

## **Jahresbericht 2017 / 2018**

## **Jahresrechnung 2017 / 2018**

Bilanz per 30. Juni 2018

Erfolgsrechnung 1. Juli 2017 bis 30. Juni 2018

Anhang gemäss Art. 959c OR

Bericht der Revisionsstelle

Gewinnverwendung

Fernheizkraftwerk Meiringen AG  
c/o Alpenenergie  
Kreuzgasse 4  
3860 Meiringen  
033 972 60 00  
[www.fhkw-meiringen.ch](http://www.fhkw-meiringen.ch)

# JAHRESBERICHT

für das 25. Geschäftsjahr  
1. Juli 2017 - 30. Juni 2018

## Verwaltungsrat

Präsident	Walter Otth, Meiringen
Vizepräsident	Toni Hayoz, Meiringen
Mitglieder	Jürg Fehlmann, Meiringen Gerhard Fuchs, Meiringen Werner Zenger, Schattenhalb Andres Fankhauser, Meiringen
Sekretär	Stefan Meier (nicht Mitglied des VR)
Revisionsstelle	Peter Anderegg, eidg. dipl. Wirtschaftsprüfer, Meiringen
Betriebsleitung	Urs Inder, Alpen Energie Dorfgemeinde Meiringen

Fernheizkraftwerk Meiringen, Alpbachstrasse 28, 3860 Meiringen  
Telefon 033 972 60 00, [www.fhkw-meiringen.ch](http://www.fhkw-meiringen.ch)

## Ordentliche Generalversammlung vom 26. Oktober 2017

An der 24. ordentlichen Generalversammlung vom 26. Oktober 2017 waren im Reichenbachsaal der Privatklinik Meiringen 44 Aktionäre anwesend oder vertreten. Sie vertraten total 5'381 Namenaktien bzw. ein Aktienkapital von CHF 1'345'250. Dem Verwaltungsrat wurde Entlastung erteilt und alle seine Anträge wurden angenommen. Wahlen im Verwaltungsrat waren keine anstehend. Als Revisionsstelle wurde Anderegg Treuhand, Meiringen, für ein weiteres Jahr bestätigt.

## Verwaltungsrat

Im Geschäftsjahr 2017/2018 fanden 4 Verwaltungsratssitzungen statt. Weitere Geschäfte wurden in bilateralen Sitzungen oder Besprechungen erledigt.

## Betrieb

Die Wärmeproduktion erfolgte ohne Unterbuch und praktisch nur mit Holz. Die neue Produktionsanlage bewährt sich.

Produktionsleistungen	<u>2017 – 2018</u>	<u>Vorjahr</u>	<u>Abweichung</u>
Wärmeverkauf an Bezüger	12'108'000	11'968'000	kWh + 1.17 %
Holzsplitzel	19'263	19'662	Sm <sup>3</sup> - 2.02 %
Heizölverbrauch	0	2'400	Liter - 100.00 %

## Energieabsatz

Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnte wiederum 1 Liegenschaft neu an das Fernwärmenetz angeschlossen werden. Weitere Anschlüsse sind in Arbeit, darunter das Feriendorf Meiringen.

## Technische Betriebsführung

Das Fernheizkraftwerk wird durch Alpen Energie Dorfgemeinde Meiringen vorbildlich und mit grosser Fachkompetenz geführt.

## Jahresrechnung

Das Ergebnis ist erfreulich und entspricht den Erwartungen und dem Finanzplan. Nachfolgend einige Details zur Jahresrechnung:

### Bilanz

Das Nettoumlaufvermögen (Umlaufvermögen abzüglich kurzfristiges Fremdkapital) beträgt CHF 233'030.58 (Vorjahr CHF 258'700.17). Nach Netto-Investitionen von CHF 700.40 wurden auf dem Anlagevermögen Abschreibungen von CHF 555'700.40 (Vorjahr CHF 524'869.99) verbucht. Das langfristige Fremdkapital konnte um CHF 611'670.00 auf CHF 2'486'700.00 abgebaut werden. Das Eigenkapital beträgt neu CHF 2'381'332.58 oder 47.3 % der Bilanzsumme.

