

Jahresabschluss **per 30. September 2024**

Bilanz

	Detail	30.09.2024	30.09.2023
Aktiven		CHF	CHF
Flüssige Mittel		8'722'737	14'671'978
Wertschriften mit Börsenkurs		710'026	757'933
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	6'493'007	6'956'591
Übrige kurzfristige Forderungen		258'438	176'976
Vorräte	2	5'032'556	8'609'369
Aktive Rechnungsabgrenzung		318'034	125'739
Total Umlaufvermögen		21'534'798	31'298'586
Finanzanlagen	3	5'787'008	6'787'008
Beteiligungen	4	8'542'975	8'542'975
Sachanlagen	5	39'465'329	26'494'887
Total Anlagevermögen		53'795'312	41'824'870
Total Aktiven		75'330'109	73'123'457
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	5'249'726	4'099'345
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		274'674	956'031
Passive Rechnungsabgrenzungen/kurzfristige Rückstellungen	7	6'516'784	6'669'008
Total kurzfristiges Fremdkapital		12'041'184	11'724'384
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		38'500'000	37'000'000
Vortrag vom Vorjahr		273'789	560'471
Nicht ausbez. Dividenden auf eigenen Aktien		7'620	10'380
Jahresgewinn		4'168'498	3'602'938
Bilanzgewinn		4'449'907	4'173'789
Eigene Aktien		-157'419	-271'153
Total Eigenkapital		51'029'774	49'139'921
Total Passiven		75'330'109	73'123'457

Erfolgsrechnung

	Detail	01.10.2023 - 30.09.2024 CHF	01.10.2022 - 30.09.2023 CHF
Erlös aus Energielieferungen		53'707'247	77'796'269
Erlös aus Dienstleistungen		10'267'714	9'461'783
Erlösminderungen		1'545	110'520
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		63'976'506	87'368'572
Eigenleistungen		217'017	240'455
Übriger Betriebsertrag		362'488	390'698
Total Betriebsertrag		64'556'011	87'999'725
Materialaufwand und Vorleistungen Dritter	9	50'710'841	75'495'698
Personalaufwand	10	5'305'006	4'987'791
Übriger Betriebsaufwand	11	2'524'039	2'032'028
Abschreibungen auf Finanzanlagen		-	1
Abschreibungen auf Sachanlagen		3'266'624	2'927'487
Total betrieblicher Aufwand		61'806'509	85'443'005
Betriebsergebnis (EBIT)		2'749'501	2'556'720
Finanzertrag		1'930'179	1'726'862
Finanzaufwand		215'802	72'584
Ausserordentlicher, einmaliger/periodenfremder Ertrag	12	-	10'864
Ausserordentlicher, einmaliger/periodenfremder Aufwand	12	-	-
Ergebnis vor Steuern		4'463'879	4'221'861
Direkte Steuern		295'381	618'923
Jahresgewinn		4'168'498	3'602'938

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

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

	30.09.2024 CHF	30.09.2023 CHF
Vortrag vom Vorjahr	273'789	560'471
Nicht ausbez. Dividenden auf eigenen Aktien	7'620	10'380
Jahresgewinn	4'168'498	3'602'938
Bilanzgewinn	4'449'907	4'173'789
Dividende aus Jahresgewinn	2'400'000	2'400'000
Einlage in die freiwillige Gewinnreserven	1'500'000	1'500'000
Vortrag auf neue Rechnung	549'907	273'789

Geldflussrechnung

	01.10.2023 - 30.09.2024 CHF	01.10.2022 - 30.09.2023 CHF
Periodengewinn	4'168'498	3'602'938
Abschreibungen	3'266'624	2'927'488
Erfolg aus Verkauf von Anlagevermögen	0	-10'864
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit vor Veränderung des Nettoumlaufvermögens	7'435'122	6'519'562
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	463'584	1'312'757
Veränderung der Vorräte (inkl. Anzahlungen)	3'576'813	-4'609'745
Veränderung der sonstigen Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungen	-273'757	-15'196
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'150'381	-392'158
Veränderung der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	-833'581	1'320'090
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	11'518'562	4'135'311
Investitionen in Sachanlagevermögen	-16'237'065	-1'698'693
Verkauf von Sachanlagevermögen	0	10'864
Kauf / Verkauf Wertschriften	47'907	-59'031
Kauf / Verkauf Beteiligungen & Finanzanlagen	1'000'000	265'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-15'189'158	-1'481'860
Ausbezahlte Dividenden	-2'392'380	-2'389'620
Kauf / Verkauf eigene Aktien	113'734	58'760
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'278'646	-2'330'860
Veränderung der flüssigen Mittel	-5'949'241	322'591
Flüssige Mittel am Anfang der Periode	14'671'978	14'349'387
Flüssige Mittel am Ende der Periode	8'722'737	14'671'978

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	50
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	2024	2023
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	5'882'507	6'169'377
gegenüber Aktionären	1'090'393	1'084'083
gegenüber nahestehenden Gesellschaften	210'907	420'431
Wertberichtigung	-690'800	-717'300
Total	6'493'007	6'956'591

