



Konsolidierter Jahresabschluss per 30. September 2023

Konsolidierte Bilanz

	Detail	30.09.2023 CHF '000	30.09.2022 CHF '000
Aktiven			
Flüssige Mittel	1	17'668	17'397
Wertschriften		758	699
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	8'301	9'713
Vorräte und Aufträge in Arbeit	3	9'486	4'621
Sonstige Forderungen		189	169
Aktive Rechnungsabgrenzung		330	292
Total Umlaufvermögen		36'732	32'891
Sachanlagen	4	37'697	39'565
Finanzanlagen	5	4'788	4'052
Immaterielle Anlagen	6	272	407
Total Anlagevermögen		42'757	44'024
Total Aktiven		79'489	76'915
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	4'437	4'666
Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten		0	0
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		1'031	316
Passive Rechnungsabgrenzung + kfr. Rückstellungen	8	5'558	5'185
Kurzfristige Rückstellungen (Steuern)	10	1'808	1'734
Total kurzfristiges Fremdkapital		12'834	11'901
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	9	0	0
Langfristige Rückstellungen	10	13'585	13'573
Total langfristiges Fremdkapital		13'585	13'573
Aktienkapital	11	4'000	4'000
Eigene Aktien		-271	-330
Gewinnreserven		42'655	40'890
Jahresgewinn		4'055	4'333
Total Eigenkapital exkl. Minderheitsanteile		50'439	48'893
Anteile der Minderheitsaktionäre		2'631	2'548
Total Eigenkapital inkl. Minderheitsanteile		53'070	51'441
Total Passiven		79'489	76'915

Konsolidierte Erfolgsrechnung

	Detail	01.10.22 - 30.09.23 CH '000	01.10.21 - 30.09.22 CHF '000
Nettoumsatz	12	100'125	87'742
Total Betriebsertrag		100'125	87'742
Materialaufwand und Vorleistungen Dritter		-81'334	-67'840
Personalaufwand	13	-8'423	-7'811
Übriger Betriebsaufwand	14	-2'771	-2'881
Total betrieblicher Aufwand		-92'528	-78'532
Betriebsergebnis (EBITDA)		7'597	9'210
Abschreibungen Sachanlagen	4	-3'681	-2'384
Abschreibungen Finanzanlagen		0	-1'393
Abschreibungen immaterielle Anlagen	6	-135	-135
Betriebsergebnis (EBIT)		3'781	5'298
Finanzergebnis	15	1'037	585
Ordentliches Ergebnis vor Steuern		4'818	5'883
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	16	42	16
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	16	0	-38
Ergebnis vor Steuern		4'860	5'861
Direkte Steuern		-805	-1'528
Jahresgewinn		4'055	4'333
Davon zuzurechnen:			
den Aktionären der Energie Zürichsee Linth AG		3'877	4'157
den Minderheiten		178	176

Konsolidierte Geldflussrechnung

	01.10.22 - 30.09.23 CHF '000	01.10.21 - 30.09.22 CHF '000
Jahresgewinn	4'055	4'333
Abschreibungen	3'816	3'912
Gewinn aus Verkauf Sachanlagen	-11	21
Veränderung der Rückstellungen	86	721
Übrige nicht liquiditätswirksame Erfolgsposten	-10	-13
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit vor Veränderung des Nettoumlaufvermögens	7'936	8'974
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'412	-3'887
Veränderung der Vorräte (inkl. Anzahlungen)	-4'865	891
Veränderung der sonstigen Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen	-58	609
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-229	1'007
Veränderung der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	1'088	3'810
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	5'284	11'404
Investitionen in Sachanlagevermögen	-2'293	-907
Verkauf von Sachanlagevermögen	10	-21
Kauf / Verkauf Wertschriften	-59	92
Kauf / Verkauf Finanzanlagen	-245	-56
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'587	-892
Ausbezahlte Dividenden	-2'485	-2'482
Kauf / Verkauf eigene Aktien	59	82
Veränderung von Finanzverbindlichkeiten	0	-2'525
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'426	-4'925
Veränderung der flüssigen Mittel	271	5'587
Flüssige Mittel per 01.10.	17'397	11'810
Flüssige Mittel per 30.09.	17'668	17'397