### Erfolgsrechnung

Der Gesamtertrag von CHF 1'550'953.84 (ohne Wertberichtigung Debitoren) ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 17'980.39 oder 1.17% gestiegen. Die Zunahme resultiert aus den Neuanschlüssen und Erweiterungen.

Der Materialaufwand von CHF 637'347.32 ist im Vergleich zum Vorjahr um CHF 23'190.46 leicht gestiegen. Die Zunahme resultiert aus der Preisanpassung der Holzbeschaffung.

Der Personalaufwand beinhaltet die Arbeitsleistungen von Alpen Energie für den Betrieb und die Betreuung der Anlage und liegt CHF 19'081.11 unter dem Vorjahr.

Der Betriebsaufwand von total CHF 205'628.79 ist praktisch identisch mit dem Vorjahr (CHF 205'628.79)

Das Ergebnis vor Abschreibungen, Finanzerfolg und Steuern (EBITDA) von CHF 637'629.96 liegt um CHF 12'899.56 oder 2.06% über dem Vorjahr.

Die verbuchten Abschreibungen von CHF 555'700.40 liegen über den kalkulatorisch berechneten oder betrieblich notwendigen Wertberichtigungen.

Der Finanzaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 12'660.00 gesunken. Hier haben sich die Amortisationen auf dem langfristigen Fremdkapital ausgewirkt.

Die Rechnung 2017/2018 schliesst mit einem Jahrgewinn von CHF 31'000.41.

## Dank

Wir danken unseren Aktionären für ihr Engagement und ihre Unterstützung; unseren Kunden für die Treue und das Vertrauen. Den Mitarbeitern von Alpen Energie Dorfgemeinde Meiringen danken wir für den sehr hohen Arbeitseinsatz und die umsichtige Führung des Werkes.

Meiringen, Anfang September 2018

FERNHEIZKRAFTWERK MEIRINGEN AG



Walter Otth  
Präsident



Toni Hayoz  
Vizepräsident

## BILANZ

per 30.Juni 2018 mit Vorjahreszahlen

Konto	Bezeichnung	30.06.2018	30.06.2017
<b>Umlaufvermögen</b>			
1020 - 1025	Bankguthaben	158 354.83	172 485.15
1100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	189 382.35	172 143.15
1120	Wertberichtigung Guthaben aus L+L	9 500.00-	8 700.00-
1176	Guthaben Verrechnungssteuer	17.00	19.12
1200	Vorräte Brennstoffe	54 000.00	88 000.00
1220	Vorräte techn. Material	1.00	1.00
1300	Aktive Rechnungsabgrenzung	7 700.00	7 100.00
	<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>399 955.18</b>	<b>431 048.42</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
1500	Mobilien	1.00	1.00
1510	Maschinen, Geräte	10 000.00	20 000.00
1520	EDV, Kommunikationsanlagen	1.00	1.00
1605	Anlagen Energieerzeugung	3 050 000.00	3 350 000.00
1620	Gebäude	865 000.00	935 000.00
1650	Leitungsnetz	710 000.00	885 000.00
	<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>4 635 002.00</b>	<b>5 190 002.00</b>
	<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>5 034 957.18</b>	<b>5 621 050.42</b>
<b>Fremdkapital (kurzfristig)</b>			
2000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	137 873.65	150 852.80
2005	Schuld Mehrwertsteuer	13 850.95	13 695.45
2300	Passive Rechnungsabgrenzung	15 200.00	7 800.00
	<b>Total Fremdkapital (kurzfristig)</b>	<b>166 924.60</b>	<b>172 348.25</b>
<b>Fremdkapital (langfristig)</b>			
2420	Darlehen SECO (IHG) unverzinslich	1 316 700.00	1 448 370.00
2441	Hypotheken, verzinslich	1 170 000.00	1 650 000.00
	<b>Total Fremdkapital (langfristig)</b>	<b>2 486 700.00</b>	<b>3 098 370.00</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>2 653 624.60</b>	<b>3 270 718.25</b>
<b>Eigenkapital</b>			
2800	Aktienkapital	1 720 000.00	1 720 000.00
2810	Gesetzliche Gewinnreserve	300 000.00	250 000.00
2820	Freiwillige Gewinnresere	300 000.00	300 000.00
2850	Gewinnvortrag	30 332.17	43 749.73
	Jahresgewinn	31 000.41	36 582.44
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>2 381 332.58</b>	<b>2 350 332.17</b>
	<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>5 034 957.18</b>	<b>5 621 050.42</b>

