

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG

Geschäftsjahr 2018 – 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 31.12.2018	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. Erläuterungen zu betriebsfremden Positionen der Erfolgsrechnung	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

	31.12.2018	31.12.2017
Aktiven	CHF	CHF
Kassen	43 218	37 256
Bankguthaben	2 586 591	879 946
Kurzfristig gehaltene Aktiven	-13 785	28 378
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	2 616 023	945 579
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	9 999 933	8 240 984
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-459 801	-148 090
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9 540 131	8 092 895
Übrige kurzfristige Forderungen	90 005	55 075
Vorräte	1 683 401	1 745 098
Wertberichtigung Vorräte	-467 859	-548 424
Nicht fakturierte Leistungen	1 092 657	1 431 650
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	2 308 199	2 628 324
Aktive Rechnungsabgrenzungen	705 519	759 478
Umlaufvermögen	15 259 878	12 481 350
Wertschriften des Anlagevermögens	200 000	200 000
Übrige Finanzanlagen	97 538	98 403
Finanzanlagen	297 538	298 403
Beteiligungen	812 564	784 571
Mobilien	828 950	912 302
Maschinen	1 051 097	1 118 466
IT	274 538	348 012
Fahrzeuge	44 530	58 593
Mobile Sachanlagen	2 199 115	2 437 372
Unbebaute Grundstücke	5 927 086	5 927 086
Liegenschaften	7 115 035	8 877 679
Immobilie Sachanlagen	13 042 121	14 804 765
Anlagen im Projektstadium	1 476 227	804 750
Software	437 747	703 507
Immaterielle Werte	437 747	703 507
Anlagevermögen Total	18 265 312	19 833 368
Aktiven Total	33 525 190	32 314 718

Bilanz (nach OR) – Passiven

	31.12.2018	31.12.2017
Passiven	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	2 303 907	1 690 102
Gegenüber Beteiligten und Organen	230 847	94 225
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2 534 754	1 784 327
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	0	6 260 000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	23 663	32 559
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	23 663	6 292 559
Erhaltene Anzahlungen	1 452	3 374
kurzfristige Verbindlichkeiten	702 937	1 124 407
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	704 389	1 127 781
Passive Rechnungsabgrenzungen	259 151	384 787
Kurzfristige Rückstellungen	1 276 634	1 655 426
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	1 535 785	2 040 213
Kurzfristiges Fremdkapital	4 798 592	11 244 881
Langfristige Bankverbindlichkeiten	11 120 000	6 610 000
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	3 352 492	355 476
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	14 472 492	6 965 476
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	4 723 584	4 383 677
Langfristige Rückstellungen	2 454 523	1 777 505
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	7 178 108	6 161 182
Langfristiges Fremdkapital	21 650 600	13 126 657
Fremdkapital Total	26 449 192	24 371 539
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	1 906 647	1 600 566
Jahresergebnis	-867 181	306 080
Bilanzgewinn	1 039 466	1 906 647
Eigenkapital Total	7 075 998	7 943 179
Passiven Total	33 525 190	32 314 718

Erfolgsrechnung (nach OR)

	2018	2017
	CHF	CHF
Nettoerlöse Aus Lieferungen Und Leistungen	49 562 272	49 429 307
Materialeinkauf	-8 066 389	-7 829 870
Fremdleistungen	-666 606	-666 594
Bestandesveränderung der Vorräte	-28 031	-50 016
Materialaufwand	-8 761 026	-8 546 479
Bruttogewinn I	40 801 246	40 882 828
Lohnaufwand	-28 082 431	-27 734 923
Lohnrückvergütungen	601 281	420 334
Sozialversicherungsaufwand	-4 038 373	-4 004 660
Übriger Personalaufwand	-438 985	-481 235
Personalaufwand	-31 958 508	-31 800 484
Bruttogewinn II	8 842 738	9 082 344
Raumaufwand	-1 138 212	-1 097 308
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-902 945	-1 038 221
Fahrzeugaufwand	-22 766	-21 964
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-147 900	-147 512
Energie- und Entsorgungsaufwand	-491 752	-448 087
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-2 377 127	-2 248 539
Werbeaufwand	-439 514	-490 149
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-393 271	-388 581
Übriger betrieblicher Aufwand	-5 913 487	-5 880 362
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	2 929 251	3 201 982
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-588 000	-535 940
Abschreibungen auf Immobilien Sachanlagen	-1 803 311	-1 780 654
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-302 846	-303 404
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Anlagevermögen	-2 694 157	-2 619 998
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	235 094	581 984
Zinsaufwand	-218 975	-185 019
Total Finanzaufwand	-218 975	-185 019
Zinsertrag	133 316	132 672
Übriger Finanzertrag	10 136	37 306
Total Finanzertrag	143 452	169 978
Betriebliches Ergebnis vor Steuern	159 571	566 942
Betriebsfremder Aufwand	-299 708	-464 071
Betriebsfremder Ertrag	-	332 849
Betriebsfremder Erfolg	-299 708	-131 222
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	-33 081	39 810
Jahresergebnis (EBT)	-173 218	475 531
Direkte Steuern	-693 963	-169 450
Jahresergebnis	-867 181	306 080

