

▶▶ Genossenschaft Elektra, Jegenstorf
Bernstrasse 40
CH-3303 Jegenstorf

Telefon +41 31 763 31 31

info@elektra.ch
elektra.ch

▶▶ **elektra**
Strom ist unsere Stärke

Finanzbericht 2016

Bilanz

		31.12.2016		31.12.2015	
	Anhang	CHF	%	CHF	%
Aktiven					
Flüssige Mittel		29 433 443		29 061 327	
Wertschriften mit Börsenkurs	1) Seite 6	3 077 329		1 059 789	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2) Seite 6	10 520 540		9 629 276	
Übrige kurzfristige Forderungen	3) Seite 6	169 230		112 160	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		24 072		41 691	
Aktive Rechnungsabgrenzungen		21 731		287 691	
Umlaufvermögen		43 246 345	80,6	40 191 934	78,6
Finanzanlagen		39 404		39 404	
Beteiligungen		1		1	
Mobile Sachanlagen		2 508		8	
Eigene Photovoltaikanlagen		1 233 548		734 878	
Anlagen im Bau Photovoltaikanlagen/Verteilnetz		38 383		581 065	
Stromtankstellen		1		1	
Netze	4) Seite 6	1 123 165		1 404 333	
Zähler- und Rundsteuerapparate		3		2	
Immobilien		7 990 460		8 179 860	
Anlagevermögen		10 427 473	19,4	10 939 553	21,4
Total Aktiven		53 673 818	100,0	51 131 487	100,0
Passiven					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5 241 499		4 423 440	
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		–		–	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	5) Seite 6	1 781 756		334 847	
Passive Rechnungsabgrenzungen	6) Seite 6	1 731 460		4 167 057	
Kurzfristige Rückstellungen		1 866 102		2 655 435	
Kurzfristiges Fremdkapital		10 620 817	19,8	11 580 780	22,6
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		–		–	
Übrige langfristige Verbindlichkeiten		–		–	
Langfristige Rückstellungen	7) Seite 6	3 501 836		4 541 836	
Langfristiges Fremdkapital		3 501 836	6,5	4 541 836	8,9
Fremdkapital		14 122 653	26,3	16 122 615	31,5
Anteilscheinkapital		4 032 000		3 964 000	
Genossenschaftskapital		4 032 000		3 964 000	
Gesetzliche Gewinnreserven		3 325 000		3 325 000	
Gesetzliche Gewinnreserven		3 325 000		3 325 000	
Netzbaufonds		26 850 000		22 850 000	
Gewinnvortrag		632 032		1 440 321	
Jahresgewinn		4 712 133		3 429 551	
Freiwillige Gewinnreserven		32 194 165		27 719 872	
Eigenkapital		39 551 165	73,7	35 008 872	68,5
Total Passiven		53 673 818	100,0	51 131 487	100,0

Erfolgsrechnung

		2016		2015	
	Anhang	CHF	CHF	+/-	%
Nettoerlös		35 696 011	33 459 547	6,7	
Übriger Betriebsertrag		227 270	313 609	–27,5	
Bestandesänderungen und nicht fakturierte Dienstleistungen		–	–	0,0	
Material- und übriger direkter Aufwand		–23 639 949	–23 495 811	0,6	
Bruttogewinn	8) Seite 6	12 283 332	10 277 344	19,5	
in Prozent zum Nettoerlös		34,4 %	30,7 %		
Personalaufwand		3 225 234	3 095 672	4,2	
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz		414 170	431 069	–3,9	
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren		61 257	43 387	41,2	
Energie- und Entsorgungsaufwand		31 777	29 123	9,1	
Verwaltungsaufwand		760 830	795 983	–4,4	
Informatikaufwand		473 726	352 673	34,3	
Werbeaufwand		458 789	442 945	3,6	
Übriger Betriebsaufwand		–	15 804	–100,0	
Personal- und übriger Betriebsaufwand		5 425 783	5 206 656	4,2	
in Prozent zum Nettoerlös		15,2 %	15,6 %		
Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen und Wertberichtigungen, Finanzerfolg und Steuern		6 857 549	5 070 688	35,2	
in Prozent zum Nettoerlös		19,2 %	15,2 %		
Abschreibungen		–2 350 671	–2 245 046	4,7	
Finanzertrag		16 351	30 363	–46,1	
Finanzaufwand		–48 580	–1 516	3 104,5	
Betriebliches Ergebnis vor Steuern		4 474 649	2 854 489	56,8	
in Prozent zum Nettoerlös		12,5 %	8,5 %		
Betriebsfremder Ertrag	9) Seite 7	701 423	686 973	2,1	
Betriebsfremder Aufwand	10) Seite 7	–301 591	–153 081	97,0	
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	11) Seite 7	1 172 193	2 002 230	–41,5	
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	12) Seite 7	–150 725	–1 180 559	–87,2	
Direkte Steuern		–1 183 816	–780 502	51,7	
Jahresgewinn		4 712 133	3 429 551	37,4	
in Prozent zum Nettoerlös		13,2 %	10,2 %		