## ERFOLGSRECHNUNG

1. Juli 2017 bis 30. Juni 2018 mit Vorjahreszahlen

Konto	Bezeichnung	1.7.17 - 30.6.18	1.7.16 - 30.6.17
<b>Ertrag</b>			
3000, 3050	Produktionsertrag Wärme	1 542 765.19	1 524 911.35
3610, 3620	Diverse Erträge	8 188.65	8 062.10
3900	Debitorenverluste/Veränderung Delkredere	800.00-	500.00
	<b>Total Ertrag</b>	<b>1 550 153.84</b>	<b>1 533 473.45</b>
<b>Material- und Dienstleistungsaufwand</b>			
4000	Materialaufwand Holz	554 569.19	524 034.75
4020, 4025	Aufwand Strom	54 067.54	56 472.58
4030	Materialaufwand Heizöl	0.00	4 846.80
4400	Kaminfeger	15 093.31	14 830.19
4600	Wasserzins	380.49	380.49
4610	Entsorgung Schlacke	13 107.14	13 027.35
4690	Vorsteuerkorrektur Materialaufwand	129.75	564.80
	<b>Total Materialaufwand</b>	<b>637 347.42</b>	<b>614 156.96</b>
	<b>Bruttoergebnis I</b>	<b>912 806.42</b>	<b>919 316.49</b>
<b>Personalaufwand</b>			
5900	Arbeitsleistungen Dritter, Betrieb	69 876.19	88 957.30
	<b>Total Personalaufwand</b>	<b>69 876.19</b>	<b>88 957.30</b>
	<b>Bruttoergebnis II</b>	<b>842 930.23</b>	<b>830 359.19</b>
<b>Sonstiger Betriebsaufwand</b>			
6000	Miet-, Pacht- & Baurechtzinsen	5 108.25	6 376.25
6100	Gebäudeunterhalt	447.88	6 697.03
6105	Unterhalt Leitungsnetz	58 422.70	53 046.35
6110-6140	Unterhalt Produktionsanlagen	42 657.42	39 784.95
6300	Sachversicherungen	51 678.90	51 554.70
6310	Gebühren, Abgaben	59.29	392.60
6315	Liegenschaftsteuern, Schwellentelle	12 464.80	14 334.50
6400	Reinigung	1 705.85	841.34
6500-6510	Büromaterial, Telefon, Porti	789.55	522.60
6520	Aufwand Behörden und VR	12 395.89	13 922.34
6530	Buchführung, Beratung	18 550.00	16 925.30
6600	Werbung	849.03	1 019.75
6750	Vorsteuerkorrektur Betriebsaufwand	170.71	211.08
	<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>205 300.27</b>	<b>205 628.79</b>
	<b>Betriebliches Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)</b>	<b>637 629.96</b>	<b>624 730.40</b>

## ERFOLGSRECHNUNG

1. Juli 2017 bis 30. Juni 2018 mit Vorjahreszahlen

Konto	Bezeichnung	1.7.17 - 30.6.18	1.7.16 - 30.6.17
	Betriebliches Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	637 629.96	624 730.40
	Abschreibungen auf Anlagevermögen		
6930 - 6940	Abschreibung Mobilien, Geräte, EDV + Kommunikation	10 000.00	18 742.20
6900	Abschreibung Gebäude	70 000.00	65 000.00
6910	Abschreibung Produktionsanlagen	300 000.00	290 000.00
6920	Abschreibung Leitungsnetz	175 700.40	151 127.79
	Total Abschreibungen	555 700.40	524 869.99
	Betriebliches Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	81 929.56	99 860.41
	Finanzerfolg		
6800	Zinsaufwand, Bankspesen	156.81	90.18
6805	Hypothekarzins	43 110.00	55 770.00
6850	Zinsertrag	28.63-	32.00-
6896	Fremdwährungsdifferenzen	43.58-	6.71-
	Total Finanzaufschlag	43 194.60	55 821.47
	Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)	38 734.96	44 038.94
	Steuern		
8900	Direkte Steuern	7 734.55	7 456.50
	Jahresgewinn	31 000.41	36 582.44

