

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG

Geschäftsjahr 2024

Gemäss Obligationenrecht

Inhalt

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG	1
Geschäftsjahr 2024	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	8
Zahlen per 31.12.2024	8
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8
3. Langfristige Rückstellungen	8
4. Nettoauflösung stille Reserven	8
5. Anzahl Mitarbeiter	8
6. Direkte Beteiligungen	9
7. Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können	9
8. Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt	9
9. Eventualverbindlichkeiten	9
10. Erläuterungen zu betriebsfremden Positionen der Erfolgsrechnung	9
11. Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung	10
12. Fälligkeiten langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10
13. Honorar der Revisionsstelle	10
14. Transaktionen mit nahestehenden Personen und Gesellschaften	11
Gewinnverwendung	12

Einleitung

Die nachfolgend dargestellten Zahlen können Rundungsdifferenzen enthalten.

Bilanz (nach OR)

Aktiven

BILANZ	31.12.2024	31.12.2023
Aktiven	CHF	CHF
Kassen	57'551	61'687
Bankguthaben	9'215'622	6'864'456
Kurzfristig gehaltene Aktiven	-5'039	-2'392
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	9'268'134	6'923'751
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	12'913'486	13'405'839
Gegenüber Beteiligungen	5'142	5'024
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-1'180'337	-1'272'048
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11'738'291	12'138'815
Übrige kurzfristige Forderungen	4'603	3'934
Vorräte	2'218'967	1'834'366
Wertberichtigung Vorräte	-527'254	-429'087
Nicht fakturierte Leistungen	1'245'196	2'424'420
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	2'936'909	3'829'699
Aktive Rechnungsabgrenzungen	952'751	988'365
Umlaufvermögen	24'900'688	23'884'563
Wertschriften des Anlagevermögens	200'000	200'000
Übrige Finanzanlagen	75'000	75'000
Finanzanlagen	275'000	275'000
Beteiligungen	865'516	865'516
Mobilien	1'002'416	573'108
Maschinen	1'328'970	1'637'170
IT	420'884	362'422
Fahrzeuge	25'137	36'771
Mobile Sachanlagen	2'777'407	2'609'471
Unbebaute Grundstücke	5'927'086	5'927'086
Liegenschaften	8'849'503	9'652'583
Immobilie Sachanlagen	14'776'589	15'579'669
Anlagen im Bau	29'076'531	11'693'461
Software	498'167	320'028
Immaterielle Werte	498'167	320'028
Anlagevermögen Total	48'269'210	31'343'146
Aktiven Total	73'169'898	55'227'709

Passiven

	31.12.2024	31.12.2023
Passiven	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	4'128'739	4'933'033
Gegenüber Beteiligten und Organen	59'363	86'812
Gegenüber Beteiligungen	112'408	100'918
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4'300'510	5'120'763
Erhaltene Anzahlungen	26'189	33'200
kurzfristige Verbindlichkeiten	1'023'490	1'432'929
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1'049'679	1'466'129
Passive Rechnungsabgrenzungen	391'058	368'332
Kurzfristige Rückstellungen	2'801'051	2'344'312
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	3'192'110	2'712'644
Kurzfristiges Fremdkapital	8'542'298	9'299'536
Langfristige Bankverbindlichkeiten	10'000'000	10'000'000
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	30'210'945	12'210'910
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	40'210'945	22'210'910
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	1'782'691	2'106'493
Übrige langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten	4'400'000	-
Langfristige Rückstellungen	13'286'771	13'365'066
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	19'469'462	15'471'560
Langfristiges Fremdkapital	59'680'407	37'682'470
Fremdkapital Total	68'222'705	46'982'006
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	2'209'171	2'166'603
Jahresergebnis	-3'298'511	42'567
Bilanzverlust/ - Gewinn	-1'089'340	2'209'171
Eigenkapital Total	4'947'193	8'245'703
Passiven Total	73'169'898	55'227'709

Erfolgsrechnung (nach OR)