2 Vorräte	2024	2023
	CHF	CHF
Handelsbestand Biogas Zertifikate	4'911'970	3'810'115
Speichergas	1'343'000	4'527'000
Roh-, Hilfs- und Betriebsmaterial	406'586	422'254
Wertberichtigung	-1'629'000	-150'000
Total	5'032'556	8'609'369

3 Finanzanlagen			2024	2023
			CHF	CHF
Darlehen gegenüber Dritten			0	0
Darlehen gegenüber nahestehenden Gesellschaften			1'441'000	2'441'000
Übrige Finanzanlagen			7'294'403	7'294'403
Erneuerbare Gase Linth AG, Glarus	5'673'000	14.88 %	893'650	893'650
EnergiNova 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	546'007
Wertberichtigung			-2'948'395	-2'948'395
Total			5'787'008	6'787'008

4 Beteiligungen				
Gesellschaft / Sitz		Gesellschafts- kapital	Stimm- und Kapitalanteil	Stimm- und Kapitalanteil
	Währung	2024	2024	2023
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
	01.10.2023	Zugänge	Abgänge	Abschreibungen	30.09.2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Verteilnetz	16'995'601	514'246	0	1'030'834	16'479'013
Energiemessung	492'564	82'530	0	87'358	487'736
Geschäftsliegenschaften	6'014'350	0	0	181'487	5'832'863
Tankstellen	7	0	0	0	7
Fernwärme	-497'193	14'076'966	0	619'167	12'960'606
Anlagecontracting	1'178'042	0	0	1'178'042	0
Mobiliar und Einrichtung	46'940	0	0	8'951	37'989
Informatik, Kommunikationssystem	174'641	67'185	0	46'698	195'128
Fahrzeuge	172'740	74'603	0	88'058	159'285
Maschinen, Apparate, Werkzeuge, Geräte	43'354	20'045	0	26'029	37'369
Anlagen im Bau	1'873'841	2'492'703	1'091'213	0	3'275'332
Total	26'494'887	17'328'278	1'091'213	3'266'624	39'465'329
Stand 30.09.2023	27'723'681	3'291'929	1'593'236	2'927'487	26'494'887

6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2024	2023
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	4'888'666	3'684'726
gegenüber nahestehenden Gesellschaften	361'060	414'619
Total	5'249'726	4'099'345

7 Passive Rechnungsabgrenzung/kurzfristige Rückstellungen	2024	2023
	CHF	CHF
Abgrenzung laufende Ertragssteuern	1'491'037	1'651'657
Abgrenzung Personalaufwand	742'007	773'880
Übrige Abgrenzungen	4'283'740	4'243'471
Total	6'516'784	6'669'008

8 Langfristige Rückstellungen	2024	2023
	CHF	CHF
Schwankungsreserven	3'000'000	3'000'000
Projektentwicklung	3'259'151	3'259'151
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	2024	2023
	CHF	CHF
Energie- und Materialeinkauf	43'739'804	68'619'940
Dienstleistungen	6'495'437	6'666'408
Netzunterhalt	475'600	209'350
Total	50'710'841	75'495'698

10 Personalaufwand	2024	2023
	CHF	CHF
Löhne und Gehälter	4'051'093	3'637'117
Sozialleistungen	370'003	359'239
Personalvorsorgeaufwand	678'870	788'880
Übriger Personalaufwand	205'040	202'555
Total	5'305'006	4'987'791

11 Übriger Betriebsaufwand	2024	2023
	CHF	CHF
Raumaufwand	357'970	150'624
Unterhalts- und Reparaturaufwand	122'339	59'191
Fahrzeug- und Transportaufwand	80'628	87'485
Versicherungen und Abgaben	143'385	114'361
Energieaufwand	10'659	27'536
Verwaltungsaufwand	1'423'188	1'117'583
Verkaufs- und Marketingkosten	385'870	475'248
Total	2'524'039	2'032'028

12 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag / Aufwand	2024	2023
	CHF	CHF
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		
Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	0	10'864
Total	0	10'864

Weitere Angaben

13 Nettoauflösung stiller Reserven	2024	2023
	CHF	CHF
Nettoauflösung stiller Reserven	0	0

14 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	2024	2023
	CHF	CHF
ASGA	186'180	0.00

15 Vollzeitstellen	2024	2023
Vollzeitstellen per Stichtag (ohne Lernende)	32.55	30.35
Vollzeitstellen Durchschnitt im Berichtszeitraum (ohne Lernende)	32.60	29.56

16 Eigene Aktien	2024	2023
	CHF	CHF
Anzahl Namenaktien		
Bestand Beginn Periode	173	213
Käufe	0	0
Verkäufe	-73	-40
Bestand Ende Periode	100	173
Tiefstkurs	1'469	1'469
Höchstkurs	1'710	1'469

17 Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt	2024	2023
	CHF	CHF
Buchwert Liegenschaften	5'832'863	6'014'350
Grundpfandbelastung	3'000'000	3'000'000
Beanspruchung	0	0

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

18 Offene derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente werden zur Absicherung von Fremdwährungsrisiken bei Beschaffungen eingesetzt.

19 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.

20 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

21 Honorar der Revisionsstelle	2024	2023
	CHF	CHF
Revisionsdienstleistungen	25'000	29'600