



Jahresrechnung 2023



Bilanz

	Erläuterung Ziffer	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		4'023'579.46	1'586'325.47
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	8'853'430.16	7'606'836.04
Übrige kurzfristige Forderungen	2	331'456.93	329'158.43
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		357'549.00	353'112.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	227'120.11	476'992.08
Total Umlaufvermögen		13'793'135.66	10'352'424.02
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	4	7'304'002.00	3'180'002.00
Beteiligungen	5	950'001.00	950'001.00
Mobile Sachanlagen		50'848.56	139'804.44
Immobilien Sachanlagen	6	32'657'533.52	33'100'671.90
Total Anlagevermögen		40'962'385.08	37'370'479.34
Total Aktiven		54'755'520.74	47'722'903.36
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	1'659'364.41	1'951'269.40
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		0.00	2'500'000.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	8	1'161'881.13	990'378.92
Passive Rechnungsabgrenzungen	9	2'730'139.81	3'138'119.54
Kurzfristige Rückstellungen		506'286.00	511'910.00
Total kurzfristiges Fremdkapital		6'057'671.35	9'091'677.86
Langfristiges Fremdkapital			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Aktionärin		7'500'000.00	7'500'000.00
Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Wasserversorgung		573'586.28	632'222.27
Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen Wasser	10	9'012'938.04	0.00
Total langfristiges Fremdkapital		17'086'524.32	8'132'222.27
Eigenkapital			
Aktienkapital		8'500'000.00	8'500'000.00
Gesetzliche Kapitalreserve (Agio aus Gründung)		3'399'000.00	3'399'000.00
Gesetzliche Gewinnreserve		4'250'000.00	4'250'000.00
Freiwillige Gewinnreserven		12'841'000.00	13'521'000.00
Freiwillige Gewinnreserven Strompreisausgleich		1'500'000.00	1'500'000.00
Gewinnvortrag		9'003.23	2'929.95
Jahresverlust/-gewinn		1'112'321.84	-673'926.72
Total Eigenkapital		31'611'325.07	30'499'003.23
Total Passiven		54'755'520.74	47'722'903.36

Erfolgsrechnung

	Erläuterung Ziffer	2023 CHF	2022 CHF
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	11	29'018'560.79	25'633'794.62
Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen		29'018'560.79	25'633'794.62
Material- und Warenaufwand	12	-18'732'445.62	-17'189'467.19
Bruttoergebnis nach Material- und Warenaufwand		10'286'115.17	8'444'327.43
Personalaufwand		-4'563'959.94	-4'592'665.66
Bruttoergebnis nach Personalaufwand		5'722'155.23	3'851'661.77
Übriger betrieblicher Aufwand		-1'036'527.35	-1'053'545.40
Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen und Wertberichtigungen, Finanzerfolg und Steuern (EBITDA)		4'685'627.88	2'798'116.37
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	13	-3'591'047.77	-3'291'097.56
Veränderung Spezialfinanzierung Wasserversorgung	14	58'635.99	-69'120.12
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern (EBIT)		1'153'216.10	-562'101.31
Finanzaufwand		-194'087.29	-111'160.92
Finanzertrag		147'467.73	64'548.40
Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)		1'106'596.54	-608'713.83
Betrieblicher Nebenerfolg		19'158.75	-52'905.44
Jahresgewinn/-verlust vor Steuern		1'125'755.29	-661'619.27
Direkte Steuern		-13'433.45	-12'307.45
Jahresgewinn/-verlust		1'112'321.84	-673'926.72

Anhang

zur Jahresrechnung der NetZulg AG mit Sitz in Steffisburg per 31. Dezember 2023

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962), erstellt. Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume.

2. Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	8'503'334.51	7'111'590.19
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Aktionärin	432'630.90	580'733.15
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligungen	97'464.75	69'512.70
Wertberichtigungen (Delkredere)	-180'000.00	-155'000.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8'853'430.16	7'606'836.04
2 Übrige kurzfristige Forderungen		
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Dritten	10'717.80	9'419.30
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Beteiligungen	320'739.13	319'739.13
Total Übrige kurzfristige Forderungen	331'456.93	329'158.43
3 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Aktive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Dritten	112'161.26	467'753.68
Aktive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Aktionärin	0.00	9'238.40
Aktive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Beteiligungen	114'958.85	0.00
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	227'120.11	476'992.08
4 Finanzanlagen		
Finanzanlagen gegenüber Dritten	1'804'002.00	1'580'002.00
Finanzanlagen gegenüber Beteiligungen	5'500'000.00	1'600'000.00
Total Finanzanlagen	7'304'002.00	3'180'002.00
5 Beteiligungen		
TW Energie AG	950'000.00	950'000.00
Wasserversorgung Region Thun AG (WASET)	1.00	1.00
Total Beteiligungen	950'001.00	950'001.00
6 Immobille Sachanlagen		
Immobilien Sachanlagen Stromversorgung	16'142'301.41	16'763'760.89
Immobilien Sachanlagen Wasserversorgung	60'174.52	2'748'535.83
Immobilien Sachanlagen Wärmeversorgung	15'382'340.04	12'295'987.63
Immobilien Sachanlagen Verwaltung	1'072'717.55	1'292'387.55
Total Immobille Sachanlagen	32'657'533.52	33'100'671.90

