

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG 2014



Inhaltsverzeichnis

Bilanz	3
Erfolgsrechnung	5
Anhang zur Jahresrechnung	7
Bericht der Revisionsstelle	10

Impressum

Herausgeber Klinik Arlesheim AG
Redaktion: F. Zosso, V. Jäschke
Gestaltung: V. Jäschke

Klinik Arlesheim AG
Pfeffingerweg 1, CH-4144 Arlesheim
Tel. +41 (0)61 705 71 11
Fax +41 (0)61 705 71 00
info@klinik-arlesheim.ch
www.klinik-arlesheim.ch

Jahresrechnung per 31. Dezember 2014 der Klinik Arlesheim AG

Jahresrechnung nach OR

BILANZ	31.12.2014	31.12.2013
Aktiven	CHF	CHF
Flüssige Mittel	2'456'839	1'278'634
Wertschriften	-	188'594
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'080'247	5'510'443
Sonstige kurzfristige Forderungen	33'286	17'554
Nicht abgerechnete Leistungen	170'206	163'398
Aktive Rechnungsabgrenzung	466'320	668'868
Vorräte	1'402'781	724'332
Umlaufvermögen	11'609'679	8'551'823
Finanzanlagen	1'274'267	1'288'372
Mobile Sachanlagen	1'319'289	1'471'071
Immobilien	14'796'771	14'708'355
Immaterielle Anlagen	127'061	101'532
Anlagen/Projekte in Bau	439'102	81'370
Anlagevermögen	17'956'491	17'650'700
TOTAL AKTIVEN	29'566'170	26'202'523

Passiven

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'683'838	1'251'950
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1'130'200	1'197'697
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'706'952	1'199'094
Passive Rechnungsabgrenzung	1'060'281	784'467
Kurzfristige Rückstellungen	800'000	533'286
Kurzfristiges Fremdkapital	7'381'270	4'966'494
Zweckgebundene Fonds	3'871'776	3'872'292
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	11'327'760	12'272'152
Langfristige Rückstellungen	283'095	283'094
Langfristiges Fremdkapital	15'482'630	16'427'538
Fremdkapital	22'863'900	21'394'032
Aktienkapital	2'000'000	2'000'000
Freie Fonds	1'904'923	1'009'406
Kapitalreserven (Agio)	600'000	600'000
Gewinnreserven	1'199'085	1'623'019
Jahresergebnis	998'262	-423'934
Eigenkapital	6'702'270	4'808'491
TOTAL PASSIVEN	29'566'170	26'202'523

Erfolgsrechnung	2014	2013	Abweichung	
Betriebsertrag	CHF	CHF	in CHF	in %
Stationäre Patientenbehandlungen	18'782'085	14'827'304	3'954'781	26.7
Ambulante Patientenbehandlungen	20'462'892	13'727'493	6'735'399	49.1
Andere betriebliche Erträge	3'105'710	1'374'588	1'731'122	125.9
Erträge aus gemeinwirtschaftlichen Leistungen	176'063	122'125	53'938	44.2
Entnahme aus Fonds	176'302	209'750	-33'448	-15.9
Total Betriebsertrag	42'703'052	30'261'260	12'441'792	41.1

Betriebsaufwand	2014	2013	Abweichung	
Personalaufwand	26'990'637	20'274'742	6'715'895	33.1
Medizinischer Bedarf	6'706'154	4'127'102	2'579'052	62.5
Lebensmittelaufwand	741'911	736'121	5'790	0.8
Haushalt und Gebäude	2'369'034	1'736'341	632'693	36.4
Verwaltungsaufwand	2'950'751	1'914'184	1'036'567	54.2
Übriger Sachaufwand	793'674	473'335	320'339	67.7
Abschreibungen auf Immobilien und Sachanlagen	1'031'689	1'037'223	-5'534	-0.5
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	76'620	65'793	10'827	16.5
Total Betriebsaufwand	41'660'470	30'364'841	11'295'629	37.2

Betriebsergebnis	1'042'582	-103'581	1'146'163	-1'106.5
Finanzertrag	109'526	38'644	70'882	183.4
Finanzaufwand	-307'083	-301'897	-5'186	1.7
Finanzergebnis	-197'557	-263'253	65'696	-25.0

Ergebnis vor betriebsfremden Tätigkeiten	845'026	-366'834	1'211'860	-330.4
Betriebsfremder Ertrag	1'252'657	475'135	777'522	163.6
Betriebsfremder Aufwand	-1'099'795	-547'188	-552'607	101.0
Ergebnis aus betriebsfremden Tätigkeiten	152'862	-72'053	224'915	-312.2
Ordentliches Ergebnis	997'888	-438'887	1'436'775	-327.4
Ausserordentlicher Ertrag	374	15'495	-15'121	-97.6
Ausserordentlicher Aufwand	0	-542	542	-100.0
Ergebnis ausserordentliche Tätigkeiten	374	14'953	-14'579	-97.5
Jahresergebnis	998'262	-423'934	1'422'196	-335.5

