



Jahresrechnung 2022



Bilanz

	Erläuterung Ziffer	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		1'586'325.47	2'687'271.07
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	7'606'836.04	7'113'598.56
Übrige kurzfristige Forderungen	2	329'158.43	521'349.13
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		353'112.00	369'833.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	476'992.08	242'357.66
Total Umlaufvermögen		10'352'424.02	10'934'409.42
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	4	3'180'002.00	3'520'002.00
Beteiligungen	5	950'001.00	950'001.00
Mobile Sachanlagen		139'804.44	213'615.46
Immobilien Sachanlagen	6	33'100'671.90	30'400'486.94
Total Anlagevermögen		37'370'479.34	35'084'105.40
Total Aktiven		47'722'903.36	46'018'514.82
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	1'951'269.40	1'485'768.53
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		2'500'000.00	0.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	8	990'378.92	1'233'170.71
Passive Rechnungsabgrenzungen	9	3'138'119.54	3'010'338.48
Kurzfristige Rückstellungen		511'910.00	543'205.00
Total kurzfristiges Fremdkapital		9'091'677.86	6'272'482.72
Langfristiges Fremdkapital			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Aktionärin		7'500'000.00	7'500'000.00
Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Wasserversorgung		632'222.27	563'102.15
Total langfristiges Fremdkapital		8'132'222.27	8'063'102.15
Eigenkapital			
Aktienkapital		8'500'000.00	8'500'000.00
Gesetzliche Kapitalreserve (Agio aus Gründung)		3'399'000.00	0.00
Gesetzliche Gewinnreserve		4'250'000.00	4'250'000.00
Freiwillige Gewinnreserven		13'521'000.00	16'610'000.00
Freiwillige Gewinnreserven Strompreisausgleich		1'500'000.00	1'500'000.00
Gewinnvortrag		2'929.95	8'191.30
Jahresverlust/-gewinn		-673'926.72	814'738.65
Total Eigenkapital		30'499'003.23	31'682'929.95
Total Passiven		47'722'903.36	46'018'514.82

Erfolgsrechnung

	Erläuterung Ziffer	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	10	25'633'794.62	22'782'039.63
Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen		25'633'794.62	22'782'039.63
Material und Warenaufwand	11	-17'189'467.19	-13'249'948.32
Bruttoergebnis nach Material- und Warenaufwand		8'444'327.43	9'532'091.31
Personalaufwand		-4'592'665.66	-4'489'282.75
Bruttoergebnis nach Personalaufwand		3'851'661.77	5'042'808.56
Übriger betrieblicher Aufwand		-1'053'545.40	-1'128'456.91
Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen und Wertberichtigungen, Finanzerfolg und Steuern (EBITDA)		2'798'116.37	3'914'351.65
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	12	-3'291'097.56	-2'982'736.22
Veränderung Spezialfinanzierung Wasserversorgung	13	-69'120.12	-64'512.17
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern (EBIT)		-562'101.31	867'103.26
Finanzaufwand		-111'160.92	-118'346.05
Finanzertrag		64'548.40	68'265.41
Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)		-608'713.83	817'022.62
Betrieblicher Nebenerfolg		-52'905.44	-1'690.52
Jahresverlust/-gewinn vor Steuern		-661'619.27	815'332.10
Direkte Steuern		-12'307.45	-593.45
Jahresverlust/-gewinn		-673'926.72	814'738.65

Anhang

zur Jahresrechnung der NetZulg AG mit Sitz in Steffisburg per 31. Dezember 2022

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

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	7'111'590.19	6'868'551.21
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Aktionärin	580'733.15	358'813.55
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligungen	69'512.70	31'233.80
Wertberichtigungen (Delkredere)	-155'000.00	-145'000.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'606'836.04	7'113'598.56
2 Übrige kurzfristige Forderungen		
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Dritten	9'419.30	1'610.00
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Beteiligungen	319'739.13	519'739.13
Total Übrige kurzfristige Forderungen	329'158.43	521'349.13
3 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Aktive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Dritten	467'753.68	199'729.96
Aktive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Aktionärin	9'238.40	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Beteiligungen	0.00	42'627.70
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	476'992.08	242'357.66
4 Finanzanlagen		
Finanzanlagen gegenüber Dritten	1'580'002.00	1'620'002.00
Finanzanlagen gegenüber Beteiligungen	1'600'000.00	1'900'000.00
Total Finanzanlagen	3'180'002.00	3'520'002.00
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

