

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG

Geschäftsjahr 2023

Gemäss Obligationenrecht

Inhalt

Finanzbericht der Klinik Arlesheim AG.....	1
Geschäftsjahr 2023.....	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 31.12.2023	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	31.12.2023	31.12.2022
Aktiven	CHF	CHF
Kassen	61'687	67'019
Bankguthaben	6'864'456	7'521'957
Kurzfristig gehaltene Aktiven	-2'392	362
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	6'923'751	7'589'338
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12'138'815	12'498'752
Übrige kurzfristige Forderungen	3'934	1'468'904
Vorräte	1'834'366	1'532'207
Wertberichtigung Vorräte	-429'087	-388'724
Nicht fakturierte Leistungen	2'424'420	2'723'431
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	3'829'699	3'866'914
Aktive Rechnungsabgrenzungen	988'365	1'534'851
Umlaufvermögen	23'884'563	26'958'759
Wertschriften des Anlagevermögens	200'000	200'000
Übrige Finanzanlagen	75'000	75'000
Finanzanlagen	275'000	275'000
Beteiligungen	865'516	861'292
Mobilien	573'108	589'055
Maschinen	1'637'170	1'604'898
IT	362'422	223'129
Fahrzeuge	36'771	48'405
Mobile Sachanlagen	2'609'471	2'465'487
Unbebaute Grundstücke	5'927'086	5'927'086
Liegenschaften	9'652'583	1'880'543
Immobilie Sachanlagen	15'579'669	7'807'629
Anlagen im Bau	11'693'461	8'983'937
Software	320'028	408'195
Immaterielle Werte	320'028	408'195
Anlagevermögen Total	31'343'146	20'801'540
Aktiven Total	55'227'709	47'760'299

Passiven

	31.12.2023	31.12.2022
Passiven	CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5'120'763	2'797'886
Erhaltene Anzahlungen	33'200	16'570
kurzfristige Verbindlichkeiten	1'432'929	1'150'696
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1'466'129	1'167'266
Passive Rechnungsabgrenzungen	368'332	624'863
Kurzfristige Rückstellungen	2'344'312	4'238'272
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	2'712'644	4'863'135
Kurzfristiges Fremdkapital	9'299'536	8'828'287
Übrige langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	12'210'910	12'213'846
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	22'210'910	12'213'846
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	2'106'493	3'855'886
Langfristige Rückstellungen	13'365'066	14'659'145
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	15'471'560	18'515'031
Langfristiges Fremdkapital	37'682'470	30'728'877
Fremdkapital Total	46'982'006	39'557'163
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	2'166'603	483'144
Jahresergebnis	42'567	1'683'459
Bilanzverlust/ - Gewinn	2'209'171	2'166'603
Eigenkapital Total	8'245'703	8'203'136
Passiven Total	55'227'709	47'760'299

Erfolgsrechnung (nach OR)

Erfolgsrechnung (OR)	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	65'037'242	64'268'507
Materialeinkauf	-11'419'887	-11'406'672
Fremdleistungen	-770'386	-762'659
Bestandesveränderung der Vorräte	102'159	59'260
Materialaufwand	-12'088'114	-12'110'071
BRUTTOGEWINN I	52'949'127	52'158'436
Lohnaufwand	-39'648'749	-36'370'241
Lohnrückvergütungen	1'041'187	650'094
Sozialversicherungsaufwand	-6'001'097	-5'305'087
Übriger Personalaufwand	-707'129	-653'313
Personalaufwand	-45'315'788	-41'678'546
BRUTTOGEWINN II	7'633'339	10'479'890
Raumaufwand	-1'723'827	-1'886'719
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-1'088'339	-926'503
Fahrzeugaufwand	-60'360	-34'841
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-141'725	-151'070
Energie- und Entsorgungsaufwand	-1'010'533	-609'528
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-2'603'939	-2'501'066
Werbeaufwand	-609'729	-437'691
Sonstiger betrieblicher Aufwand	802'060	-696'011
Übriger betrieblicher Aufwand	-6'436'391	-7'243'428
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)	1'196'948	3'236'462
Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	-731'402	-637'480
Abschreibungen auf Immobilien Sachanlagen	-1'422'979	-1'376'146
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-196'808	-192'560
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Anlagevermögen	-2'351'189	-2'206'186
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)	-1'154'241	1'030'277
Zinsaufwand	-397'539	-158'579
Total Finanzaufwand	-397'539	-158'579
Zinsertrag	16'747	134'078
Übriger Finanzertrag	8'464	16'517
Total Finanzertrag	25'211	150'595
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN	-1'526'569	1'022'293
Ergebnis aus Fondsverwendung	1'749'393	336'904
BETRIEBSFREMDER ERFOLG	103'758	480
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	-284'015	323'782
JAHRESERGEBNIS (EBT)	42'567	1'683'459
JAHRESERGEBNIS	42'567	1'683'459

Geldflussrechnung (nach OR)

