'066	-2'496	-20'562	-3'803	-24'365	-22'919
Zugänge	-1'633	-732	-2'365	-181	-2'546	-1'820
Abgänge	0	-1'905	-1'905	0	-1'905	374
Bestand 30.09.2021	-19'699	-5'133	-24'832	-3'984	-28'816	-24'365
Buchwerte						
Bestand 01.10.2020	30'812	6'690	37'502	6'559	44'061	42'281
Bestand 30.09.2021	30'111	4'544	34'655	6'378	41'033	44'061

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

5 Finanzanlagen

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Anschaffungswert Wertschriften im AV	6'801	6'754
Wertberichtigung Wertschriften (WB SFPI)	-1'556	-1'556
Darlehen (SFPI)	140	228
Total	5'385	5'426

Die Wertschriften im Anlagevermögen beinhalten die folgenden Positionen:

	Bet. Quote	2021	2020
		TCHF	TCHF
Erdgas Linth AG	14.88%	894	894
Erdgas Regio AG	16.18%	4'299	4'299
SwissFarmerPower Inwil AG	11.86%	0	0
Übrige (green2energy/Anteilsscheine-Gewerbe)		53	5
Total		5'246	5'198

6 Immaterielle Anlagen

Anlagespiegel per 30.09.2021

TCHF	2021	2020
Stand 01.10.2020	677	1'659
Zugänge		
Abgänge		
Anschaffungswert 30.09.2021	677	1'659
Kumulierte Abschreibungen		
Stand 01.10.2020	0	-1'659
Zugänge	-135	-
Abgänge		
Kumulierte Abschreibungen 30.09.2021	-135	-1'659
Buchwerte		
Bestand 01.10.	0	0
Bestand 30.09.	542	0

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	3'659	3'115
gegenüber nahestehenden Gesellschaften	0	0
Total	3'659	3'115

8 Passive Rechnungsabgrenzung

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Abgrenzung Personalaufwand	1'187	967
Übrige Abgrenzungen	315	593
Total	1'502	1'560

9 Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten		
Bankdarlehen/-hypotheken	0	2'500
Langfr. Verbindl. nahestehenden Gesellschaften	0	0
Langfr. Verbindlichkeiten Aktionäre	0	0
Total	0	2'500
davon fällig bis fünf Jahre	0	2'500
davon fällig über fünf Jahre	0	0

10 Rückstellungen

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Laufende Steuern	1'013	1'438
Latente Steuern	144	144
Rückstellungen	13'429	12'914
Total	14'586	14'496

11 Aktienkapital

Das Aktienkapital von CHF 4 Mio. ist eingeteilt in 40'000 Namenaktien zum Nennwert von je CHF 100.00

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Details zu einzelnen Positionen der konsolidierten Erfolgsrechnung

12 Total Betriebsertrag

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Energielieferungen	39'121	36'488
Erlös aus Arbeiten und Dienstleistungen	19'762	18'953
Eigenleistungen	183	362
Entgeldsminderungen	-100	12
Übrige Umsätze	395	289
Total	59'361	56'104

13 Personalaufwand

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Löhne und Gehälter	6'120	5'667
Sozialleistungen	583	526
Personalvorsorgeaufwand	689	591
Übriger Personalaufwand	312	295
Total	7'704	7'079

14 Übriger Betriebsaufwand

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Raumaufwand	342	358
Unterhalts- und Reparaturaufwand	154	224
Fahrzeug- und Transportaufwand	173	147
Versicherungen und Abgaben	206	192
Energieaufwand	39	34
Verwaltungsaufwand	1'768	1'364
Verkaufs- und Marketingkosten	1'078	919
Total	3'760	3'238

15 Finanzergebnis

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Finanzertrag	695	466
Finanzaufwand	-94	-282
Total	601	184

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

16 Ausserordentliches, einmaliges oder betriebsfremdes Ergebnis

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Ausserordentlicher, einmaliger/betriebsfremder Ertrag	117	89
Ausserordentlicher, einmaliger/betriebsfremder Aufwand	-102	-55
Total	15	34

Im ausserordentlichen Ertrag und Aufwand sind v.a. Abgänge von Fahrzeugen enthalten.

17 Eigene Aktien

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Anzahl Namenaktien		
Bestand 1.10.	340	340
Käufe	0	0
Verkäufe	-70	0
Bestand 30.9.	270	340
Tiefstkurs	1'382	0
Höchstkurs	1'382	0

18 Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Verpfändete Aktiven; Buchwert Liegenschaften	6'377	6'559
Total	6'377	6'559

19 Vollzeitstellen

	2021	2020
Vollzeitstellen per Stichtag (ohne Lernende)	55.85	53.65
Total	55.85	53.65

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

20 Nichtbilanzierte Leasing-/ und Mietverpflichtungen

Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.

	2021	2020
	TCHF	TCHF
Mietverpflichtungen (EOLT/LWAG/MZAG)	216	294

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 zwischen dem 30. September 2021 und dem Datum der vorliegenden Konzernrechnung eingetreten, welche eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven des Konzerns per 30. September 2021 zur Folge hätten oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

22 Übersicht über Tochtergesellschaften und assoziierte Gesellschaften

Gesellschaft / Sitz			Gesellschafts-kapital	Beteiligung 2020	Beteiligung 2019
Erdgas Obersee-Linth Transport AG, Rapperswil-Jona	V	CHF	3'450'000	72.46%	72.46%
Lampert + Walker AG, Rapperswil-Jona	V	CHF	100'000	100.00%	100.00%
MZ Sanitär + Heizung AG, Lachen	V	CHF	100'000	100.00%	100.00%

V = Vollkonsolidierung

23 Offene derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente werden zur Absicherung von Fremdwährungsrisiken bei Beschaffungen eingesetzt. Per 30. September 2021 bestehen keine offenen Derivategeschäfte.

24 Honorar der Revisionsstelle

	2021	2020
	CHF	CHF
Revisionsdienstleistungen	35'000	38'500
Andere Dienstleistungen	0	0
Total	35'000	38'500