	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
6 Immoblie Sachanlagen		
Immobilie Sachanlagen Stromversorgung	16'763'760.89	17'447'213.55
Immobilie Sachanlagen Wasserversorgung	2'748'535.83	2'767'591.13
Immobilie Sachanlagen Wärmeversorgung	12'295'987.63	8'608'694.71
Immobilie Sachanlagen Verwaltung	1'292'387.55	1'576'987.55
Total Immoblie Sachanlagen	33'100'671.90	30'400'486.94
7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'950'860.65	1'485'352.23
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Aktionärin	408.75	416.30
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'951'269.40	1'485'768.53
8 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	318'002.12	508'250.71
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Aktionärin	672'376.80	666'573.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Pensionskasse	0.00	58'347.00
Total Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	990'378.92	1'233'170.71
9 Passive Rechnungsabgrenzungen		
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Dritten	2'993'260.03	2'831'930.33
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Aktionärin	142'016.50	154'408.15
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Beteiligungen	2'575.41	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Pensionskasse	267.60	24'000.00
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	3'138'119.54	3'010'338.48
	2022	2021
	CHF	CHF
10 Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		
Erlöse Stromversorgung	13'192'784.32	12'399'841.24
Erlöse Wasserversorgung	2'360'101.73	2'332'739.79
Erlöse Wärmeversorgung	1'483'627.85	1'256'481.97
Erlöse Gasversorgung	4'788'998.09	4'033'934.13
Erlöse Arbeiten und Dienstleistungen	3'821'467.18	2'784'859.55
Erlösminderungen	-13'184.55	-25'817.05
Total Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	25'633'794.62	22'782'039.63
11 Material- und Warenaufwand		
Aufwand Energie und Wasser	-15'524'333.43	-11'983'520.85
Aufwand Material, Waren und Dienstleistungen	-1'665'133.76	-1'266'427.47
Total Material- und Warenaufwand	-17'189'467.19	-13'249'948.32
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		
Die Abschreibungen werden analog der langjährigen Praxis vorgenommen.		
13 Veränderung Spezialfinanzierung Wasserversorgung		
Die Wasserrechnung hat im Jahr 2022 mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen. Der Gewinn wurde der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Wasserversorgung zugeführt.		

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	Gesellschaft	Kapital- und Sitz	Kapital- und Aktienkapital	31.12.2022	31.12.2021
				Stimmenanteil	Stimmenanteil
	TW Energie AG	Steffisburg	CHF 1'200'000.00	100.0%	100.0%
	Wasserversorgung Region Thun AG	Thun	CHF 3'000'000.00	35.0%	35.0%
	Fernwärme Thun AG	Thun	CHF 6'000'000.00	15.0%	15.0%
	Yutility AG	Bern	CHF 3'100'000.00	3.2%	3.2%

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
VZ BVG Sammelstiftung, Zürich	267.60	0.00
Pensionskasse der Gemeinde Steffisburg	0.00	82'347.00

Verwendung des Bilanzgewinns

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Antrag des Verwaltungsrates per 31. Dezember 2022		
zur Verfügung der Generalversammlung		
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	2'929.95	8'191.30
Jahresverlust/-gewinn	-673'926.72	814'738.65
Bilanzverlust/-gewinn	-670'996.77	822'929.95
Entnahme aus den freiwilligen Gewinnreserven	680'000.00	0.00
Total zur Verfügung der Generalversammlung	9'003.23	822'929.95
zur Verwendung der Generalversammlung		
Dividende von 6 % auf dem Aktienkapital	0.00	-510'000.00
Zuweisung an die freiwilligen Gewinnreserven	0.00	-310'000.00
Gewinnvortrag auf neue Rechnung	9'003.23	2'929.95
Umbuchungen im Eigenkapital		
zur Genehmigung durch die Generalversammlung		
Entnahme aus der gesetzlichen Gewinnreserve und Einlage in die gesetzliche Kapitalreserve (Agio aus Gründung)	0.00	3'399'000.00
Entnahme aus den freiwilligen Gewinnreserven und Einlage in die gesetzliche Gewinnreserve	0.00	3'399'000.00

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
Fax: +41 58 286 30 04
www.ey.com/ch

An die Generalversammlung der
NetZulg AG, Steffisburg

Bern, 22. März 2023

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der NetZulg AG für das am 31. Dezember 2022 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 nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Ernst & Young AG

Andreas Schwab-Gatschet
Zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Patrik Fischer
Zugelassener Revisionsexperte



Die Jahresrechnung 2022 und der Jahresbericht 2022 sind Bestandteile
des Geschäftsberichts 2022.



Die Jahresrechnung und der illustrierte Jahresbericht können unter
www.netzulg.ch/gj22 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