

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG

Geschäftsjahr 2022 – gemäss Obligationenrecht



Inhalt

Einleitung	3
Bilanz (nach OR) – Aktiven	3
Bilanz (nach OR) – Passiven	4
Erfolgsrechnung (nach OR)	5
Geldflussrechnung (nach OR)	6
Anhang – Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze	7
1. Allgemeines	7
2. Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	7
3. Finanzanlagen	7
4. Sachanlagen und immaterielle Anlagen	7
Anhang – Zahlen per 31.12.2022	8
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8
2. Langfristige Rückstellungen	8
3. Anzahl Mitarbeitende	8
4. Direkte Beteiligungen	8
5. Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.	9
6. Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt	9
7. Eventualverbindlichkeiten	9
8. Erläuterungen zu betriebsfremden Positionen der Erfolgsrechnung	9
9. Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung	10
10. Fälligkeiten langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10
11. Honorar der Revisionsstelle	10
12. Transaktion mit nahestehenden Personen und Gesellschaften	11
Gewinnverwendung	11

Einleitung

Die nachfolgend dargestellten Zahlen können Rundungsdifferenzen enthalten.

Bilanz (nach OR) – Aktiven

	31.12.2022	31.12.2021
Aktiven	CHF	CHF
Kassen	67 019	45 339
Bankguthaben	7 521 957	7 105 409
Kurzfristig gehaltene Aktiven	362	11 634
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	7 589 338	7 162 382
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	13 661 227	12 741 758
Gegenüber Beteiligten und Organen	10 770	28 366
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-1 173 246	-885 892
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12 498 752	11 884 232
Übrige kurzfristige Forderungen	1 468 904	1 468 904
Vorräte	1 532 207	1 699 984
Wertberichtigung Vorräte	-388 724	-447 984
Nicht fakturierte Leistungen	2 723 431	3 201 536
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	3 866 914	4 453 536
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1 534 851	975 286
Umlaufvermögen	26 958 759	25 944 340
Wertschriften des Anlagevermögens	200 000	200 000
Übrige Finanzanlagen	75 000	75 000
Finanzanlagen	275 000	275 000
Beteiligungen	861 292	861 292
Mobilien	589 055	634 290
Maschinen	1 604 898	1 349 871
IT	223 129	72 236
Fahrzeuge	48 405	31 136
Mobile Sachanlagen	2 465 487	2 087 534
Unbebaute Grundstücke	5 927 086	5 927 086
Liegenschaften	1 880 543	2 323 602
Immobilie Sachanlagen	7 807 629	8 250 688
Anlagen im Bau	8 983 937	5 922 764
Software	408 195	293 229
Immaterielle Werte	408 195	293 229
Anlagevermögen Total	20 801 540	17 690 507
Aktiven Total	47 760 299	43 634 848

Bilanz (nach OR) – Passiven

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	2 441 142	1 949 255
Gegenüber Beteiligten und Organen	356 744	29 773
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2 797 886	1 979 028
Erhaltene Anzahlungen	16 570	16 470
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1 150 696	1 541 445
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1 167 266	1 557 915
Passive Rechnungsabgrenzungen	624 863	1 038 575
Kurzfristige Rückstellungen	4 238 272	4 154 519
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	4 863 135	5 193 094
Kurzfristiges Fremdkapital	8 828 287	8 730 036
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	12 213 846	9 273 845
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	12 213 846	9 273 845
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	3 855 886	4 453 385
Langfristige Rückstellungen	14 659 145	14 657 905
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	18 515 031	19 111 289
Langfristiges Fremdkapital	30 728 877	28 385 134
Fremdkapital Total	39 557 163	37 115 171
Aktienkapital	2 000 000	2 000 000
Gesetzliche Kapitalreserven	600 000	600 000
Gesetzliche Gewinnreserven	1 000 000	1 000 000
Freie Fonds	2 436 533	2 436 533
Aktienkapital und gesetzliche Reserven	6 036 533	6 036 533
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	483 144	-646 370
Jahresergebnis	1 683 459	1 129 514
Bilanzgewinn	2 166 603	483 144
Eigenkapital Total	8 203 136	6 519 677
Passiven Total	47 760 299	43 634 848

Erfolgsrechnung (nach OR)

