

## Aktiven

Konsolidierte Bilanz per 31. Dezember in CHF		2023	2022
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Flüssige Mittel		5 502 367	19 556 976
Wertschriften		11 261	11 261
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
- gegenüber Dritten		26 356 741	20 398 752
- abzüglich Delkredere		-1 587 700	-1 230 100
- gegenüber Stadt Brugg		1 202 873	1 215 915
Kurzfristige Darlehen gegenüber Dritten		41 112	350 765
Sonstige Forderungen			
- gegenüber Dritten		1 274 440	1 407 052
Warenvorräte		3	3
Aktive Rechnungsabgrenzungen		3 209 598	2 637 532
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>36 010 694</b>	<b>44 348 156</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Finanzanlagen			
- Wertschriften		56 027 148	54 122 185
- Wertschwankungsreserven		-5 645 863	-4 674 036
- Beteiligungen		28 543 209	28 543 209
Langfristige Darlehen gegenüber Dritten		384 445	89 445
Sachanlagen			
- Mobilien, Einrichtungen, Fahrzeuge		1 039 704	818 582
- Unvollendete Investitionen		25 572 635	15 356 785
- Produktions- und Verteilanlagen		64 516 147	63 420 723
- Geschäfts- und Wohnliegenschaften		12 018 657	12 340 001
Immaterielle Anlagen		0	751 352
<b>Total Anlagevermögen</b>		<b>182 456 081</b>	<b>170 768 245</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>		<b>218 466 776</b>	<b>215 116 401</b>

## Passiven

Konsolidierte Erfolgsrechnung per 31. Dezember in CHF	2023	2022
<b>Fremdkapital</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
- gegenüber Dritten	12 806 163	12 603 084
- gegenüber Stadt Brugg	4 485	335 834
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	196 992	6 233
Passive Rechnungsabgrenzungen	2 403 332	2 523 655
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>15 410 972</b>	<b>15 468 806</b>
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
- Darlehen	10 000 000	15 000 000
Rückstellungen		
- Steuerrückstellungen	1 240 109	112 803
- Übrige Geschäftsrisiken	14 066 612	14 153 437
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>25 306 721</b>	<b>29 266 239</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>40 717 693</b>	<b>44 735 045</b>
<b>Eigenkapital</b>		
Aktienkapital	13 000 000	13 000 000
Reserven aus Kapitaleinlagen	25 432 594	25 432 594
Gewinnreserven	129 218 761	123 772 488
Jahresgewinn	10 097 727	8 176 273
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>177 749 083</b>	<b>170 381 355</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>218 466 776</b>	<b>215 116 401</b>

## Erfolgsrechnung

Konsolidierte Erfolgsrechnung	2023	2022
<b>Ertrag</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Handelsertrag	88 181 850	73 709 171
Netzunterhalt und Dienstleistungen für Dritte	10 701 458	9 217 845
Investitionsleistungen	15 612 573	11 187 128
Sonstige Erträge	425 511	533 594
<b>Betriebsertrag</b>	<b>114 921 393</b>	<b>94 647 737</b>
<b>Aufwand</b>		
Energiebeschaffung, Netznutzung vorgelagert, Einkauf Signale	-60 188 243	-49 209 528
Material- und Dienstleistungsaufwand	-21 594 947	-16 212 231
Personalaufwand	-12 704 720	-11 652 412
Übriger Betriebsaufwand	-1 119 139	-775 714
Verwaltungsaufwand	-2 134 284	-2 373 009
<b>Betriebsergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)</b>	<b>17 180 060</b>	<b>14 424 844</b>
Abschreibungen und Wertberichtigungen	-5 722 633	-5 498 060
<b>Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)</b>	<b>11 457 427</b>	<b>8 926 784</b>
Finanzertrag	3 768 913	2 095 207
Finanzaufwand	-2 760 015	-2 319 243
Ausserordentlicher Ertrag	872 961	1 511 475
Ausserordentlicher Aufwand	-561 253	-600 859
Betriebsfremder Erfolg	0	0
<b>Unternehmensergebnis vor Steuern (EBT)</b>	<b>12 778 034</b>	<b>9 613 365</b>
Steueraufwand	-2 680 307	-1 437 092
<b>JAHRESGEWINN</b>	<b>10 097 727</b>	<b>8 176 273</b>

