

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG

Geschäftsjahr 2019 – 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 31.12.2019	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	11
12. Honorar der Revisionsstelle	11
13. Transaktion mit nahestehenden Personen und Gesellschaften	11
Gewinnverwendung	12

Einleitung

Die nachfolgend dargestellten Zahlen können Rundungsdifferenzen enthalten.

Bilanz (nach OR) – Aktiven

	31.12.2019	31.12.2018
Aktiven	CHF	CHF
Kassen	46 139	43 218
Bankguthaben	5 283 674	2 586 591
Kurzfristig gehaltene Aktiven	-12 357	-13 785
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	5 317 456	2 616 023
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	9 910 178	9 999 933
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-254 217	-459 801
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9 655 962	9 540 131
Übrige kurzfristige Forderungen	3 934	90 005
Vorräte	1 724 287	1 683 401
Wertberichtigung Vorräte	-499 511	-467 859
Nicht fakturierte Leistungen	1 674 021	1 092 657
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	2 898 797	2 308 199
Aktive Rechnungsabgrenzungen	757 154	705 519
Umlaufvermögen	18 633 303	15 259 878
Wertschriften des Anlagevermögens	200 000	200 000
Übrige Finanzanlagen	75 000	97 538
Finanzanlagen	275 000	297 538
Beteiligungen	812 564	812 564
Mobilien	768 410	828 950
Maschinen	1 166 422	1 051 097
IT	169 971	274 538
Fahrzeuge	30 468	44 530
Mobile Sachanlagen	2 135 272	2 199 115
Unbebaute Grundstücke	5 927 086	5 927 086
Liegenschaften	5 334 241	7 115 035
Immobilie Sachanlagen	11 261 327	13 042 121
Anlagen im Bau	3 070 880	1 476 227
Software	277 069	437 747
Immaterielle Werte	277 069	437 747
Anlagevermögen Total	17 832 113	18 265 312
Aktiven Total	36 465 416	33 525 190

Bilanz (nach OR) – Passiven

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	1 758 064	2 303 907
Gegenüber Beteiligten und Organen	245 510	230 847
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2 003 574	2 534 754
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	10 345 000	0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	27 293	23 663
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10 372 293	23 663
Erhaltene Anzahlungen	13 020	1 452
kurzfristige Verbindlichkeiten	1 318 770	702 937
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1 331 790	704 389
Passive Rechnungsabgrenzungen	1 182 812	259 151
Kurzfristige Rückstellungen	1 365 333	1 276 634
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	2 548 145	1 535 785
Kurzfristiges Fremdkapital	16 255 802	4 798 592
Langfristige Bankverbindlichkeiten	0	11 120 000
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6 349 508	3 352 492
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6 349 508	14 472 492
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	4 881 394	4 723 584
Langfristige Rückstellungen	2 641 138	2 454 523
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	7 522 532	7 178 108
Langfristiges Fremdkapital	13 872 040	21 650 600
Fremdkapital Total	30 127 841	26 449 192
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	1 039 466	1 906 647
Jahresergebnis	-738 424	-867 181
Bilanzgewinn	301 042	1 039 466
Eigenkapital Total	6 337 575	7 075 998
Passiven Total	36 465 416	33 525 190

Erfolgsrechnung (nach OR)

	2019	2018
	CHF	CHF
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	51 822 148	49 562 272
Materialeinkauf	-8 707 222	-8 066 389
Fremdleistungen	-731 101	-666 606
Bestandesveränderung der Vorräte	40 886	-28 031
Materialaufwand	-9 397 438	-8 761 026
Bruttogewinn I	42 424 710	40 801 246
Lohnaufwand	-30 313 174	-28 082 431
Lohnrückvergütungen	634 709	601 281
Sozialversicherungsaufwand	-4 342 104	-4 038 373
Übriger Personalaufwand	-573 294	-438 985
Personalaufwand	-34 593 864	-31 958 508
Bruttogewinn II	7 830 847	8 842 738
Raumaufwand	-1 375 514	-1 138 212
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-842 378	-902 945
Fahrzeugaufwand	-24 285	-22 766
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-162 519	-147 900
Energie- und Entsorgungsaufwand	-458 971	-491 752
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-2 538 253	-2 377 127
Werbeaufwand	-335 552	-439 514
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-373 164	-393 271
Übriger betrieblicher Aufwand	-6 110 635	-5 913 487
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	1 720 211	2 929 251
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-734 739	-588 000
Abschreibungen auf Immobilien Sachanlagen	-1 688 162	-1 803 311
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-310 065	-302 846
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Anlagevermögen	-2 732 966	-2 694 157
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	-1 012 755	235 094
Zinsaufwand	-168 260	-218 975
Total Finanzaufwand	-168 260	-218 975
Zinsertrag	133 978	133 316
Übriger Finanzertrag	8 572	10 136
Total Finanzertrag	142 550	143 452
Betriebliches Ergebnis vor Steuern	-1 038 465	159 571
Betriebsfremder Erfolg	343 031	-299 708
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	139 210	-33 081
Jahresergebnis (EBT)	-556 225	-173 218
Direkte Steuern	-182 199	-693 963
Jahresergebnis	-738 424	-867 181

Geldflussrechnung (nach OR)