Konsolidierte Eigenkapitalentwicklung

CHF 1'000	Aktien- kapital	Gewinn- reserven	Eigene Aktien	Total exkl. Minderheiten	Minderheits- anteile	Total Eigenkapital
Stand 30.09.2021	4'000	43'453	-412	47'041	2'467	49'508
Jahresgewinn 2022		4'157		4'157	176	4'333
Dividendenausschüttung		-2'400		-2'400	-95	-2'495
Nicht ausbez. Dividende auf eig. Aktien		13		13		13
Kauf / Verkauf eigene Aktien			82	82		82
Stand 30.09.2022	4'000	45'223	-330	48'893	2'548	51'441
Jahresgewinn 2023		3'877		3'877	178	4'055
Dividendenausschüttung		-2'400		-2'400	-95	-2'495
Nicht ausbez. Dividende auf eig. Aktien		10		10		10
Kauf / Verkauf eigene Aktien			59	59		59
Stand 30.09.2023	4'000	46'710	-271	50'439	2'631	53'070

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Konsolidierungsgrundsätze

Allgemeines

Die konsolidierte Jahresrechnung basiert auf den nach einheitlichen Grundsätzen erstellten Jahresabschlüssen der Konzerngesellschaften per 30. September 2023. 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

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	8'124	9'591
gegenüber Aktionären	1'084	1'154
Wertberichtigung	-907	-1'032
Total	8'301	9'713

3 Vorräte und Aufträge in Arbeit

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Roh, Hilfs- und Betriebsmaterial	423	458
Handelsbestand Biogas Zertifikate	8'337	3'732
Aufträge in Arbeit	4'496	2'186
Total Vorräte brutto	13'256	6'376
Erhaltene Anzahlungen	-3'769	-1'755
Total Vorräte netto	9'487	4'621

4 Sachanlagen

Anlagespiegel per 30.09.2023

TCHF	Versorgungs- netz	übrige Sachanlagen	Total mobile Sachanlagen	Liegen- schaften	Total Sachanlagen	Vorjahr
Anschaffungswert						
Stand 01.10.2022	50'416	9'771	60'187	10'338	70'525	69'849
Zugänge	686	1'721	2'407	0	2'407	960
Abgänge	0	-626	-626	24	-602	-284
Bestand 30.09.2023	51'102	10'866	61'968	10'362	72'330	70'525
Kumulierte Abschreibungen						
Stand 01.10.2022	-21'364	-5'455	-26'819	-4'141	-30'960	-28'816
Zugänge	-1'697	-1'803	-3'500	-181	-3'681	-2'384
Abgänge / Umgliederungen	0	34	34	-26	8	240
Bestand 30.09.2023	-23'061	-7'224	-30'285	-4'348	-34'633	-30'961
Buchwerte						
Bestand 01.10.2022	29'052	4'316	33'368	6'197	39'565	41'033
Bestand 30.09.2023	28'041	3'642	31'683	6'014	37'697	39'565

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

5 Finanzanlagen

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Anschaffungswert Wertschriften im AV	7'294	6'804
Wertberechtigung Wertschriften (WB SFPI/ERAG/ELAG)	-2'947	-2'948
Darlehen (green2energy)	441	196
Total	4'788	4'052

Die Wertschriften im Anlagevermögen beinhalten die folgenden Positionen:

	Bet. Quote	2023	2022
		TCHF	TCHF
Erneuerbare Gase Linth AG	14.88%	300	300
Erdgas Regio AG	16.18%	3'500	3'500
SwissFarmerPower Inwil AG	11.86%	0	0
green2energy AG	49.00%	539	49
Anteilsscheine		7	7
Total		4'346	3'856

