

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG

Geschäftsjahr 2020 – 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 31.12.2020	8
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8
2. 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. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	10
11. Fälligkeiten langfristige Bankverbindlichkeiten	10
12. Honorar der Revisionsstelle	10
13. Transaktion mit nahestehenden Personen und Gesellschaften	11
Gewinnverwendung	11

Einleitung

Die nachfolgend dargestellten Zahlen können Rundungsdifferenzen enthalten.

Bilanz (nach OR) – Aktiven

	31.12.2020	31.12.2019
Aktiven	CHF	CHF
Kassen	41 040	46 139
Bankguthaben	5 463 671	5 283 674
Kurzfristig gehaltene Aktiven	-4 773	-12 357
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	5 499 938	5 317 456
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	12 432 144	9 910 178
Gegenüber Beteiligten und Organen	16 142	0
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-584 223	-254 217
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11 864 063	9 655 962
Übrige kurzfristige Forderungen	3 934	3 934
Vorräte	1 569 973	1 724 287
Wertberichtigung Vorräte	-449 314	-499 511
Nicht fakturierte Leistungen	943 707	1 674 021
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	2 064 366	2 898 797
Aktive Rechnungsabgrenzungen	880 908	757 154
Umlaufvermögen	20 313 209	18 633 303
Wertschriften des Anlagevermögens	200 000	200 000
Übrige Finanzanlagen	75 000	75 000
Finanzanlagen	275 000	275 000
Beteiligungen	856 273	812 564
Mobilien	678 096	768 410
Maschinen	1 082 732	1 166 422
IT	103 559	169 971
Fahrzeuge	16 406	30 468
Mobile Sachanlagen	1 880 793	2 135 272
Unbebaute Grundstücke	5 927 086	5 927 086
Liegenschaften	3 658 405	5 334 241
Immobilie Sachanlagen	9 585 491	11 261 327
Anlagen im Bau	3 984 226	3 070 880
Software	400 488	277 069
Immaterielle Werte	400 488	277 069
Anlagevermögen Total	16 982 272	17 832 113
Aktiven Total	37 295 481	36 465 416

Bilanz (nach OR) – Passiven

	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	2 678 633	1 758 064
Gegenüber Beteiligten und Organen	120 586	245 510
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2 799 219	2 003 574
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	0	10 345 000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	431 103	27 293
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	431 103	10 372 293
Erhaltene Anzahlungen	5 170	13 020
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1 235 728	1 318 770
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1 240 898	1 331 790
Passive Rechnungsabgrenzungen	814 841	1 182 812
Kurzfristige Rückstellungen	1 005 987	1 365 333
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	1 820 828	2 548 145
Kurzfristiges Fremdkapital	6 292 049	16 255 802
Langfristige Bankverbindlichkeiten	0	0
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6 340 514	6 349 508
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6 340 514	6 349 508
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	4 771 123	4 881 394
Langfristige Rückstellungen	14 501 632	2 641 138
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	19 272 755	7 522 532
Langfristiges Fremdkapital	25 613 269	13 872 040
Fremdkapital Total	31 905 318	30 127 841
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
Freiwillige Gewinnreserven / kumulierte Verluste	301 042	1 039 466
Jahresergebnis	-947 412	-738 424
Bilanzverlust/ -gewinn	-646 370	301 042
Eigenkapital Total	5 390 163	6 337 575
Passiven Total	37 295 481	36 465 416

Erfolgsrechnung (nach OR)

	2020	2019
	CHF	CHF
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	54 840 035	51 822 148
Materialeinkauf	-9 352 646	-8 707 222
Fremdleistungen	-793 752	-731 101
Bestandesveränderung der Vorräte	-154 314	40 886
Materialaufwand	-10 300 713	-9 397 438
Bruttogewinn I	44 539 323	42 424 710
Lohnaufwand	-32 155 714	-30 313 174
Lohnrückvergütungen	672 090	634 709
Sozialversicherungsaufwand	-4 697 850	-4 342 104
Übriger Personalaufwand	-497 656	-573 294
Personalaufwand	-36 679 130	-34 593 864
Bruttogewinn II	7 860 192	7 830 847
Raumaufwand	-1 353 888	-1 375 514
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-864 749	-842 378
Fahrzeugaufwand	-24 506	-24 285
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-186 543	-162 519
Energie- und Entsorgungsaufwand	-514 426	-458 971
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-2 099 382	-2 538 253
Werbeaufwand	-320 328	-335 552
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-473 408	-373 164
Übriger betrieblicher Aufwand	-5 837 230	-6 110 635
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	2 022 962	1 720 211
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-713 508	-734 739
Abschreibungen auf immobilen Sachanlagen	-2 031 817	-1 688 162
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-190 867	-310 065
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Anlagevermögen	-2 936 192	-2 732 966
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	-913 229	-1 012 755
Zinsaufwand	-89 001	-168 260
Total Finanzaufwand	-89 001	-168 260
Zinsertrag	15 544	133 978
Übriger Finanzertrag	11 631	8 572
Total Finanzertrag	27 175	142 550
Betriebliches Ergebnis vor Steuern	-975 055	-1 038 465
Ergebnis aus Fondsverwendung	110 271	
Betriebsfremder Erfolg	129 926	343 031
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	-12	139 210
Jahresergebnis (EBT)	-734 869	-556 225
Direkte Steuern	-212 542	-182 199
Jahresergebnis	-947 412	-738 424