Anhang zur Jahresrechnung der Klinik Arlesheim AG Geschäftsjahr 1.1.2014 – 31.12.2014

Vorbemerkung

Per 1. April 2014 sind der stationäre sowie der ambulante Klinikbetrieb der ehemaligen Lukas Klinik in die Aktivitäten der Klinik Arlesheim AG integriert worden. Vom Verein für Krebsforschung hat die Klinik einen einmaligen Betrag von CHF 1.5 Mio. erhalten, um allfällig entstandene Mehrkosten aus diesem Zusammengehen abzudecken. Dieser Betrag ist in der Position „andere betriebliche Erträge“ enthalten.

Eventualverpflichtungen

Es bestehen keine Eventualverpflichtungen.

Verpfändete Aktiva

Es sind Hypothekarkredite über insgesamt CHF 12'620'000 per 31.12.2014 aufgenommen. Davon sind CHF 11'420'000 Bankdarlehen. Ein Anteil, CHF 2'210'000 wird im Jahr 2015 zur Rückzahlung fällig. Dieser wird unter den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten gezeigt. Das Privatdarlehen von CHF 1'200'000 besteht weiterhin.

Brandversicherungswerte der Sachanlagen

Anlagegüter Brandversicherungswerte	CHF
Gebäude	44'739'000

Zugang um die Gebäude an der Brachmattstrasse 19 und 19a im Rahmen der Integration der Aktivitäten der ehemaligen „Lukas Klinik“ per 1. April 2014.

Wesentliche Unternehmensbeteiligungen

Weleda AG Arlesheim

Die Klinik Arlesheim AG ist mit 35% der Stimmenanteile (12% des stimmberechtigten Kapitals) an der Weleda AG, Arlesheim beteiligt.
Marginale Veränderung.

Soleo GmbH Arlesheim

Die Klinik Arlesheim AG ist mit 48% der Stimmenanteile beteiligt. Unverändert gegenüber Vorjahr.

Verbindlichkeiten gegenüber der Pensionskasse

Per 31. Dezember 2014 bestehen Verbindlichkeiten gegenüber der Pensionskasse in der Höhe von CHF 447'087 (Vorjahr: CHF 730'228)

Davon entfallen CHF 283'080 auf Sanierungsbeiträge als AG-Reserve mit Verwendungsverzicht, welche noch für das Jahr 2015 geschuldet sind. Der gesamte Anteil der Sanierungsbeiträge von CHF 1'015'080 ist bereits der Erfolgsrechnung 2013 belastet worden.

Stille Reserven

Es liegen keine auszuweisenden Veränderungen bei den stillen Reserven vor.

Risikobeurteilung

Eine Risikobeurteilung wurde vom Verwaltungsrat vorgenommen.

Veränderung Eigenkapital

	Gesellschafts- Kapital	Kapital- reserven (Agio)	Gewinn- reserven	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Eigenkapital per 1.1.2014	2'000'000	600'000	1'199'085	3'799'085
Kapitalerhöhung				-
Jahres-Gewinn			998'262	998'262
Dividenden				-
Stand 31.12.2014	2'000'000	600'000	2'197'347	4'797'347

Veränderung Fonds

	Zeckgebunde Fonds	Freie Fonds	Total
Stand 0.1.01.2014	3'872'292	1'009'407	4'881'699
Zugänge		1'071'302	1'071'302
Verwendung	-516	-175'786	-176'302
Stand 31.12.2014	3'871'776	1'904'923	5'776'699

Prüfung der Jahresrechnung 2014



Ernst & Young AG
Aeschengraben 9
Postfach
CH-4002 Basel

Telefon +41 58 286 88 88
Fax +41 58 286 88 00
www.ey.com/ch

An die Generalversammlung der
Klinik Arlesheim AG, Arlesheim

Basel, 23. April 2015

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Klinik Arlesheim AG bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2014 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2014 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.



2


Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften


Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ernst & Young AG


Andreas Traxler
Zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)


Andreas Schwab-Gatschet
Zugelassener Revisionsexperte

Die Jahresrechnung 2014 der Klinik Arlesheim AG wurde von der Revisionsgesellschaft Ernst & Young AG geprüft und mit dem Bericht vom 23.4.2015 ohne Einschränkungen testiert.

Der Verwaltungsrat der Klinik Arlesheim AG