GELDFLUSSRECHNUNG	2023	2022
Jahresgewinn	42'567	1'683'459
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	2'351'189	2'206'186
Veränderung Rückstellungen	-3'188'039	84'993
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	359'937	-614'520
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	1'464'970	-
Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	37'216	586'622
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	546'486	-559'564
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	2'322'877	818'858
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	298'863	-390'649
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-256'530	-413'712
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	3'979'536	3'401'672
Devestitionen in Beteiligungen	-4'224	-
Investitionen in Sachanlagen	-10'108'954	-1'948'520
Investition in Anlangen/Projekte im Bau	-2'709'525	-3'061'173
Devestitionen von Sachanlagen	38'549	-
Investitionen in immaterielle Anlagen	-108'641	-307'526
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-12'892'795	-5'317'219
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	9'997'000	2'940'001
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-1'749'328	-597'499
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	8'247'672	2'342'502
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	-665'587	426'956
Netto flüssige Mittel per 1. Januar	7'589'338	7'162'382
Netto flüssige Mittel per 31. Dezember	6'923'751	7'589'338
VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL	-665'587	426'956

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 Fakturabtrag 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 31.12.2023

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2023	2022
	CHF	CHF
gegenüber Dritten	13'405'839	13'661'227
gegenüber Beteiligten und Organen	-	-
Gegenüber Nahestehenden	5'024	10'770
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-1'272'048	-1'173'246
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12'138'815	12'498'752

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	2023	2022
	CHF	CHF
gegenüber Dritten	4'933'033	2'441'142
gegenüber Beteiligten und Organen	86'812	320'729
Gegenüber Beteiligungen	100'918	36'016
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5'120'763	2'797'886

3. Langfristige Rückstellungen

	2023	2022
	CHF	CHF
Rückbaukosten	1'486'523	1'486'523
Rückstellungen Ersatzbeschaffung	11'778'104	11'778'104
Übrige Rückstellungen	100'440	1'394'518
Langfristige Rückstellungen	13'365'066	14'659'145

4. Nettoauflösung stille Reserven

	2023	2022
	CHF	CHF
Nettoauflösung stiller Reserven	200'000	-

5. Anzahl Mitarbeiter

	2023	2022
Anzahl Mitarbeiter	576	560
Anzahl Mitarbeiter FTE	411	399
Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	2023	2022
Über 250 Vollzeitstellen	x	x

6. Direkte Beteiligungen

	2023		2022	
	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.

	2023	2022
	CHF	CHF
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	99'037	14'288
Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel, Altenmatteweg Arlesheim, Pfeffingerhof Arlesheim)	2'449'359	3'019'711
Total	2'548'395	3'033'998

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

	2023	2022
	CHF	CHF
Liegenschaften	7.0 Mio	7.3 Mio

9. Eventualverbindlichkeiten

	2023	2022
	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.

10. Erläuterungen zu betriebsfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2023	2022
	CHF	CHF
sonstiger betriebsfremder Aufwand	-21'936	-
Auflösung nicht mehr benötigte Rückstellung	125'469	-
Ertrag aus Anlageverkauf	226	480
Total betriebsfremde Aufwendungen	103'758	480

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

	2023	2022
	CHF	CHF
Korrektur Abgrenzung gemeinwirtschaftliche Leistungen (GWL) Vorjahr	-295'000	-
Diverse periodenfremde Aufwände	-7'638	-27'540
Nachzahlung aus MwSt-Revision	-	-29'324
sonstige periodenfremde Erträge	18'623	2'064
Diverse Rückzahlungen aus früheren Perioden	-	43'188
Periodenfremde Rückvergütungen von Versicherungen	-	140'792
Ausbuchung nicht werthaltigem passiv-Darlehen	-	194'600
Total ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung	-284'015	323'782

12. Fälligkeiten langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2023	2022
	CHF	CHF
fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren	-	-
fällig nach 5 Jahren	12'210'846	12'213'846
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	12'210'846	12'213'846

13. Honorar der Revisionsstelle

	2023	2022
	CHF	CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	30'156	31'588

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 2023 und 2022 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 2023 wurden unter den übrigen Nahestehenden ausgewiesen.

Transaktionen mit assoziierten Gesellschaften	2023	2022
	CHF	CHF
Umsatz	32'486	87'548
Warenaufwand	1'090'045	1'341'231
Finanzertrag	-	118'595
Transaktionen mit übrigen Nahestehenden	2023	2022
	CHF	CHF
Umsatz	215'607	270
Mietaufwand	479'825	395'196
übriger betriebsaufwand	85'923	155'068
Personalaufwand	174'112	110'122

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 2023, wurde auf eine Konsolidierung verzichtet. Nachstehend werden die wesentlichen Kenngrössen aufgeführt.

	2023	2022
	CHF	CHF
Vereinnahmte Spenden	215'000	-
An die Klinik Arlesheim AG für Forschungszwecke weitergeleitete Spenden	-206'000	-
Sonstige bezahlte Aufwendungen	-6'000	-

Gewinnverwendung

Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzverlusts/ -Gewinn		
	2023	2022
	CHF	CHF
Gewinnvortrag	2'166'603	483'144
Jahresergebnis	42'567	1'683'459
Vortrag auf neue Rechnung	2'209'171	2'166'603