

# Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG

Geschäftsjahr 2021 – Gemäss Obligationenrecht



## Inhalt

<b>Einleitung</b>	<b>3</b>
<b>Bilanz (nach OR) – Aktiven</b>	<b>3</b>
<b>Bilanz (nach OR) – Passiven</b>	<b>4</b>
<b>Erfolgsrechnung (nach OR)</b>	<b>5</b>
<b>Geldflussrechnung (nach OR)</b>	<b>6</b>
<b>Anhang – Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze</b>	<b>7</b>
1. Allgemeines	7
2. Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	7
3. Finanzanlagen	7
4. Sachanlagen und immaterielle Anlagen	7
<b>Anhang – Zahlen per 31.12.2021</b>	<b>8</b>
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
<b>Gewinnverwendung</b>	<b>11</b>

## Einleitung

Die nachfolgend dargestellten Zahlen können Rundungsdifferenzen enthalten.

## Bilanz (nach OR) – Aktiven

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Aktiven</b>	CHF	CHF
Kassen	45 339	41 040
Bankguthaben	7 105 409	5 463 671
Kurzfristig gehaltene Aktiven	11 634	-4 773
<b>Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs</b>	<b>7 162 382</b>	<b>5 499 938</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	12 741 758	12 432 144
Gegenüber Beteiligten und Organen	28 366	16 142
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-885 892	-584 223
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>11 884 232</b>	<b>11 864 063</b>
<b>Übrige kurzfristige Forderungen</b>	<b>1 468 904</b>	<b>3 934</b>
Vorräte	1 699 984	1 569 973
Wertberichtigung Vorräte	-447 984	-449 314
Nicht fakturierte Leistungen	3 201 536	943 707
<b>Vorräte und nicht fakturierte Leistungen</b>	<b>4 453 536</b>	<b>2 064 366</b>
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>975 286</b>	<b>880 908</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>25 944 340</b>	<b>20 313 209</b>
Wertschriften des Anlagevermögens	200 000	200 000
Übrige Finanzanlagen	75 000	75 000
<b>Finanzanlagen</b>	<b>275 000</b>	<b>275 000</b>
<b>Beteiligungen</b>	<b>861 292</b>	<b>856 273</b>
Mobilien	634 290	678 096
Maschinen	1 349 871	1 082 732
IT	72 236	103 559
Fahrzeuge	31 136	16 406
<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>2 087 534</b>	<b>1 880 793</b>
Unbebaute Grundstücke	5 927 086	5 927 086
Liegenschaften	2 323 602	3 658 405
<b>Immobilie Sachanlagen</b>	<b>8 250 688</b>	<b>9 585 491</b>
<b>Anlagen im Bau</b>	<b>5 922 764</b>	<b>3 984 226</b>
Software	293 229	400 488
<b>Immaterielle Werte</b>	<b>293 229</b>	<b>400 488</b>
<b>Anlagevermögen Total</b>	<b>17 690 507</b>	<b>16 982 272</b>
<b>Aktiven Total</b>	<b>43 634 848</b>	<b>37 295 481</b>

## Bilanz (nach OR) – Passiven

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	CHF	CHF
<b>Passiven</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	1 949 255	2 678 633
Gegenüber Beteiligten und Organen	29 773	120 586
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1 979 028</b>	<b>2 799 219</b>
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	0	431 103
<b>Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>	<b>0</b>	<b>431 103</b>
Erhaltene Anzahlungen	16 470	5 170
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1 541 445	1 235 728
<b>Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>1 557 915</b>	<b>1 240 898</b>
Passive Rechnungsabgrenzungen	1 038 575	814 841
Kurzfristige Rückstellungen	4 154 519	1 005 987
<b>Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>5 193 094</b>	<b>1 820 828</b>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>8 730 036</b>	<b>6 292 049</b>
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	9 273 845	6 340 514
<b>Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>	<b>9 273 845</b>	<b>6 340 514</b>
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	4 453 385	4 771 123
Langfristige Rückstellungen	14 657 905	14 501 632
<b>Übrige langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>19 111 289</b>	<b>19 272 755</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>28 385 134</b>	<b>25 613 269</b>
<b>Fremdkapital Total</b>	<b>37 115 171</b>	<b>31 905 318</b>
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
<b>Aktienkapital und gesetzliche Reserven</b>	<b>6 036 533</b>	<b>6 036 533</b>
Freiwillige Gewinnreserven / kumulierte Verluste	-646 370	301 042
Jahresergebnis	1 129 514	-947 412
<b>Bilanzgewinn/ (-) Verlust</b>	<b>483 144</b>	<b>-646 370</b>
<b>Eigenkapital Total</b>	<b>6 519 677</b>	<b>5 390 163</b>
<b>Passiven Total</b>	<b>43 634 848</b>	<b>37 295 481</b>