Geldflussrechnung

	2016	2015
	CHF	CHF
Jahresgewinn	4 712 133	3 429 551
Abschreibungen auf dem Anlagevermögen	2 540 071	2 245 046
Veränderung von Rückstellungen	-1 040 000	-2 000 000
Buchgewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	-	-
Nicht realisierter Kursgewinn (-) / -verlust (+)	-	30 101
Unternehmens-Cashflow	6 212 204	3 704 698
Veränderung Umlaufvermögen (ohne flüssige Mittel)	-682 295	-179 872
Veränderung kurzfristiges Fremdkapital	-959 961	1 818 798
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	4 569 948	5 343 624
Investitionen		
– Kauf von kurzfristig gehaltenen Wertschriften	-2 000 000	-
– Immobilien	-	-
– Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	-88 837	-251 983
– Stromtankstellen	-	-38 659
– Verteilnetz	-370 236	15 308
– Informatik	-74 111	-61 030
– Eigene Photovoltaikanlagen	-1 457 925	-240 956
– Anlagen im Bau Photovoltaikanlagen/Verteilnetz	-38 383	-581 065
Total Investitionen	-4 029 492	-1 158 385
Desinvestitionen	1 500	3 104
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-4 027 992	-1 155 281
Free Cash Flow	541 956	4 188 343
Dividendenzahlung	-237 840	-235 440
Veränderung Anteilscheinkapital	68 000	40 000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-169 840	-195 440
Veränderung flüssige Mittel	372 116	3 992 903
Anfangsbestand flüssige Mittel per 1.1.	29 061 327	25 068 424
Endbestand flüssige Mittel per 31.12.	29 433 443	29 061 327
Veränderung flüssige Mittel	372 116	3 992 903

Anhang der Jahresrechnung

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer 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 zum 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. Zum Wohle des Unternehmens können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

2016 wurde der Kontenplan neu gegliedert. Dadurch ergeben sich einzelne Verschiebungen gegenüber dem Vorjahr, welches nicht angepasst wurde.

Angaben über die vom Gesetz abweichenden Bewertungsgrundsätze

Wertschriften des Umlaufvermögens und Schwankungsreserve

Bei den Wertschriften des Umlaufvermögens handelt es sich um börsengehandelte Titel, welche als Liquiditätsreserve dienen. Die Bewertung erfolgt zu Kurswerten abzüglich einer Wertschwankungsreserve von 20%; mindestens aber zum Anschaffungskurs oder tieferen Marktpreis.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zu Nominalwerten bilanziert. Die Wertberichtigung (Delkrede) umfasst grundsätzlich eine Pauschale von 5 % auf dem Bestand zuzüglich allfälliger Einzelberichtigungen.

Finanzanlagen

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um Titel, die aus strategischen Gründen gehalten werden. Die Bilanzierung erfolgt zu Anschaffungswerten abzüglich Wertberichtigungen.

Beteiligungen

Beteiligungen werden zu Anschaffungswerten abzüglich Wertberichtigungen bewertet.

Sachanlagen

Die Abschreibungen auf den Sachanlagen erfolgen je nach Kategorie gesondert:

– Mobile Sachanlagen	Sofortabschreibung
– Eigene Photovoltaikanlagen	ab 2016: linear, 2 Jahre Nutzungsdauer, vor 2016: linear, 5 Jahre Nutzungsdauer, allenfalls Sonderabschreibungen
– Stromtankstellen	Sofortabschreibung
– Eigene Netzinvestitionen	Sofortabschreibung
– Netzzukäufe	linear, 10 Jahre Nutzungsdauer resp. 2 Jahre Nutzungsdauer für Goodwill
– Zähler- und Rundsteuerapparate	Sofortabschreibung
– Immobilien	Abschreibungen nach Vorsichtsprinzip

Rückstellungen

Die Höhe der Rückstellungen wird aufgrund einer vorsichtigen Schätzung durch den Verwaltungsrat bestimmt.