## Anhang gemäss Art. 959c OR

### 1 Gesetzliche Angaben

- 1.1 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze, soweit diese nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind  
Die Jahresrechnung 2017/2018 wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere die Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt

Die Rechnungslegung erfordert von der Geschäftsleitung Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverpflichtungen im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen können. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Aktiengesellschaft können dabei im Rahmen des vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

2 <u>Weitere gesetzliche Angaben</u>	<u>30.06.2018</u>		<u>30.06.2017</u>
2.1 Firma oder Name sowie Rechtsform und Sitz des Unternehmens Fernheizkraftwerk Meiringen AG, 3860 Meiringen			
2.2 Vollzeitstellen Die Unternehmensleitung stellt fest, dass keine Mitarbeiter beschäftigt werden			
2.3 Je der Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie der Aktiven unter Eigentumsvorbehalt Anlagen Wärmeproduktion Gebäude Leitungsnetz Total Buchwert	3'050'000.00 865'000.00 710'000.00 <u>4'625'000.00</u>		3'350'000.00 935'000.00 885'000.00 <u>5'170'000.00</u>
Weitere Angaben gemäss OR 959c sind nicht notwendig			

3 <u>Freiwillige Zusatzangaben</u>	<u>30.06.2018</u>		<u>30.06.2017</u>
3.1 Gebäudeversicherungswerte	2'932'500.00		2'932'500.00
3.2 Brandversicherungswerte der Sachanlagen	8'165'192.00		8'165'192.00

Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinnes	Berichtsjahr 2017/18		Vorjahr 2016/17
<u>Zur Verfügung der Generalversammlung</u>			
Gewinnvortrag	30'332.17		43'749.73
Jahresergebnis	31'000.41		36'582.44
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>61'332.58</b>		<b>80'332.17</b>
<u>Vorgeschlagene Gewinnverwendung</u>			
Zuweisung an die gesetzliche Reserven	50'000.00		50'000.00
Vortrag auf neue Rechnung	11'332.58		30'332.17
<b>Total Gewinnverwendung</b>	<b>61'332.58</b>		<b>80'332.17</b>

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der Fernheizkraftwerk Meiringen AG (FHKWM AG), 3860 Meiringen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Anhang) der Fernheizkraftwerk Meiringen AG (FHKWM AG), 3860 Meiringen, für das am 30.06.2018 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 Bilanz-gewinns nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

