

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG

Geschäftsjahr 2017

gemäss Obligationenrecht

Inhalt

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG.....	1
Geschäftsjahr 2017.....	1
Einleitung	3
Bilanz (nach OR)	3
Aktiven	3
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 2017.....	8
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8
2. Rückstellungen.....	8
3. Anzahl Mitarbeiter.....	8
4. Direkte Beteiligungen	9
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	10
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.....	11
13. Treuhänderisches Fondsvermögen	11
14. Transaktion mit nahestehenden Personen und Gesellschaften	11
Gewinnverwendung.....	12

Einleitung

Die nachfolgend dargestellten Zahlen können Rundungsdifferenzen enthalten.

Bilanz (nach OR)

Aktiven

	31.12.2017	31.12.2016
	CHF	CHF
Aktiven		
Kassen	37'256	42'402
Bankguthaben	879'946	2'156'948
kurzfristig gehaltene Aktiven	28'378	27'385
flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	945'579	2'226'734
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	8'240'984	7'133'157
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-148'090	-223'693
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8'092'895	6'909'464
übrige kurzfristige Forderungen	55'075	74'858
Vorräte	1'745'098	2'402'920
Wertberichtigung Vorräte	-548'424	-1'006'230
nicht fakturierte Leistungen	1'431'650	178'633
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	2'628'324	1'575'323
aktive Rechnungsabgrenzung	759'478	484'112
Umlaufvermögen	12'481'350	11'270'490
Wertschriften des Anlagevermögens	200'000	265'036
übrige Finanzanlagen	98'403	100'000
Finanzanlagen	298'403	365'036
Beteiligungen	784'571	908'113
Mobilien	912'302	370'518
Maschinen	1'118'466	720'616
IT	348'012	437'872
Fahrzeuge	58'593	9'694
mobile Sachanlagen	2'437'372	1'538'701
unbebaute Grundstücke	5'927'086	2'200'001
Liegenschaften	8'877'679	10'185'696
immobile Sachanlagen	14'804'765	12'385'697
Anlagen im Projektstadium	804'750	502'453
Software	703'507	963'978
immaterielle Werte	703'507	963'978
Anlagevermögen Total	19'833'368	16'663'978
Aktiven Total	32'314'718	27'934'468

Passiven

	31.12.2017	31.12.2016
Passiven	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
gegenüber Dritten	1'690'102	1'083'515
gegenüber Beteiligten und Organen	94'225	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'784'327	1'083'515
kurzfristige Bankverbindlichkeiten	6'260'000	3'910'000
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	32'559	63'800
kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6'292'559	3'973'800
erhaltene Anzahlungen	3'374	15'700
kurzfristige Verbindlichkeiten	1'124'407	319'580
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1'127'781	335'280
passive Rechnungsabgrenzung	384'787	412'006
kurzfristige Rückstellungen	1'655'426	1'448'348
passive Rechnungsabgrenzung und kurzfristige Rückstellungen	2'040'213	1'860'354
kurzfristiges Fremdkapital	11'244'881	7'252'949
langfristige Bankverbindlichkeiten	6'610'000	6'710'000
übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	355'476	390'426
langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6'965'476	7'100'426
übrige langfristige Verbindlichkeiten	4'383'677	4'444'326
langfristige Rückstellungen	1'777'505	1'777'505
übrige langfristige Verbindlichkeiten	6'161'182	6'221'831
langfristiges Fremdkapital	13'126'657	13'322'257
Fremdkapital Total	24'371'539	20'575'206
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	2'158'696
Aktienkapital und gesetzliche Reserven	6'036'533	5'758'696
freiwillige Gewinnreserven / kumulierte Verluste	1'600'566	1'243'222
Jahresergebnis	306'080	357'344
Bilanzgewinn	1'906'647	1'600'566
Eigenkapital Total	7'943'179	7'359'262
Passiven Total	32'314'718	27'934'468

Erfolgsrechnung (nach OR)