Erfolgsrechnung (OR)	31.12.2024 CHF	31.12.2023 CHF
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	67'224'986	65'037'242
Materialeinkauf	-12'215'770	-11'419'887
Fremdleistungen	-764'854	-770'386
Bestandesveränderung der Vorräte	384'601	102'159
Materialaufwand	-12'596'023	-12'088'114
DIREKTER AUFWAND	-12'596'023	-12'088'114
BRUTTOGEWINN I	54'628'964	52'949'127
Lohnaufwand	-40'437'089	-39'648'749
Lohnrückvergütungen	582'008	1'041'187
Sozialversicherungsaufwand	-6'064'003	-6'001'097
Übriger Personalaufwand	-703'119	-707'129
Personalaufwand	-46'622'202	-45'315'788
BRUTTOGEWINN II	8'006'761	7'633'339
Raumaufwand	-1'678'454	-1'723'827
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-1'306'207	-1'088'339
Fahrzeugaufwand	-68'516	-60'360
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-152'545	-141'725
Energie- und Entsorgungsaufwand	-649'664	-1'010'533
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-2'620'673	-2'603'939
Werbeaufwand	-499'940	-609'729
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-739'081	802'060
Übriger betrieblicher Aufwand	-7'715'081	-6'436'391
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)	291'680	1'196'948
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-1'160'920	-731'402
Abschreibungen auf Immobilien Sachanlagen	-730'233	-1'422'979
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-230'238	-196'808
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Anlagevermögen	-2'121'391	-2'351'189
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)	-1'829'711	-1'154'241
Zinsaufwand	-517'787	-397'539
Total Finanzaufwand	-517'787	-397'539
Zinsertrag	264'702	16'747
Übriger Finanzertrag	14'734	8'464
Total Finanzertrag	279'436	25'211
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN	-2'068'062	-1'526'569
Fondsverwendung	1'072'811	1'897'128
Spendenzuweisungen	-749'009	-147'736
Ergebnis aus Fondsverwendung	323'802	1'749'393
Betriebliches Ergebnis nach Fondsverwendung	-1'744'260	222'824
Betriebsfremder Aufwand	-27'342	103'532
Betriebsfremder Ertrag	20'701	226
BETRIEBSFREMDER ERFOLG	-6'641	103'758
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-1'555'889	-289'673
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	4'879	5'659
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	-1'551'010	-284'015
JAHRESERGEBNIS (EBT)	-3'301'910	42'567
Direkte Steuern	3'399	-
JAHRESERGEBNIS	-3'298'511	42'567

Geldflussrechnung (nach OR)

GELDFLUSSRECHNUNG	2024	2023
Jahresgewinn	-3'298'511	42'567
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2'121'391	2'351'189
Veränderung Rückstellungen	378'444	-3'188'039
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	400'524	359'937
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-669	1'464'970
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	892'789	37'216
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	35'614	546'486
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	-820'253	2'322'877
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-416'451	298'863
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	22'726	-256'530
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-684'395	3'979'536
Devestitionen in Beteiligungen	-	-4'224
Investitionen in Sachanlagen	-1'256'008	-10'108'954
Investition in Anlangen/Projekte im Bau	-17'383'070	-2'709'525
Devestitionen von Sachanlagen	-	38'549
Investitionen in immaterielle Anlagen	-408'376	-108'641
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-19'047'455	-12'892'795
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	18'000'034	9'997'064
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	4'076'198	-1'749'393
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	22'076'232	8'247'672
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	2'344'383	-665'587
Netto flüssige Mittel per 1. Januar	6'923'751	7'589'338
Netto flüssige Mittel per 31. Dezember	9'268'134	6'923'751
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	2'344'383	-665'587

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.

Anhang

Zahlen per 31.12.2024

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2024	2023
	CHF	CHF
gegenüber Dritten	12'913'486	13'405'839
Gegenüber Nahestehenden	5'142	5'024
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-1'180'337	-1'272'048
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11'738'291	12'138'815

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	2024	2023
	CHF	CHF
gegenüber Dritten	4'128'739	4'933'033
gegenüber Beteiligten und Organen	59'363	86'812
Gegenüber Beteiligungen	112'408	100'918
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4'300'510	5'120'763

3. Langfristige Rückstellungen

	2024	2023
	CHF	CHF
Rückbaukosten	1'486'523	1'486'523
Rückstellungen Ersatzbeschaffung	11'778'104	11'778'104
Übrige Rückstellungen	22'144	100'440
Langfristige Rückstellungen	13'286'771	13'365'066