Geldflussrechnung (nach OR)

	2020	2019
	CHF	CHF
Jahresgewinn	-947 411	-738 423
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2 936 191	2 732 965
Veränderung Rückstellungen	11 501 148	275 313
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	-2 208 101	-115 830
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	0	86 070
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	834 431	-590 597
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-123 753	-51 634
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	795 645	-531 180
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-90 892	627 401
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-367 970	923 660
Veränderung Finanzanlagen	0	22 538
Veränderung Beteiligungen	0	0
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	12 329 287	2 640 282
Investitionen in Finanzanlagen	-43 709	0
Investitionen in Sachanlagen	-381 713	-578 264
Investition in Anlagen/Projekte im Bau	-1 563 345	-1 594 653
Devestitionen von Sachanlagen	216 703	0
Investitionen in immaterielle Anlagen	-314 285	-149 386
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2 086 350	-2 322 304
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-9 941 190	10 348 630
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-8 994	-8 122 984
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-110 271	157 809
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-10 060 455	2 383 455
Veränderung Netto flüssige Mittel	182 482	2 701 432
Netto flüssige Mittel per 1. Januar	5 317 456	2 616 023
Netto flüssige Mittel per 31. Dezember	5 499 938	5 317 456
Veränderung Netto flüssige Mittel	182 482	2 701 432

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 angewendet:

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 31.12.2020

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2020	2019
	CHF	CHF
Gegenüber Dritten	12 432 144	9 903 980
Gegenüber Nahestehenden	16 142	6 199
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-584 223	-254 217
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11 864 063	9 655 962

2. Rückstellungen

	2020	2019
	CHF	CHF
Rückbaukosten	1 486 523	1 486 523
Rückstellungen Ersatzbeschaffung	11 778 104	0
Übrige Rückstellungen	1 237 006	1 154 615
Langfristige Rückstellungen	14 501 632	2 641 138

3. Anzahl Mitarbeitende

	2020	2019
Anzahl Mitarbeitende	595	548
Anzahl Mitarbeitende FTE	374	348

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

	2020	2019
Über 250 Vollzeitstellen	X	X

4. Direkte Beteiligungen

	2020		2019	
	Kapitalanteil	Stimmanteil	Kapitalanteil	Stimmanteil
Weleda AG, Arlesheim	12%	36%	12%	36%
Soleo Pflegeweiterbildung GmbH, Richterswil	45%	45%	45%	45%
Saner AG, Arlesheim	1%	1%	1%	1%

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

	2020	2019
	CHF	CHF
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	22 163	40 252
Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel)	219 458	395 024
Total	241 621	435 276

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

	2020	2019
	CHF	CHF
Liegenschaften	7.1 Mio	7.1 Mio

7. Eventualverbindlichkeiten

	2020	2019
	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

	2020	2019
	CHF	CHF
Verwendung von zweckgebundenen Fonds		-570 195
Soleo GmbH, Nachschusspflicht zur Verlustdeckung	0	0
Personalkosten Ärzteausbildung	0	0
Auflösung stille Reserven aus Rentenverpflichtungen	-136 826	0
Personalkosten Bauprojekt	0	194 711
Diverse unwesentliche Positionen	6 900	32 454
Total betriebsfremde Aufwendungen	-129 926	-343 031

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

	2020	2019
	CHF	CHF
Verlust aus nicht werthaltigem Aktivdarlehen	0	22 538
Diverse unwesentliche Aufwände	0	12 864
Sonstige periodenfremde Erträge	2 331	-171 525
Diverse Rückzahlungen aus früheren Perioden	-2 320	-3 087
Total ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung	12	-139 210

10. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Aufgrund der Covid Pandemie hat der Regierungsrat Baselland für die Tertiale 2 und 3 noch substantielle Vergütungen an die Mehr-/ Zusatzkosten und an die Vorhalteleistungen in Aussicht gestellt. Zum Bilanzstichtag ist die abschliessende Finanzprüfung noch ausstehend, weshalb im vorliegenden Abschluss nur das Tertial 1 vergütet ist.

11. Fälligkeiten langfristige Bankverbindlichkeiten

	2020	2019
	CHF	CHF
Fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	0	11 120 000
Fällig nach 5 Jahren	6 340 514	0
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6 340 514	11 120 000

12. Honorar der Revisionsstelle

	2020	2019
	CHF	CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	38 250	55 263

13. 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 2020 und 2019 enthalten. Es sind Warenlieferungen, Dienstleistungen und Löhne von und an nahestehende Personen und Gesellschaften.

	2020	2019
	CHF	CHF
Umsatz	10 865	17 638
Warenaufwand	904 620	887 348
Finanzertrag	-	129 204

	2020	2019
	CHF	CHF
Transaktionen mit übrigen Nahestehenden		
Umsatz	55 633	336 445
Warenaufwand	35 234	50 329
Übriger Betriebsaufwand	125 278	103 579
Personalaufwand	105 600	87 200

Gewinnverwendung

	2020	2019
	CHF	CHF
Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzverlusts/-gewinns		
Gewinnvortrag	301 042	1 039 466
Jahresergebnis	-947 412	-738 424
Vortrag auf neue Rechnung	-646 370	301 042