	31.12.2017 CHF	31.12.2016 CHF
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	49'429'307	48'292'935
Materialeinkauf	-7'829'870	-8'150'097
Fremdleistungen	-666'594	-495'756
Bestandesveränderung der Vorräte	-50'016	276'921
Materialaufwand	-8'546'479	-8'368'932
BRUTTOGEWINN I	40'882'828	39'924'003
Lohnaufwand	-27'734'923	-26'653'141
Lohnrückvergütungen	420'334	594'732
Sozialversicherungsaufwand	-4'004'660	-3'779'885
übriger Personalaufwand	-481'235	-396'780
Personalaufwand	-31'800'484	-30'235'075
BRUTTOGEWINN II	9'082'344	9'688'928
Raumaufwand	-1'097'308	-1'082'627
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-1'038'221	-2'441'086
Fahrzeugaufwand	-21'964	-21'603
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-147'512	-149'017
Energie- und Entsorgungsaufwand	-448'087	-436'437
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-2'248'539	-2'051'091
Werbeaufwand	-490'149	-368'142
sonstiger betrieblicher Aufwand	-388'581	-359'758
übriger betrieblicher Aufwand	-5'880'362	-6'909'760
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)	3'201'982	2'779'168
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-535'940	-365'730
Abschreibungen auf Immobilien Sachanlagen	-1'780'654	-1'745'503
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-303'404	-221'221
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Anlagevermögen	-2'619'998	-2'332'454
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)	581'984	446'714
Zinsaufwand	-185'019	-197'810
Total Finanzaufwand	-185'019	-197'810
Zinsertrag	132'672	99'334
übriger Finanzertrag	37'306	9'147
Total Finanzertrag	169'978	108'481
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN	566'942	357'386
Betriebsfremder Aufwand	-464'071	-604'571
Betriebsfremder Ertrag	332'849	589'633
BETRIEBSFREMDER ERFOLG	-131'222	-14'938
ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	39'810	35'396
JAHRESERGEBNIS (EBT)	475'531	377'844
direkte Steuern	-169'450	-20'500
JAHRESERGEBNIS	306'080	357'344

Geldflussrechnung (nach OR)

	2017	2016
Jahresgewinn	306'080	357'344
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2'619'998	2'332'454
Veränderung Rückstellungen	207'078	2'016'822
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	-1'183'431	-238'623
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	19'783	-10'808
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	-1'053'000	-125'957
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-275'366	225'955
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	700'812	-766'813
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	792'501	-514'587
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-27'219	-354'014
Veränderung Finanzanlagen	1'597	-932
Veränderung Beteiligungen	111'750	-7'331
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2'220'584	2'913'510
Devestitionen in Finanzanlagen	65'036	0
Devestitionen in Beteiligungen	11'792	1'000
Investitionen in Sachanlagen	-5'634'333	-341'059
Investition in Anlagen/Projekte im Bau	-302'298	0
Investitionen in immaterielle Anlagen	-42'933	-1'122'375
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-5'902'735	-1'462'434
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2'318'759	222'158
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-134'950	-1'610'000
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-60'649	-73'170
Veränderung zweckgebundene Fonds	0	37'399
Veränderung Freie Fonds	277'837	157'479
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'400'997	-1'266'134
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	-1'281'155	184'942
Netto flüssige Mittel per 1. Januar	2'226'734	2'041'792
Netto flüssige Mittel per 31. Dezember	945'579	2'226'734
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	-1'281'155	184'942

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® vorgegeben Nutzungsdauer.

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

Aufgrund des geplanten Neubaus wurde die Restlaufzeit der Gebäude, welche ersetzt werden, auf den Neubautermin verkürzt. Dies führte im Rechnungsjahr 2017 zu Sonderabschreibungen.