ANDEREGG TREUHAND



Meiringen, den 12.09.2018

Peter Andereg

dipl. Wirtschaftsprüfer

zugelassener Revisionsexperte

## Budget 1. Juli 2018 - 30. Juni 2019 mit Vorjahresrechnungen

Konto	Bezeichnung	Budget 1.7.18-30.6.19	Rechnung 1.7.17 - 30.6.18	Rechnung 1.7.16 - 30.6.17
<b>Ertrag</b>				
3000, 3050	Arbeitspreis Wärme	1'532'000.00	1 542 765.19	1 524 911.35
3610, 3620	Übriger Ertrag	4'700.00	8 188.65	8 062.10
3900	Debitorenverluste/Veränderung Delkredere	0.00	800.00-	500.00
	<b>Total Ertrag</b>	<b>1 536 700.00</b>	<b>1 550 153.84</b>	<b>1 533 473.45</b>
<b>Materialaufwand</b>				
4000	Materialaufwand Holz	560'000.00	554 569.19	524 034.75
4020, 4025	Aufwand Strom	57'000.00	54 067.54	56 472.58
4030	Materialaufwand Heizöl	5'000.00	0.00	4 846.80
4400	Kaminfeger	15'000.00	15 093.31	14 830.19
4600	Wasserzins	500.00	380.49	380.49
4610	Entsorgung Schlacke	13'000.00	13 107.14	13 027.35
4690	Vorsteuerkürzung Materialaufwand	200.00	129.75	564.80
	<b>Total Materialaufwand</b>	<b>650 700.00</b>	<b>637 347.42</b>	<b>614 156.96</b>
	<b>Bruttoergebnis I</b>	<b>886 000.00</b>	<b>912 806.42</b>	<b>919 316.49</b>
<b>Personalaufwand</b>				
5900	Arbeitsleistungen Dritter, Betrieb	90'000.00	69 876.19	88 957.30
	<b>Total Personalaufwand</b>	<b>90 000.00</b>	<b>69 876.19</b>	<b>88 957.30</b>
	<b>Bruttoergebnis II</b>	<b>796 000.00</b>	<b>842 930.23</b>	<b>830 359.19</b>
<b>Betriebsaufwand</b>				
6000	Miet-, Pacht- & Baurechtzinsen	6'000.00	5'108.25	6'376.25
6100 ff	Unterhaltsaufwand	101'000.00	103'223.85	100'369.67
6300	Sachversicherungen	52'000.00	51'678.90	51'554.70
6310	Gebühren, Abgaben	500.00	59.29	392.60
6315	Liegenschaftssteuern, Schwellentelle	13'000.00	12'464.80	14'334.50
	<b>Total Gebühren, Liegenschaftsabgaben</b>	<b>13'500.00</b>	<b>12'524.09</b>	<b>14'727.10</b>
6500, 6510	Büromaterial, Porti, Telefon	2'000.00	789.60	522.60
6520	Behörenden Beiträge (VR-Hon., GV)	14'000.00	12 395.89	13 922.34
6530	Buchführung, Beratung	19'000.00	18 550.00	16 925.30
6600 ff	Werbung, übriger Betriebsaufwand	5'700.00	1'029.69	1'230.83
	<b>Total Verwaltungsaufwand, Werbung</b>	<b>40'700.00</b>	<b>32'765.18</b>	<b>32'601.07</b>
	<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>213 200.00</b>	<b>205 300.27</b>	<b>205 628.79</b>
	<b>Ergebnis vor Zinsen und Steuern und Abschreibungen</b>	<b>582 800.00</b>	<b>637 629.96</b>	<b>624 730.40</b>

## Budget 1. Juli 2018 - 30. Juni 2019 mit Vorjahresrechnungen

Konto	Bezeichnung	Budget 1.7.18-30.6.19	Rechnung 1.7.17 - 30.6.18	Rechnung 1.7.16 - 30.6.17
	Ergebnis vor Zinsen und Steuern und Abschreibungen	582 800.00	637 629.96	624 730.40
	Finanzaufwand, Steuern, a.o. Erfolg			
6800	Zinsaufwand, Bankspesen	200.00	156.81	90.18
6805	Hypothekarzins	30'000.00	43 110.00	55 770.00
6850	Zinsertrag	0.00	28.63-	32.00-
6896	Fremdwährungsdifferenzen	0.00	43.58-	6.71-
8900	Direkte Steuern	7'500.00	7 734.55	7 456.50
	Total Finanzaufwand, Steuern	37 700.00	50 929.15	63 277.97
	Cash-flow	545 100.00	586 700.81	561 452.43
	Abschreibungen			
6930 - 6940	Abschreibung mobiles Anlagevermögen	5'000.00	10 000.00	18 742.20
6900	Abschreibung Gebäude	65'000.00	70 000.00	65 000.00
6910	Abschreibung Produktionsanlagen	280'000.00	300 000.00	290 000.00
6920	Abschreibung Leitungsnetz	165'000.00	175 700.40	151 127.79
	Total Abschreibungen	515 000.00	555 700.40	524 869.99
	Jahresergebnis	30 100.00	31 000.41	36 582.44



Fernheizkraftwerk Meiringen AG  
c/o Alpenenergie  
Kreuzgasse 4  
3860 Meiringen  
033 972 60 00  
[www.fhkw-meiringen.ch](http://www.fhkw-meiringen.ch)