4. Nettoauflösung stille Reserven

	2024	2023
	CHF	CHF
Nettoauflösung stiller Reserven	-	200'000

5. Anzahl Mitarbeiter

	2024	2023
Anzahl Mitarbeiter	636	576
Anzahl Mitarbeiter FTE	447	411

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	2024	2023
Über 250 Vollzeitstellen	x	x

6. Direkte Beteiligungen

	2024		2023	
	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %
Weleda AG, Arlesheim	12%	36%	12%	36%
Soleo Pflegeweiterbildung GmbH, Richterswil	45%	45%	45%	45%

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

	2024 CHF	2023 CHF
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	61'264	99'037
Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel, Altenmatteweg Arlesheim, Pfeffinghof Arlesheim)	1'887'531	2'449'359
Total	1'948'795	2'548'395

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

	2024 CHF	2023 CHF
Liegenschaften	7.0 Mio	7.0 Mio

9. Eventualverbindlichkeiten

	2024 CHF	2023 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.

10. Erläuterungen zu betriebsfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2024 CHF	2023 CHF
sonstiger betriebsfremder Aufwand	-27'342	-21'936
Auflösung nicht mehr benötigte Rückstellung	-	125'469
Versicherungsleistung Sachschaden	20'701	
Ertrag aus Anlageverkauf	-	226
Total betriebsfremde Aufwendungen	-6'641	103'758

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

	2024	2023
	CHF	CHF
Korrektur Abgrenzung gemeinwirtschaftliche Leistungen (GWL) Vorjahr	-	-295'000
Diverse periodenfremde Aufwände	-19'526	-7'638
Diverse Rückzahlungen aus früheren Perioden	-6'040	-
sonstige periodenfremde Erträge	4'879	18'623
Rückstellung Rechtsfälle im Zuge Covid-19	-1'530'323	-
Total ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung	-1'551'010	-284'015

12. Fälligkeiten langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2024	2023
	CHF	CHF
fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	-	-
fällig nach 5 Jahren	40'210'945	22'210'910
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	40'210'945	22'210'910

13. Honorar der Revisionsstelle

	2024	2023
	CHF	CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	30'808	30'156

14. Transaktionen 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 2024 und 2023 enthalten. Es sind Warenlieferungen, Dienstleistungen und Löhne von und an nahestehende Personen und Gesellschaften.

Ende 2022 wurde von der Klinik Arlesheim AG eine Stiftung Forschung Klinik Arlesheim gegründet. Die Geldflüsse im Jahr 2024 wurden unter den übrigen Nahestehenden ausgewiesen.

Transaktionen mit assoziierten Gesellschaften	2024	2023
	CHF	CHF
Umsatz	20'593	32'486
Warenaufwand	1'214'274	1'090'045
Finanzertrag	237'111	-

Transaktionen mit übrigen Nahestehenden	2024	2023
	CHF	CHF
Umsatz	373'775	215'607
Warenaufwand	-	-
Mietaufwand	526'393	479'825
übriger betriebsaufwand	69'977	85'923
Personalaufwand	135'194	174'112

Die Klinik Arlesheim AG verfügt über eine statutarische Beherrschung der Stiftung Forschung Klinik Arlesheim, indem sie die Mehrheit im obersten Leitungsorgan bestellen kann. Aufgrund der unbedeutenden Auswirkung auf den Abschluss 2024, wurde auf eine Konsolidierung verzichtet. Nachstehend werden die wesentlichen Kenngrößen aufgeführt.

	2024	2023
	CHF	CHF
Vereinnahmte Spenden	372'384	215'000
An die Klinik Arlesheim AG für Forschungszwecke weitergeleitete Spenden	-358'993	-206'000
Sonstige bezahlte Aufwendungen	-13'196	-6'000

Gewinnverwendung

Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzverlusts/ -Gewinn

	2024	2023
	CHF	CHF
Gewinnvortrag	2'209'171	2'166'603
Jahresergebnis	-3'298'511	42'567
Vortrag auf neue Rechnung	-1'089'340	2'209'171