Geldflussrechnung (nach OR)

	2018	2017
	CHF	CHF
Jahresgewinn	-867 181	306 080
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2 694 157	2 619 998
Veränderung Rückstellungen	298 226	207 078
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	-1 447 237	-1 183 431
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-34 930	19 783
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	320 124	-1 053 000
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	53 959	-275 366
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	750 427	700 812
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-423 392	792 501
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-125 636	-27 219
Veränderung Finanzanlagen	865	1 597
Veränderung Beteiligungen	-28 000	111 750
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1 191 382	2 220 584
Devestitionen in Finanzanlagen	0	65 036
Devestitionen in Beteiligungen	7	11 792
Investitionen in Sachanlagen	-390 411	-5 634 333
Investition in Anlagen/Projekte im Bau	-671 477	-302 298
Investitionen in immaterielle Anlagen	-37 086	-42 933
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1 098 967	-5 902 735
Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-6 268 896	2 318 759
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	7 507 017	-134 950
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	339 908	-60 649
Veränderung Freie Fonds	0	277 837
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1 578 028	2 400 997
Veränderung Netto Flüssige Mittel	1 670 444	-1 281 155
Netto flüssige Mittel per 1. Januar	945 579	2 226 734
Netto flüssige Mittel per 31. Dezember	2 616 023	945 579
Veränderung Netto Flüssige Mittel	1 670 444	-1 281 155

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 so-wie 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 2018 zu Sonderabschreibungen.

Anhang – Zahlen per 31.12.2018

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Gegenüber Dritten	9 999 933	8 240 984
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-459 801	-148 090
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9 540 131	8 092 895

2. Rückstellungen

	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Rückbaukosten	1 501 411	1 501 411
Übrige Rückstellungen	953 113	276 095
Langfristige Rückstellungen	2 454 523	1 777 505

3. Anzahl Mitarbeiter

	31.12.2018	31.12.2017
Anzahl Mitarbeiter	532	524
Anzahl Mitarbeiter FTE	339	341

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

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

4. Direkte Beteiligungen

	2018		2017	
	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %	Kapitalanteil in %	Stimmanteil in %
Weleda AG, Arlesheim	12 %	36 %	12 %	35 %
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.

	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	98 946	174 166
Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel)	570 590	692 753
Total	669 535	866 919

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

	2018	2017
	CHF	CHF
Liegenschaften	7.1 Mio	8.9 Mio

7. Eventualverbindlichkeiten

	2018	2017
	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

	2018	2017
	CHF	CHF
Zuweisung an freie Fonds	0	-332 390
Zuweisung an zweckgebundene Fonds	0	-459
Soleo GmbH, Nachschusspflicht zur Verlustdeckung	4 600	0
Personalkosten Ärzteausbildung	135 574	0
Personalkosten Forschung	380 653	0
Personalkosten Bauprojekt	365 554	0
Verwendung von zweckgebundenen Fonds	-604 145	0
Diverse unwesentliche Positionen	17 472	-131 222
Total betriebsfremde Aufwendungen	299 708	-464 071
Spendeneinnahmen frei verfügbar	0	332 390
Spendeneinnahmen zweckgebunden	0	459
Total betriebsfremde Erträge	0	332 849

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

	2018	2017
	CHF	CHF
Zahlung an KTI gem. Beschluss 2013	39 891	0
alte, nichtzuordenbare Zahlungseingänge	0	1 800
Patientenzahlungen aus Vorperioden	-6 810	363
sontige periodenfremde Erträge	0	37 647
Total ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung	33 081	39 810

10. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt.

11. Fälligkeiten langfristige Bankverbindlichkeiten

	2018	2017
	CHF	CHF
fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	11 120 000	6 610 000
fällig nach 5 Jahren	0	0
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	11 120 000	6 610 000

12. Erläuterungen zu betriebsfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2018	2017
	CHF	CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	34 873	35 000
Honorar für andere Dienstleistungen	0	19 810

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.

	2018	2017
	CHF	CHF
Anfangsbestand	274 853	402 900
Äuffnung	0	516 953
Ausschüttung	-274 853	-645 000

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 2018 und 2017 enthalten. Es sind Warenlieferungen, Dienstleistungen, Löhne und Mieten von und an nahestehende Personen und Gesellschaften.

	2018	2017
	CHF	CHF
Transaktionen mit assoziierten Gesellschaften		
Umsatz	49 321	67 556
Warenaufwand	994 568	869 032
Finanzertrag	129 133	115 933

	2018	2017
	CHF	CHF
Transaktionen mit übrigen Nahestenden		
Umsatz	27 231	43 578
Warenaufwand	46 950	59 406
übriger betriebsaufwand	118 706	35 900
Personalaufwand	65 520	119 139
Miete	27 600	38 400

Gewinnverwendung

	2018	2017
Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinns	CHF	CHF
Gewinnvortrag	1 906 647	1 600 566
Jahresergebnis	(867 181)	306 080
Zur Verfügung stehender Bilanzgewinn	1 039 466	1 906 647
Vortrag auf neue Rechnung	1 039 466	1 906 647