Anhang der Jahresrechnung

	2016	2015
	CHF	CHF
Angaben, Aufschlüsselung und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung		
1) Finanzanlagen		
Wertschriften mit Börsenkurs (Dynamisches Depot Valiant und CS)	1 346 629	1 324 736
Wertschwankungsreserven	-269 300	-264 947
Übrige kurzfristig gehaltene Wertschriften	2 000 000	-
Total Finanzanlagen	3 077 329	1 059 789
2) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	11 074 140	10 136 076
Delkredere	-553 600	-506 800
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10 520 540	9 629 276
3) Übrige kurzfristige Forderungen		
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber nahestehenden Personen (Elektra Energie AG)	116 459	62 841
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Dritten	52 771	49 319
Total übrige kurzfristige Forderungen	169 230	112 160
4) Netze		
Mittelspannungsnetze	1	1
Niederspannungsnetze	11 231 64	14 043 32
Total Netze	1 123 165	14 043 333
5) Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	1 781 756	334 847
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1 781 756	334 847
6) Passive Rechnungsabgrenzungen		
Abgaben an Gemeinden	1 123 821	1 016 030
Abgrenzung für direkte und indirekte Steuern	-	658 000
Übrige Abgrenzungen	607 639	2 493 026
Total passive Rechnungsabgrenzungen	1 731 460	4 167 057
7) Langfristige Rückstellungen		
Rückstellung Netzarabatt BKW	1 062 436	2 062 436
Übrige Rückstellungen	2 439 400	2 479 400
Total langfristige Rückstellungen	3 501 836	4 541 836
Angaben, Aufschlüsselung und Erläuterungen zum Bruttogewinn		
8) Bruttogewinn		
Erlös Stromgeschäft	34 665 572	33 950 507
Erlösminderungen (2015: Rabatt an Kunden CHF 2 Mio.)	-64 579	-2 146 443
Veränderung Delkredere	-46 800	-9 800
Übriger Betriebsertrag	227 270	313 609
Stromankauf	-21 966 652	-21 441 419
Abgaben an Gemeinden	-1 123 821	-1 016 030
Bruttogewinn Stromgeschäft	11 690 990	9 650 424

Anhang der Jahresrechnung

	2016	2015
	CHF	CHF
Rücklieferungen eigene Photovoltaikanlagen	256 165	260 446
Erlös Solaranlagen	1 058 135	1 344 803
Aktiviert Eigenleistungen	83 684	60 034
Aufwand Solaranlagen	-805 642	-1 038 362
Bruttogewinn Solaranlagen	592 342	626 921
Angaben, Aufschlüsselung und Erläuterungen zum betriebsfremden Ertrag und Aufwand		
9) Betriebsfremder Ertrag		
Wertschriftenerträge/realisierte Kursgewinne	47 240	48 042
Kursgewinne nicht realisiert	80 830	59 812
Miet- und Pachtzinserträge	573 353	579 118
Total betriebsfremder Ertrag	701 423	686 973
10) Betriebsfremder Aufwand		
Depotgebühren und Wertschriftenspesen	-	-3 349
Realisierte Kursverluste	-	-3 617
Kursverluste nicht realisiert	-47 743	-89 913
Liegenschaftsunterhalt / Gebäudeversicherung	-64 448	-56 201
Abschreibungen auf nicht betrieblichen Liegenschaften	-189 400	-
Total betriebsfremder Aufwand	-301 591	-153 081
Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung		
11) Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		
Nettoauflösung Rückstellungen/passive Rechnungsabgrenzungen	1 159 253	2 000 000
Diverse periodenfremde Erträge	12 940	2 230
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	1 172 193	2 002 230
12) Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand		
Erstmalige Abgrenzung von Ferien- und Gleitzeitguthaben	-137 830	-
Einlage Wertschwankungsreserve Wechsel Beitragsprimat	-	-180 559
Abgrenzung Arbeitgeberbeitragsreserve	-	-1 000 000
Diverse periodenfremde Aufwendungen	-12 895	-
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-150 725	-1 180 559