Anhang Zahlen 2017

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2017	2016
	CHF	CHF
gegenüber Dritten	8'240'984	7'133'157
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-148'090	-223'693
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8'092'895	6'909'464

2. Rückstellungen

	2017	2016
	CHF	CHF
Rückbaukosten	1'501'411	1'501'411
übrige Rückstellungen	276'095	276'095
Langfristige Rückstellungen	1'777'505	1'777'505

3. Anzahl Mitarbeiter

	2017	2016
	CHF	CHF
Anzahl Mitarbeiter	524	489
Anzahl Mitarbeiter FTE	341	316

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

bis zehn Vollzeitstellen	
nicht über 50 Vollzeitstellen	
nicht über 250 Vollzeitstellen	
über 250 Vollzeitstellen	x

4. Direkte Beteiligungen

	2017		2016	
	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %
Weleda AG, Arlesheim	12%	35%	12%	35%
Soleo Pflegeweiterbildung GmbH, Richterswil	45%	45%	45%	45%
Saner AG, Arlesheim	1%	1%	1%	1%
MTZ Sirius, Arlesheim	0%	0%	0%	0%
AnthroMed GmbH, Berlin	0%	0%	11%	11%

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

	2017	2016
	CHF	CHF
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	174'166	257'265
Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel)	692'753	855'754
Total	866'919	1'113'020

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

	2017	2016
	CHF	CHF
Liegenschaften	8.9 Mio	10.2 Mio

7. Eventualverbindlichkeiten

	2017	2016
	CHF	CHF
Eventualverbindlichkeiten	18'000	5'000

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

Zuweisung an zweckgebundene Fonds	-459	-61'194
diverse unwesentliche Positionen	-131'222	-16'338
Total betriebsfremde Aufwendungen	-464'071	-604'571
Spendeneinnahmen frei verfügbar	332'390	527'039
Spendeneinnahmen zweckgebunden	459	61'194
diverse unwesentliche Positionen	0	1'400
Total betriebsfremde Erträge	332'849	589'633

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

	2017	2016
	CHF	CHF
Zahlung an KTI gem. Beschluss 2013	0	10'020
alte, nichtzuordenbare Zahlungseingänge	1'800	0
Patientenzahlungen aus Vorperioden	363	15'114
sontige periodenfremde Erträge	37'647	10'263
Total ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung	39'810	35'396

10. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt.

11. Fälligkeiten langfristige Bankverbindlichkeiten

	2017	2016
	CHF	CHF
fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	6'610'000	5'510'000
fällig nach 5 Jahren	0	1'200'000
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6'610'000	6'710'000

12. Honorar der Revisionsstelle

	2017	2016
	CHF	CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	35'000	35'000
Honorar für andere Dienstleistungen	19'810	20'393

13. Treuhänderisches Fondsvermögen

Die Klinik Arlesheim verwaltet einen Fonds zwecks ärztlicher und pflegerischer Ausbildung. Das Fondsvermögen geht per 31.12.2018 zu je 50% an die Medizinische Sektion des Goetheanums bzw. die Klinik Arlesheim AG über. Bis dahin werden Anträge an den Fonds durch eine paritätische Kommission, bestehend aus je einem Vertreter der Weleda AG, Klinik Arlesheim AG und Medizinischer Sektion am Goetheanum bewilligt.

In der Bilanz der Klinik Arlesheim erscheint dieser Fonds nicht.

	2017	2016
	CHF	CHF
Anfangsbestand	402'900	0
Äuffnung	516'953	512'900
Ausschüttung	-645'000	-110'000
Saldo Treuhänderisches Fondsvermögen	274'853	402'900

14. 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 2017 und 2016 enthalten. Es sind Warenlieferungen, Dienstleistungen, Löhne und Mieten von und an nahestehende Personen und Gesellschaften.

Transaktionen mit assoziierten Gesellschaften		
	2017	2016
	CHF	CHF
Umsatz	67'556	97'913
Warenaufwand	869'032	924'496
Finanzertrag	115'933	82'809
Transaktionen mit übrigen Nahestenden		
	2017	2016
	CHF	CHF
Umsatz	43'578	
Warenaufwand	59'406	
übriger betriebsaufwand	35'900	
Personalaufwand	119'139	112'612
Miete	38'400	38'400

Gewinnverwendung

Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinns			
	2017		2016
	CHF		CHF
Gewinnvortrag vom Vorjahr	51'482		44'138
Jahresergebnis	306'080		357'344
Bilanzgewinn	357'562		401'482
Zuweisung an gesetzliche Gewinnreserven	-		-
Zuweisung an freiwillige Gewinnreserven	-350'000		-350'000
Vortrag auf neue Rechnung	7'562		51'482