	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF
7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'658'793.71	1'950'860.65
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Aktionärin	570.70	408.75
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'659'364.41	1'951'269.40
8 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	471'714.28	318'002.12
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Aktionärin	690'166.85	672'376.80
Total Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1'161'881.13	990'378.92
9 Passive Rechnungsabgrenzungen		
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Dritten	2'571'540.76	2'993'260.03
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Aktionärin	158'599.05	142'016.50
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Beteiligungen	0.00	2'575.41
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Pensionskasse	0.00	267.60
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	2'730'139.81	3'138'119.54

	2023 CHF	2022 CHF
10 Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen Wasser		
Die Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen Wasser wurde aus der Übertragung der Primäranlagen der Wasserversorgung an die Wasserversorgung Region Thun AG (WARET) geäußert.		
Abgeltung WARET für Primäranlagen	15'961'471.87	
Übertragung Primäranlagen an WARET (Buchwert Sachanlagen Wasser)	-2'748'533.83	
Wertberichtigung Aktienkapitalerhöhung WARET	-4'200'000.00	
Einlage in Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen Wasser	9'012'938.04	
11 Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		
Erlöse Stromversorgung	14'762'904.23	13'192'784.32
Erlöse Wasserversorgung	2'227'539.67	2'360'101.73
Erlöse Wärmeversorgung	2'460'793.20	1'483'627.85
Erlöse Gasversorgung	5'540'047.81	4'788'998.09
Erlöse Arbeiten und Dienstleistungen	4'059'851.71	3'821'467.18
Erlösminderungen	-32'575.83	-13'184.55
Total Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	29'018'560.79	25'633'794.62
12 Material- und Warenaufwand		
Aufwand Energie und Wasser	-17'330'422.39	-15'524'333.43
Aufwand Material, Waren und Dienstleistungen	-1'402'023.23	-1'665'133.76
Total Material- und Warenaufwand	-18'732'445.62	-17'189'467.19

13 Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens

Die Abschreibungen werden analog der langjährigen Praxis vorgenommen.

14 Veränderung Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Die Wasserrechnung hat im Jahr 2023 mit einem negativen Ergebnis abgeschlossen. Der Verlust wurde der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Wasserversorgung entnommen.

3. Weitere vom Gesetz verlangte Angaben

Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen beläuft sich im Jahresdurchschnitt auf weniger als 50 Vollzeitstellen (dito Vorjahr).

Beteiligungen / Finanzanlagen			31.12.2023	31.12.2022
Gesellschaft	Sitz	Aktienkapital	Kapital- und Stimmenanteil	Kapital- und Stimmenanteil
TW Energie AG	Steffisburg	CHF 1'200'000.00	100.0%	100.0%
Wasserversorgung Region Thun AG	Thun	CHF 15'000'000.00	35.0%	35.0%
Fernwärme Thun AG	Thun	CHF 6'000'000.00	15.0%	15.0%
Asova AG	Thun	CHF 560'000.00	8.0%	0.0%
Yutility AG	Bern	CHF 3'100'000.00	3.2%	3.2%
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen			31.12.2023	31.12.2022
			CHF	CHF
VZ BVG Sammelstiftung, Zürich			0.00	267.60

Verwendung des Bilanzgewinns

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Antrag des Verwaltungsrates per 31. Dezember 2023		
zur Verfügung der Generalversammlung		
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	9'003.23	2'929.95
Jahresgewinn/-verlust	1'112'321.84	-673'926.72
Bilanzgewinn/-verlust	1'121'325.07	-670'996.77
Entnahme aus den freiwilligen Gewinnreserven	0.00	680'000.00
Total zur Verfügung der Generalversammlung	1'121'325.07	9'003.23
zur Verwendung der Generalversammlung		
Zuweisung an die freiwilligen Gewinnreserven	-1'120'000.00	0.00
Gewinnvortrag auf neue Rechnung	1'325.07	9'003.23
Rückzahlung aus den gesetzlichen Kapitalreserven zur Genehmigung durch die Generalversammlung		
Entnahme aus der gesetzlichen Kapitalreserve (Agio aus Gründung)	510'000.00	0.00
Rückzahlung aus der gesetzlichen Kapitalreserve (Agio aus Gründung)	-510'000.00	0.00

Da die gesetzlichen Reserven 50% des Aktienkapitals betragen, wird auf eine weitere Zuweisung verzichtet.



Ernst & Young AG
Schanzenstrasse 4a
Postfach
CH-3001 Bern

Telefon: +41 58 286 61 11
www.ey.com/de_ch

An die Generalversammlung der
NetZulg AG, Steffisburg

Bern, 27. März 2024

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der NetZulg AG für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes und der Antrag über die Rückzahlung aus der gesetzlichen Kapitalreserve nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entsprechen.

Ernst & Young AG

Andreas Schwab-Gatschet
Zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Cédric Meyer
Zugelassener Revisionsexperte

Die Jahresrechnung 2023 und der Jahresbericht 2023 sind Bestandteile des Geschäftsberichts 2023.



Die Jahresrechnung und der illustrierte Jahresbericht können unter www.netzulg.ch/gj23 heruntergeladen werden.
Gedruckte Exemplare können schriftlich oder telefonisch angefordert werden.



NetZulg AG · Bernstrasse 138 · 3613 Steffisburg
033 439 42 42 · info@netzulg.ch · www.netzulg.ch