Anhang der Jahresrechnung

	2016	2015
	CHF	CHF
Bewertung von Aktiven zu Kurs-/Marktwerten		
Wertschriften mit Börsenkurs	1 346 629	1 324 736
Wertschwankungsreserven	-269 300	-264 947
Bilanzwert	1 077 329	1 059 789
Beteiligungen, die für die Beurteilung der Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaft wesentlich sind		
Elektra Energie AG, Jegenstorf	100%	100%
Grundkapital CHF 300 000	100%	100%
Energieunternehmen		
Aufgelöste Wiederbeschaffungsreserven und die darüber hinausgehenden stillen Reserven		
Aufgelöste stille Reserven	-	-
Anteilscheinkapital		
Bestand per 01.01. (991 Anteile)	3 964 000	3 924 000
Ausgabe 32 Anteile (Vorjahr 20 Anteile) zu CHF 4 000	128 000	80 000
Rücknahme 15 Anteile (Vorjahr 10 Anteile) zu CHF 4 000	-60 000	-40 000
Bestand per 31.12. (1 008 Anteile)	4 032 000	3 964 000

Gemäss Statuten können die Genossenschafter unter Wahrung einer dreimonatigen Kündigungsfrist auf das Ende eines Geschäftsjahres austreten. Der Anteilschein wird dem ausscheidenden Mitglied zum Nominalwert zurückbezahlt.

Anhang der Jahresrechnung

	2016	2015
	CHF	CHF
Der aktuelle Steuerwert eines Anteilscheins beträgt CHF 15 600		
Der aktuelle Wert des Anteilscheins, basierend auf der definitiven Veranlagung 2014, wurde uns am 8. November 2016 von der Steuerverwaltung mitgeteilt. Falls Sie Ihre Steuererklärung bereits mit dem Steuerwert von CHF 8 800 eingereicht haben, wird die Steuerverwaltung die Korrektur vornehmen. Bitte prüfen Sie Ihre Steuerveranlagung auf den korrekten Steuerwert.		
Nicht bilanzierte Leasing- und Mietverbindlichkeiten		
Nicht bilanzierte Mietverträge mit Restlaufzeit < 1 Jahr	-	-
Nicht bilanzierte Mietverträge mit Restlaufzeit > 1 Jahr	92 410	110 430
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Verbindlichkeit gegenüber PKE Vorsorgestiftung Energie	29 381	29 869
Personalbestand		
Anzahl Mitarbeitende (inkl. Lernende und Teilzeitangestellte)	28	27
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	23	21
Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag		
Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Verwaltungsrat am 21. März 2017 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2016 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.		
Es bestehen keine weiteren nach Art. 959c OR ausweispflichtigen Sachverhalte.		
Freiwillige Angaben		
Stand Arbeitgeberbeitragsreserven	1 044 291	44 291

Antrag



Dr. Röthlisberger AG
Schönburgstrasse 41
Postfach 561
3000 Bern 22
T +41 (0)31 336 14 14
roethlisbergerag.ch

Partnergeseellschaft

G+S Treuhand AG
Bern



Mitglied von EXPERTsuisse

A member of
mint.alliance

	2016	2015
	CHF	CHF
Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinnes		
Nach Entgegennahme der mündlichen Erläuterungen und des schriftlichen Berichtes der Revisionsstelle hat der Verwaltungsrat an seiner Sitzung vom 21. März 2017 die vorliegende Jahresrechnung sowie den Geschäftsbericht für das Jahr 2016 einstimmig und mit Dank an die Geschäftsleitung und die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter genehmigt. Der Verwaltungsrat beantragt der Generalversammlung die Genehmigung des Geschäftsberichtes und der Jahresrechnung 2016 sowie die Entlastung der Verwaltungsbehörde. Der Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung setzt sich wie folgt zusammen:		
Zur Verfügung der Generalversammlung		
Gewinnvortrag	632 032	1 440 321
Jahresgewinn	4 712 133	3 429 551
Bilanzgewinn per 31. Dezember	5 344 165	4 869 872
Vorgeschlagene Gewinnverwendung		
Total Dividende 6% / 1008 Anteilscheine à CHF 4 000	241 920	237 840
Zuweisung Gesetzlicher Reservefonds	–	–
Zuweisung Netzaufwands	4 000 000	4 000 000
Vortrag auf neue Rechnung	1 102 245	632 032
Total Gewinnverwendung	5 344 165	4 869 872

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der

Genossenschaft Elektra, Jegenstorf

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) der Genossenschaft Elektra, Jegenstorf für das am 31. Dezember 2016 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 Bilanzgewinns nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

Ferner bestätigen wir, dass das Genossenschafterverzeichnis korrekt geführt wird.

Bern, 21. März 2017 pe/kz
018400RB_eR_2016

Dr. Röthlisberger AG

René Peterhans
dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Fabio Krieger
dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)
Bilanzsumme: CHF 53'673'818 / Jahresgewinn: CHF 4'712'133