## Erfolgsrechnung (nach OR)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
<b>NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN</b>	<b>61 899 291</b>	<b>54 840 035</b>
Materialeinkauf	-10 614 802	-9 352 646
Fremdleistungen	-704 826	-793 752
Bestandesveränderung der Vorräte	210 011	-154 314
<b>Materialaufwand</b>	<b>-11 109 617</b>	<b>-10 300 713</b>
<b>BRUTTOGEWINN I</b>	<b>50 789 674</b>	<b>44 539 323</b>
Lohnaufwand	-34 350 891	-32 155 714
Lohnrückvergütungen	603 703	672 090
Sozialversicherungsaufwand	-4 936 424	-4 697 850
Übriger Personalaufwand	-512 315	-497 656
<b>Personalaufwand</b>	<b>-39 195 927</b>	<b>-36 679 130</b>
<b>BRUTTOGEWINN II</b>	<b>11 593 747</b>	<b>7 860 192</b>
Raumaufwand	-1 509 431	-1 353 888
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-935 001	-864 749
Fahrzeugaufwand	-25 820	-24 506
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-171 367	-186 543
Energie- und Entsorgungsaufwand	-513 625	-514 426
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-2 377 037	-2 099 382
Werbeaufwand	-487 806	-320 328
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-786 501	-473 408
<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>	<b>-6 806 587</b>	<b>-5 837 230</b>
<b>BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)</b>	<b>4 787 160</b>	<b>2 022 962</b>
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-638 913	-713 508
Abschreibungen auf immobilen Sachanlagen	-1 389 008	-2 031 817
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-136 746	-190 867
<b>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Anlagevermögen</b>	<b>-2 164 667</b>	<b>-2 936 192</b>
<b>BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)</b>	<b>2 622 493</b>	<b>-913 229</b>
Zinsaufwand	-102 761	-89 001
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>-102 761</b>	<b>-89 001</b>
Zinsertrag	424 268	15 544
Übriger Finanzertrag	18 549	11 631
<b>Total Finanzertrag</b>	<b>442 817</b>	<b>27 175</b>
<b>BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN</b>	<b>2 962 549</b>	<b>-975 055</b>
Fondsverwendung	893 000	958 508
Spendenzuweisungen	-575 261	-848 237
<b>Ergebnis aus Fondsverwendung</b>	<b>317 739</b>	<b>110 271</b>
<b>BETRIEBSFREMDER ERFOLG</b>	<b>-5 500</b>	<b>129 926</b>
<b>Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg</b>	<b>-2 145 273</b>	<b>-12</b>
<b>JAHRESERGEBNIS (EBT)</b>	<b>1 129 514</b>	<b>-734 869</b>
<b>Direkte Steuern</b>	<b>-</b>	<b>-212 542</b>
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>1 129 514</b>	<b>-947 412</b>