## Geldflussrechnung

Konsolidierte Geldflussrechnung	2023	2022
<b>Cashflow</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Jahresgewinn	10 097 727	8 176 273
Abschreibungen	5 722 633	5 498 060
Bildung Rückstellungen / Auflösung (-)	2 012 309	-2 141 392
Nicht liquiditätswirksame Vorgänge	12 249	6 067
<b>Total Cashflow</b>	<b>17 844 918</b>	<b>11 539 008</b>
<b>Nettoumlaufvermögen</b>		
Mittelverwendung/-beschaffung im Nettoumlaufverm.	-6 049 626	3 806 200
<b>Total Veränderung Nettoumlaufvermögen</b>	<b>-6 049 626</b>	<b>3 806 200</b>
<b>Investitionen</b>		
Investitionen Produktions- und Sachanlagen Betriebsgesellschaft	-13 036 309	-2 967 599
Investitionen Netzanlagen Strom	-1 099 935	-3 108 987
Investitionen Netzanlagen Erdgas	-386 614	-287 229
Investitionen Netzanlagen Wasser	-1 504 249	-5 127 251
Investitionen Netzanlagen ComNet	-167 476	-120 826
Investitionen Netzanlagen immensys AG	0	0
Devestitionen / Investitionen übrige Sachanlagen	0	0
<b>Total Investitionen</b>	<b>-16 194 582</b>	<b>-11 611 892</b>
<b>Finanzbereich</b>		
Dividende	-2 730 000	-2 730 000
Wertschriften Kauf (-) / Verkauf (+)	-1 904 962	819 812
Darlehen von Dritten	-5 000 000	5 000 000
Darlehen an Dritte	-20 357	-118 768
Veränderung Beteiligungen	0	0
<b>Total Finanzierungen</b>	<b>-9 655 319</b>	<b>2 971 043</b>
Veränderung Flüssige Mittel	-14 054 609	6 704 360
<b>Stand Flüssige Mittel per 1.1.</b>		
Flüssige Mittel	19 556 976	12 852 615
<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>19 556 976</b>	<b>12 852 615</b>
<b>Stand Flüssige Mittel per 31.12.</b>		
Flüssige Mittel	5 502 367	19 556 976
<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>5 502 367</b>	<b>19 556 976</b>

# Anhang

---

## 1 ALLGEMEINE ANGABEN ZUR JAHRESRECHNUNG

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt. Die Zahlen sind auf ganze Franken gerundet, was zu Rundungsdifferenzen führen kann.

### 1.1 Angewandte Grundsätze

---

#### **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie übrige kurzfristige Forderungen**

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen, abzüglich Einzelwertberichtigungen. Auf dem Restbestand werden steuerliche Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

#### **Wertschriften und Finanzanlagen**

Kurzfristig gehaltene Wertschriften sind zum Börsenkurs am Bilanzstichtag bewertet und im Umlaufvermögen bilanziert. Die Finanzanlagen im Anlagevermögen sind höchstens zu Anschaffungskosten bilanziert. Für allfällige Wertebussen wird eine angemessene Wertschwankungsreserve gebildet.

#### **Vorräte**

Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten erfasst. Liegt der Nettoveräußerungswert am Bilanzstichtag unter den Anschaffungs- oder Herstellkosten, wird dieser Wert bilanziert. Des Weiteren wird eine steuerliche Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Die Anschaffungskosten werden nach der Methode des gewichteten Durchschnitts ermittelt, die Herstellkosten aufgrund von Standardvollkosten.

#### **Anlagevermögen**

Die Sachanlagen werden mit Ausnahme der Grundstücke linear abgeschrieben.

### 1.2 Konsolidierungs-Grundsätze

---

#### **Bewertungsgrundsatz und Konzernstichtag**

Die Konsolidierung erfolgte zu Buchwerten auf Basis der Vorschriften des Schweizerischen Obligationenrechts. Der Stichtag des Konzernabschlusses entspricht dem Stichtag der Einzelabschlüsse der konsolidierten Gesellschaften.

#### **Kapitalkonsolidierung**

Die Kapitalkonsolidierung erfolgte nach der angelsächsischen Methode. Gemäss dieser Methode wird der Beteiligungsbuchwert gegen das im Zeitpunkt des Beteiligungserwerbs ausgewiesene Eigenkapital eliminiert. Eine sich daraus ergebende negative Kapitalaufrechnungsdifferenz wird mit den Gewinnreserven verrechnet.

#### **Eliminierung**

Konzerninterne Forderungen und Verbindlichkeiten sowie konzerninterne Aufwendungen und Erträge wurden gegenseitig verrechnet und erscheinen nicht in der Konzernrechnung.