6 Immaterielle Anlagen

Anlagespiegel per 30.09.2023

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Anschaffungswert (Goodwill)		
Stand 01.10.2022	677	677
Zugänge		
Abgänge		
Anschaffungswert 30.09.2023	677	677
Kumulierte Abschreibungen		
Stand 01.10.2022	-270	-135
Zugänge	-135	-135
Abgänge		
Kumulierte Abschreibungen 30.09.2023	-405	-270
Buchwerte netto		
Bestand 01.10.	407	542
Bestand 30.09.	272	407

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	4'437	4'666
gegenüber nahestehenden Gesellschaften	0	0
Total	4'437	4'666

8 Passive Rechnungsabgrenzung + kfr. Rückstellungen

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Abgrenzung Personalaufwand	1'204	1'238
Übrige Abgrenzungen	4'354	3'947
Total	5'558	5'185

9 Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten		
Bankdarlehen/-hypotheken	0	0
Langfr. Verbindl. nahestehenden Gesellschaften	0	0
Langfr. Verbindlichkeiten Aktionäre	0	0
Total	0	0
davon fällig bis fünf Jahre	0	0
davon fällig über fünf Jahre	0	0

10 Rückstellungen

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Laufende Steuern	1'808	1'734
Latente Steuern	144	144
Rückstellungen	13'441	13'429
Total	15'393	15'307

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

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Energielieferungen	77'796	66'062
Erlös aus Arbeiten und Dienstleistungen	21'495	21'617
Eigenleistungen	240	229
Entgeldsminderungen	287	-426
Übrige Umsätze	307	260
Total	100'125	87'742

13 Personalaufwand

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Löhne und Gehälter	6'506	6'035
Sozialleistungen	625	667
Personalvorsorgeaufwand	987	615
Übriger Personalaufwand	305	494
Total	8'423	7'811

14 Übriger Betriebsaufwand

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Raumaufwand	273	241
Unterhalts- und Reparaturaufwand	109	118
Fahrzeug- und Transportaufwand	201	196
Versicherungen und Abgaben	201	184
Energieaufwand	47	42
Verwaltungsaufwand	1'396	1'461
Verkaufs- und Marketingkosten	544	639
Total	2'771	2'881

15 Finanzergebnis

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Finanzertrag	1'112	946
Finanzaufwand	-75	-361
Total	1'037	585

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

16 Ausserordentliches, einmaliges oder betriebsfremdes Ergebnis

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Ausserordentlicher, einmaliger/betriebsfremder Ertrag	42	16
Ausserordentlicher, einmaliger/betriebsfremder Aufwand	0	-38
Total	42	-22

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

17 Eigene Aktien

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Anzahl Namenaktien		
Bestand 1.10.	213	270
Käufe	0	0
Verkäufe	-40	-57
Bestand 30.9.	173	213
Tiefstkurs	1'469	1'442
Höchstkurs	1'469	1'442

18 Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Buchwert Liegenschaften	6'014	6'196
Grundpfandbelastung	3'000	3'000
Beanspruchung	0	0

19 Vollzeitstellen

	2023	2022
Vollzeitstellen per Stichtag (ohne Lernende)	56.75	54.85
Total	56.75	54.85

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.

	2023	2022
	TCHF	TCHF
Mietverpflichtungen (EOLT/MZAG)	441	626

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 2023 und dem Datum der vorliegenden Konzernrechnung eingetreten, welche eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven des Konzerns per 30. September 2023 zur Folge hätten oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

22 Übersicht über Tochtergesellschaften und assoziierte Gesellschaften

Gesellschaft / Sitz			Gesellschafts- kapital	Beteiligung 2023	Beteiligung 2022
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 Fremwährungsrisiken bei Beschaffungen eingesetzt. Per 30. September 2023 bestehen keine offenen Derivategeschäfte.

24 Honorar der Revisionsstelle

	2023	2022
	CHF	CHF
Revisionsdienstleistungen	42'000	30'000
Andere Dienstleistungen	0	0
Total	42'000	30'000