	2022	2021
	CHF	CHF
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	64 268 507	61 899 291
Materialeinkauf	-11 406 672	-10 614 802
Fremdleistungen	-762 659	-704 826
Bestandesveränderung der Vorräte	59 260	210 011
Materialaufwand	-12 110 071	-11 109 617
BRUTTOGEWINN I	52 158 436	50 789 674
Lohnaufwand	-36 370 241	-34 350 891
Lohnrückvergütungen	650 094	603 703
Sozialversicherungsaufwand	-5 305 087	-4 936 424
Übriger Personalaufwand	-653 313	-512 315
Personalaufwand	-41 678 546	-39 195 927
BRUTTOGEWINN II	10 479 890	11 593 747
Raumaufwand	-1 886 719	-1 509 431
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-926 503	-935 001
Fahrzeugaufwand	-34 841	-25 820
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-151 070	-171 367
Energie- und Entsorgungsaufwand	-609 528	-513 625
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-2 501 066	-2 377 037
Werbeaufwand	-437 691	-487 806
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-696 011	-786 501
Übriger betrieblicher Aufwand	-7 243 428	-6 806 587
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)	3 236 462	4 787 160
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-637 480	-638 913
Abschreibungen auf immobilen Sachanlagen	-1 376 146	-1 389 008
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-192 560	-136 746
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Anlagevermögen	-2 206 186	-2 164 667
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)	1 030 277	2 622 493
Zinsaufwand	-158 579	-102 761
Total Finanzaufwand	-158 579	-102 761
Zinsertrag	134 078	424 268
Übriger Finanzertrag	16 517	18 549
Total Finanzertrag	150 595	442 817
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN	1 022 293	2 962 549
Ergebnis aus Fondsverwendung	336 904	317 739
Betriebsfremder Erfolg	480	-5 500
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	323 782	-2 145 273
JAHRESERGEBNIS (EBT)	1 683 459	1 129 514
Direkte Steuern	0	0
JAHRESERGEBNIS	1 683 459	1 129 514

Geldflussrechnung (nach OR)

	2022	2021
	CHF	CHF
Jahresgewinn	1 683 459	1 129 514
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2 206 186	2 164 667
Veränderung Rückstellungen	84 993	3 304 804
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	-614 520	-20 168
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	0	-1 464 970
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	586 622	-2 389 170
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-559 564	-94 379
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	818 858	-820 192
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-390 649	317 017
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-413 712	223 734
Veränderung Beteiligungen	0	-289 999
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	3 401 672	2 060 858
Investitionen in Finanzanlagen	0	-5 020
Devestitionen in Beteiligungen	0	290 000
Investitionen in Sachanlagen	-1 948 520	-899 859
Investition in Anlangen/Projekte im Bau	-3 061 173	-1 938 538
Investitionen in immaterielle Anlagen	-307 526	-29 486
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-5 317 219	-2 582 903
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	0	-431 103
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2 940 001	2 933 331
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-597 499	-317 739
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2 342 502	2 184 489
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	426 956	1 662 444
Netto flüssige Mittel per 1. Januar	7 162 382	5 499 938
Netto flüssige Mittel per 31. Dezember	7 589 338	7 162 382
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	426 956	1 662 444

Anhang – Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

1. Allgemeines

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechtes (Art. 957 bis 962) erstellt.

In der Jahresrechnung wurden die nachfolgenden Grundsätze angewandt:

2. Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen

Die Vorräte von Medikamenten und Materialien sind unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips entweder zu durchschnittlichen Einstandspreisen oder zu tieferen Marktwerten bilanziert.

Vorräte aus Eigenherstellung sind nach der retrograden Methode ermittelt worden mit einer betriebswirtschaftlichen Wertberichtigung gemäss Umschlagshäufigkeit und Verarbeitungsstand.

Die Bewertung der erbrachten, aber noch nicht fakturierten Leistungen erfolgt grundsätzlich zum Wert des erwarteten Erlöses, d.h. zum Fakturabetrag abzüglich einer betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigung.

Die Bewertung der teilweise erbrachten Leistungen (Überlieger) erfolgt zum anteiligen Wert des erwarteten Erlöses.

3. Finanzanlagen

Finanzanlagen beinhalten Anteile unter 20% am Kapital der Organisation mit langfristigem Anlagezweck sowie Darlehen. Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

Der wesentliche Teil der Weleda AG Aktien und PS werden zu Nominalwerten bilanziert, da die Anschaffungskosten nicht bekannt sind und eine marktgerechte Bewertung hohen Schwankungen unterliegt. Zukäufe werden zu den jeweiligen Anschaffungskosten bilanziert.

4. Sachanlagen und immaterielle Anlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellkosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear nach der von REKOLE® vorgegebenen Nutzungsdauer.