**1.3 Konsolidierungskreis**

in CHF

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Aktienkapital</b>	<b>Aktienkapital</b>	<b>Beteiligungsquote</b>	<b>Beteiligungsquote</b>
IBB Energie AG	1 000 000	1 000 000	100%	100%
IBB Strom AG	4 000 000	4 000 000	100%	100%
IBB Erdgas AG	3 500 000	3 500 000	100%	100%
IBB Wasser AG	1 800 000	1 800 000	100%	100%
IBB ComNet AG	200 000	200 000	100%	100%

**1.4 Nettoauflösung stiller Reserven**

in CHF

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Nettoauflösungen	0	2 439 619

**2 WEITERE ANGABEN, DIE NICHT AUS DER BILANZ UND DER ERFOLGSRECHNUNG ERSICHTLICH SIND****2.1 Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt**

Die Anzahl der Vollzeitstellen hat im Jahresdurchschnitt (gilt auch für das Vorjahr) die Schwelle von 250 nicht erreicht.

**2.2 Beteiligungen**

in CHF

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Aktienkapital</b>	<b>Aktienkapital</b>	<b>Beteiligungsquote</b>	<b>Beteiligungsquote</b>
Alpiq Holding AG	331 104	331 104	1.12%	1.12%
Energie Unterbözberg AG	300 000	300 000	50%	50%
Kleinwasserkraftwerk Obere Mühle Lengnau AG	100 000	100 000	50%	50%
Swisspower Green Gas	275 000	275 000	9.1%	9.1%
Erdgas Regio AG	26 293 000	26 293 000	8.5%	8.5%
e-sy AG	471 280	467 760	8.4%	8.4%

2020 hat die IBB Holding AG 370 987 Alpiq-Aktien zu je CHF 70 erworben. Dies entspricht einer Beteiligung von 1.12%.

Die Beteiligungen an der Energie Unterbözberg AG und der Kleinwasserkraftwerk Obere Mühle Lengnau AG werden aus Wesentlichkeitsgründen zum Anschaffungswert bilanziert und nicht konsolidiert.

Die Erdgas Regio AG ist ein Zusammenschluss der von der Erdgas Zürich belieferten 19 Gasversorgungen mit dem Zweck der gemeinsamen Beschaffung von Erdgas und der Sicherstellung des regionalen Transports.

Die Erdgas Regio AG ist am Aktienkapital der Erdgas Zürich Transport AG (CHF 60 Mio.) mit insgesamt 44% (CHF 26.4 Mio.) beteiligt. Die Beteiligung der IBB Holding AG am Aktienkapital der Erdgas Regio AG beträgt 8.50% (CHF 2.23 Mio.).

### 2.3 Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen

Der ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Ertrag 2023 entstand durch die anteilige Auflösung der Arbeitspreisreserve Gas, die anteilmässigen Rückzahlung des Ertrages aus der Transporttätigkeit EGO sowie die Veränderung der Deckungsdifferenz in der Energie AG.

Der ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Ertrag 2022 entstand durch die anteilige Auflösung der Arbeitspreisreserve Gas, die Auflösung weiterer nicht mehr benötigter Rückstellungen sowie der anteilmässigen Rückzahlung des Ertrags aus der Transporttätigkeit EGO.

Der ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Aufwand im Jahr 2023 entstand durch Anpassungen der Steuerrückstellungen aus den Vorjahren.

Der ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Aufwand im Jahr 2022 entstand durch die Bildung von Rückstellungen aufgrund Deckungsdifferenzen in der IBB Energie AG.

## 3 ERGÄNZENDE ANGABEN FÜR GRÖSSERE UNTERNEHMEN

### 3.1 Fälligkeit langfristiger Verbindlichkeiten

in CHF

	2023	2022
Fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	10 000 000	15 000 000
Fällig nach 5 Jahren	0	0
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10 000 000	15 000 000

#### Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven

Es besteht ein Rahmenkreditvertrag mit der UBS Switzerland AG mit einer Kreditlimite von CHF 15 Mio. (Vorjahr CHF 15 Mio.). Von dieser Kreditlimite sind per Bilanzstichtag CHF 10 Mio. (Vorjahr CHF 15 Mio.) in Form eines kurzfristigen, festen Vorschusses beansprucht, die bei Ablauf jeweils wieder verlängert werden. Aufgrund einer wirtschaftlichen Betrachtungsweise werden die beanspruchten Vorschüsse als langfristiges, verzinsliches Fremdkapital ausgewiesen, obwohl der Rahmenkreditvertrag jederzeit kündbar ist.

### 3.2 Honorar Revisionsstelle

in CHF

	2023	2022
Revisionsdienstleistungen	39 206	38 656