## Geldflussrechnung (nach OR)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
Jahresgewinn	1 129 514	-947 412
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2 164 667	2 936 192
Veränderung Rückstellungen	3 304 804	11 501 149
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	-20 168	-2 208 102
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-1 464 970	0
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	-2 389 170	834 431
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-94 379	-123 754
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	-820 192	795 646
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	317 017	-90 892
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	223 734	-367 971
Veränderung Beteiligungen	-289 999	0
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>2 060 858</b>	<b>12 329 288</b>
Investitionen in Finanzanlagen	-5 020	-43 709
Devestitionen in Beteiligungen	290 000	0
Investitionen in Sachanlagen	-899 859	-381 713
Investition in Anlangen/Projekte im Bau	-1 938 538	-1 563 346
Devestitionen von Sachanlagen	0	216 703
Investitionen in immaterielle Anlagen	-29 486	-314 285
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2 582 903</b>	<b>-2 086 350</b>
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-431 103	-9 941 190
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2 933 331	-8 994
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-317 739	-1 110 271
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2 184 489</b>	<b>-10 060 455</b>
<b>VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>1 662 444</b>	<b>182 482</b>
Netto flüssige Mittel per 1. Januar	5 499 938	5 317 456
Netto flüssige Mittel per 31. Dezember	7 162 382	5 499 938
<b>VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>1 662 444</b>	<b>182 482</b>



## 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 31.12.2021

### 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2021	2020
	CHF	CHF
Gegenüber Dritten	12 741 758	12 432 144
Gegenüber Nahestehenden	28 366	16 142
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-885 892	-584 223
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>11 884 232</b>	<b>11 864 063</b>

### 2. Langfristige Rückstellungen

	2021	2020
	CHF	CHF
Rückbaukosten	1 486 523	1 486 523
Rückstellungen Ersatzbeschaffung	11 778 104	11 778 104
Übrige Rückstellungen	1 393 278	1 237 006
<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>14 657 905</b>	<b>14 501 632</b>

### 3. Anzahl Mitarbeitende

	2021	2020
Anzahl Mitarbeitende	514	595
Anzahl Mitarbeitende FTE	368	374
<b>Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Über 250 Vollzeitstellen	<b>X</b>	<b>X</b>

### 4. Direkte Beteiligungen

	2021		2020	
	Kapitalanteil	Stimmanteil	Kapitalanteil	Stimmanteil
Weleda AG, Arlesheim	12%	36%	12%	36%
Soleo Pflegeweiterbildung GmbH, Richterswil	45%	45%	45%	45%
Saner AG, Arlesheim	0%	0%	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.

	2021	2020
	CHF	CHF
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	15 568	22 163
Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel)	43 892	219 458
<b>Total</b>	<b>59 459</b>	<b>241 621</b>

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

	2021	2020
	CHF	CHF
<b>Liegenschaften</b>	<b>6.3 Mio</b>	<b>7.1 Mio</b>

### 7. Eventualverbindlichkeiten

	2021	2020
	CHF	CHF
<b>Eventualverbindlichkeiten</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>

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	-5 500	0
Auflösung stille Reserven aus Rentenverpflichtungen	0	136 826
Diverse unwesentliche Positionen	0	-6 900
<b>Total betriebsfremde Aufwendungen</b>	<b>-5 500</b>	<b>129 926</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
Periodenfremde Ausbuchungen von abgebr. Projekten	-2 144 994	0
Diverse unwesentliche Aufwände	0	0
Sonstige periodenfremde Erträge	1 156	-2 331
Diverse Rückzahlungen aus früheren Perioden	-1 436	2 320
<b>Total ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung</b>	<b>-2 145 273</b>	<b>-12</b>

### 10. Fälligkeiten langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
Fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	0	<b>0</b>
Fällig nach 5 Jahren	9 273 845	6 340 514
<b>Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>	<b>9 273 845</b>	<b>6 340 514</b>

### 11. Honorar der Revisionsstelle

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	31 772	38 250

## 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 2021 und 2020 enthalten. Es sind Warenlieferungen, Dienstleistungen und Löhne von und an nahestehende Personen und Gesellschaften.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
Umsatz	70 624	10 865
Warenaufwand	1 106 604	904 620
Finanzertrag	118 595	-
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
<b>Transaktionen mit übrigen Nahestehenden</b>		
Umsatz	8 286	55 633
Warenaufwand	1 164	35 234
Übriger Betriebsaufwand	124 062	125 278
Personalaufwand	117 174	105 600

## Gewinnverwendung

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
Gewinnvortrag / (Verlustvortrag)	-646 370	301 042
Jahresergebnis	1 129 514	-947 412
<b>Vortrag auf neue Rechnung</b>	<b>483 144</b>	<b>-646 370</b>