Allfällige Sofortabschreibungen im steuerlich zulässigen Rahmen werden nach Ermessen des Verwaltungsrates vorgenommen.

Anhang – Zahlen per 31.12.2022

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2022	2021
	CHF	CHF
Gegenüber Dritten	13 661 227	12 741 758
Gegenüber Nahestehenden	10 770	28 366
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-1 173 246	-885 892
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12 498 752	11 884 232

2. Langfristige Rückstellungen

	2022	2021
	CHF	CHF
Rückbaukosten	1 486 523	1 486 523
Rückstellungen Ersatzbeschaffung	11 778 104	11 778 104
Übrige Rückstellungen	1 394 518	1 393 278
Langfristige Rückstellungen	14 659 145	14 657 905

3. Anzahl Mitarbeitende

	2022	2021
Anzahl Mitarbeitende	560	514
Anzahl Mitarbeitende FTE	399	368

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	2022	2021
Über 250 Vollzeitstellen	X	X

4. Direkte Beteiligungen

	2022		2021	
	Kapitalanteil	Stimmanteil	Kapitalanteil	Stimmanteil
Weleda AG, Arlesheim	12 %	36 %	12 %	36 %
Soleo Pflegeweiterbildung GmbH, Richterswil	45 %	45 %	45 %	45 %

5. Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.

	2022	2021
	CHF	CHF
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	14 288	15 568
Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel)	3 019 711	43 892
Total	3 033 998	59 459

6. Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

	2022	2021
	CHF	CHF
Liegenschaften	7.3 Mio	6.3 Mio

7. Eventualverbindlichkeiten

	2022	2021
	CHF	CHF
Eventualverbindlichkeiten	18 000	18 000

Artikel 4 der Statuten der Soleo Pflegeweiterbildung GmbH unterstellt alle Stammanteile A einer Nachschusspflicht im Sinne von Art. 795 OR bis zur maximalen Höhe des Doppelten ihres Nominalwertes. Der Anteil an Stammanteilen A im Besitz der Klinik Arlesheim AG beträgt nominal CHF 9 000.

8. Erläuterungen zu betriebsfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2021	2020
	CHF	CHF
Soleo GmbH, Nachschusspflicht zur Verlustdeckung	0	-5 500
Auflösung stille Reserven aus Rentenverpflichtungen	0	0
Ertrag aus Anlageverkauf	480	0
Total betriebsfremde Aufwendungen	480	-5 500

9. Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2022	2021
	CHF	CHF
Periodenfremde Ausbuchungen von abgebr. Projekten	0	-2 144 994
Diverse unwesentliche Aufwände	-27 540	0
Nachzahlung aus MwSt.-Revision	-29 324	0
Sonstige periodenfremde Erträge	2 064	1 156
Diverse Rückzahlungen aus früheren Perioden	43 188	-1 436
Periodenfremde Rückvergütungen von Versicherungen	140 792	0
Ausbuchung nichtwerthaltigen passiv-Darlehens	194 600	0
Total ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung	323 782	-2 145 273

10. Fälligkeiten langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2022	2021
	CHF	CHF
Fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	0	0
Fällig nach 5 Jahren	12 213 846	9 273 845
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	12 213 846	9 273 845

11. Honorar der Revisionsstelle

	2022	2021
	CHF	CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	31 588	31 772

12. Transaktion mit nahestehenden Personen und Gesellschaften

Die geschäftlichen Transaktionen mit nahestehenden Personen und Gesellschaften basieren auf handelsüblichen Vertragsformen und Konditionen. Sämtliche Transaktionen sind in den Jahresrechnungen 2022 und 2021 enthalten. Es sind Warenlieferungen, Dienstleistungen und Löhne von und an nahestehende Personen und Gesellschaften.

	2022	2021
	CHF	CHF
Umsatz	87 548	70 624
Warenaufwand	1 341 231	1 106 604
Finanzertrag	118 595	118 595

	2022	2021
Transaktionen mit übrigen Nahestehenden	CHF	CHF
Umsatz	270	8 286
Warenaufwand	0	1 164
Mietaufwand	395 196	391 493
Übriger Betriebsaufwand	155 068	124 062
Personalaufwand	110 122	117 174

Gewinnverwendung

	2022	2021
	CHF	CHF
Gewinnvortrag / (Verlustvortrag)	483 144	-646 370
Jahresergebnis	1 683 459	1 129 514
Vortrag auf neue Rechnung	2 166 603	483 144