	2019	2018
	CHF	CHF
Jahresgewinn	-738 424	-867 181
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2 732 966	2 694 157
Veränderung Rückstellungen	275 313	298 226
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	-115 830	-1 447 237
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	86 071	-34 930
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	-590 598	320 124
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-51 635	53 959
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	-531 181	750 427
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	627 401	-423 392
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	923 661	-125 636
Veränderung Finanzanlagen	22 538	865
Veränderung Beteiligungen	0	-28 000
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2 640 282	1 191 382
Devestitionen in Beteiligungen	0	7
Investitionen in Sachanlagen	-578 265	-390 411
Investition in Anlangen/Projekte im Bau	-1 594 653	-671 477
Investitionen in immaterielle Anlagen	-149 387	-37 086
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2 322 305	-1 098 967
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10 348 630	-6 268 896
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-8 122 984	7 507 017
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	157 810	339 908
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2 383 455	1 578 028
Veränderung Netto flüssige Mittel	2 701 433	1 670 444
Netto flüssige Mittel per 1. Januar	2 616 023	945 579
Netto flüssige Mittel per 31. Dezember	5 317 456	2 616 023
Veränderung Netto flüssige Mittel	2 701 433	1 670 444

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 31.12.2019

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2019	2018
	CHF	CHF
Gegenüber Dritten	9 903 980	9 999 933
Gegenüber Nahestehenden	6 199	0
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-254 217	-459 801
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9 655 962	9 540 131

2. Rückstellungen

	2019	2018
	CHF	CHF
Rückbaukosten	1 486 523	1 501 411
Übrige Rückstellungen	1 154 615	953 113
Langfristige Rückstellungen	2 641 138	2 454 523

3. Anzahl Mitarbeitende

	2019	2018
Anzahl Mitarbeitende	548	532
Anzahl Mitarbeitende FTE	348	339

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Bis zehn Vollzeitstellen		
Nicht über 50 Vollzeitstellen		
Nicht über 250 Vollzeitstellen		
Über 250 Vollzeitstellen	X	X

4. Direkte Beteiligungen

	2019		2018	
	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %
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.

	2019	2018
	CHF	CHF
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	40 252	98 946
Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel)	395 024	570 590
Total	435 276	669 535

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

	2019	2018
	CHF	CHF
Liegenschaften	7.1 Mio	7.1 Mio

7. Eventualverbindlichkeiten

	2019	2018
	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

	2019	2018
	CHF	CHF
Verwendung von zweckgebundenen Fonds	-570 195	-604 145
Soleo GmbH, Nachschusspflicht zur Verlustdeckung	0	4 600
Personalkosten Ärzteausbildung	0	135 574
Personalkosten Forschung	0	380 653
Personalkosten Bauprojekt	194 711	365 554
Diverse unwesentliche Positionen	32 454	17 472
Total betriebsfremde Aufwendungen	-343 031	299 708

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

	2019	2018
	CHF	CHF
Zollnachzahlung		39 891
Verlust aus nicht werthaltigem Aktivdarlehen	22 538	0
Diverse unwesentliche Aufwände	12 864	
Sonstige periodenfremde Erträge	-171 525	0
Diverse Rückzahlungen aus früheren Perioden	-3 087	-6 810
Total ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung	-139 210	33 081

10. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Per 17. Januar 2020 wurde die Parzelle „Auf der Höhe“ (Nr. 556 des Grundbuchs Arlesheim) verkauft. Der Kaufrechtsvertrag bestand bereits seit 2015, die Ausübung erfolgte vertragsgemäss und fliesst in die Jahresrechnung 2020 ein.

Aufgrund der Covid-19-Pandemie hat der Bundesrat in der Verordnung 2 Art. 10a vom 16.03.2020 festgelegt, dass ab Zeitpunkt des Inkrafttretens bis und mit dem 26.4.2020 sämtliche elektiven respektive nicht dringend angezeigten medizinischen Eingriffe, Behandlungen und Therapien im stationären und ambulanten Bereich nicht mehr durchgeführt werden dürfen. Zum heutigen Zeitpunkt (15. April 2020) ist noch nicht abschliessend klar, ob eine baldige Lockerung dieser Regelung erfolgt oder über das Datum vom 26.04.2020 hinaus verlängert wird. Dies hat aus heutiger Sicht einen wesentlichen Einfluss auf den Umsatz und den Erfolg der Klinik Arlesheim AG für das Jahr 2020. Eine Schätzung der finanziellen Auswirkungen ist aufgrund der unsicheren Lage aktuell nicht möglich.

Die Unternehmensfortführungsfähigkeit ist aus heutiger Sicht weiterhin gewährleistet, und es sind keine Auswirkungen auf den Abschluss per 31.12.2019 feststellbar.

11. Fälligkeiten langfristige Bankverbindlichkeiten

	2019	2018
	CHF	CHF
Fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	0	11 120 000
Fällig nach 5 Jahren	6 349 508	0
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	6 349 508	11 120 000

12. Honorar der Revisionsstelle

	2019	2018
	CHF	CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	55 263	34 873
Honorar für andere Dienstleistungen	0	0

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 2019 und 2018 enthalten. Es sind Warenlieferungen, Dienstleistungen, Löhne und Mieten von und an nahestehende Personen und Gesellschaften.

	2019	2018
	CHF	CHF
Umsatz	17 638	49 321
Warenaufwand	887 348	994 568
Finanzertrag	129 204	129 133

	2019	2018
	CHF	CHF
Transaktionen mit übrigen Nahestehenden		
Umsatz	336 445	27 231
Warenaufwand	50 329	46 950
Übriger Betriebsaufwand	103 579	118 706
Personalaufwand	87 200	65 520
Miete	-	27 600

Gewinnverwendung

	2019	2018
Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinns	CHF	CHF
Gewinnvortrag	1 039 466	1 906 647
Jahresergebnis	(738 424)	(867 181)
Zur Verfügung stehender Bilanzgewinn	301 042	1 039 466
Vortrag auf neue Rechnung	301 042	1 039 466