

&
Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung des Vereins

**Klinisch-Therapeutisches Institut
Arlesheim**

Konzernrechnung 2017

HB&P Wirtschaftsprüfung AG

Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung des Vereins

Klinisch-Therapeutisches Institut Arlesheim

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Konzernrechnung des Vereins Klinisch-Therapeutisches Institut, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Anhang und Eigenkapitalnachweis für das am **31. Dezember 2017** abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Vereinsvorstands

Der Vereinsvorstand ist für die Aufstellung der Konzernrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den im Anhang wiedergegebenen Konsolidierungs- und Bewertungsgrundsätzen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Konzernrechnung, 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 Konzernrechnung 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 Konzernrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Konzernrechnung 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 Konzernrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Konzernrechnung 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 Konzernrechnung. 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 Konzernrechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz sowie den im Anhang wiedergegebenen Konsolidierungs- und Bewertungsgrundsätzen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

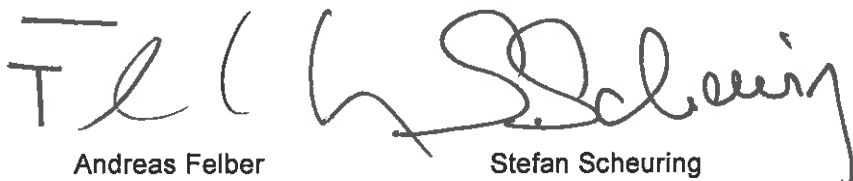
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Artikel 728 OR und Artikel 11 RAG) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Artikel 728a Absatz 1 Ziffer 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vereinsvorstands ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Konzernrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Konzernrechnung zu genehmigen.

Basel, 31. Mai 2018
sc-3/1

HB&P Wirtschaftsprüfung AG



Andreas Felber
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Stefan Scheuring
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen

- Konzernrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Anhang und Eigenkapitalnachweis)

| Konzern-Bilanz per | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | CHF | CHF |
| A k t i v e n | | |
| <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| Flüssige Mittel und kurzfristiggehaltene Aktiven mit Börsenkurs | 2'505'385 | 2'787'422 |
| Forderung aus Lieferungen und Leistungen | 11'714'146 | 10'095'710 |
| Übrige kurzfristige Forderungen | 423'182 | 788'992 |
| Nicht fakturierte Leistungen | 1'431'650 | 178'633 |
| Vorräte | 1'196'674 | 1'396'690 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 816'475 | 553'045 |
| Total Umlaufvermögen | 18'087'511 | 15'800'492 |
| <u>Anlagevermögen</u> | | |
| Finanzanlagen | | |
| Wertschriften | 200'000 | 265'036 |
| Beteiligungen | 1'263'092 | 1'386'634 |
| Darlehen gegenüber Dritten | 98'403 | 100'000 |
| Darlehen gegenüber Vereinsmitgliedern | 70'000 | 72'500 |
| Sachanlagen | | |
| Immobilien | 54'595'970 | 52'705'132 |
| Mobile Sachanlagen | 3'319'918 | 2'233'571 |
| Anlagen im Projektstadium | 804'750 | 502'453 |
| Immaterielle Werte | 703'507 | 963'978 |
| Total Anlagevermögen | 61'055'641 | 58'229'304 |
| Total A k t i v e n | 79'143'153 | 74'029'796 |

Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim

Konzern-Bilanz per

31.12.2017
CHF

31.12.2016
CHF

P a s s i v e n

Fremdkapital

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2'893'517 | 2'334'570 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 1'361'313 | 687'043 |
| Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten | 7'006'286 | 3'973'800 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 522'229 | 474'865 |
| Kurzfristige Rückstellungen | 1'655'426 | 1'448'348 |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | 13'438'770 | 8'918'626 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 29'279'976 | 28'199'926 |
| Uebrige langfristige Verbindlichkeiten | 1'085'792 | 1'105'792 |
| Langfristige Rückstellungen | 17'721'085 | 17'436'757 |
| Total langfristiges Fremdkapital | 48'086'853 | 46'742'475 |

Fondskapital

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Zweckgebundene Rücklagen | 596'477 | 646'647 |
| Zweckgebundene Fonds | 3'949'552 | 4'010'201 |
| ITA Wegman Fonds | 715'938 | 709'173 |
| Total Fondskapital | 5'261'966 | 5'366'021 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Total Fremdkapital | 66'787'589 | 61'027'121 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|

Eigenkapital

| | | |
|--|------------|-----------|
| Organisationskapital | 1'500'192 | 1'485'420 |
| Allgemeiner Fonds (inkl. Konsolidierungsreserve) | 10'179'754 | 9'937'274 |
| Bilanzgewinn | 1'600'566 | 1'243'222 |
| Jahresergebnis | -924'948 | 336'758 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Total Eigenkapital | 12'355'563 | 13'002'675 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Total P a s s i v e n | 79'143'153 | 74'029'796 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|

Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim

Konzern-Erfolgsrechnung

2017
CHF

2016
CHF

| | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Betriebsertrag | <u>77'117'541</u> | <u>72'366'051</u> |
| Betriebsaufwand | | |
| Personalaufwand | -54'162'533 | -50'193'286 |
| Medizinischer Bedarf | -7'763'132 | -7'630'007 |
| Lebensmittelaufwand | -1'619'817 | -1'454'738 |
| Haushalt und Unterhalt | -2'744'147 | -3'998'699 |
| Raumaufwand | -1'225'385 | -864'166 |
| Verwaltungsaufwand | -3'228'710 | -2'985'120 |
| Übriger bewohnerbezogener Aufwand | -788'753 | -736'545 |
| Übriger Sachaufwand/Energien | -1'235'269 | -1'074'804 |
| Abschreibungen | -3'640'145 | -3'348'761 |
| Total Betriebsaufwand | <u>-76'407'890</u> | <u>-72'286'126</u> |
| Finanzerfolg | | |
| Finanzertrag | 170'395 | 108'711 |
| Finanzaufwand | -549'963 | -616'094 |
| Total Finanzerfolg | <u>-379'567</u> | <u>-507'383</u> |
| Betriebsergebnis | 330'084 | -427'458 |
| Betriebsfremder Erfolg | | |
| Ertrag Mitgliederbeiträge | 225 | 313 |
| Betriebsfremder Ertrag | 33'902 | 116'239 |
| Betriebsfremder Aufwand | -131'222 | -41'338 |
| Total betriebsfremder Erfolg | <u>-97'095</u> | <u>75'214</u> |
| Liegenschaftsrechnung | | |
| Liegenschaftsertrag | 539'839 | 544'551 |
| Liegenschaftsaufwand | -117'743 | -102'968 |
| Hypothekarzinsen | -49'145 | -38'188 |
| Baurechtszinsen | -145'834 | -190'000 |
| Abschreibungen Liegenschaften | -151'397 | -155'841 |
| Total Liegenschaftserfolg | <u>75'720</u> | <u>57'555</u> |

Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim

| Konzern-Erfolgsrechnung (Forts.) | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-----------------|
| | CHF | CHF |
| Fondsrechnungen | | |
| Spenden und übrige Einnahmen | 345'898 | 599'745 |
| Fondsverwendung/Auflösung Rückstellungen | 911'996 | 821'970 |
| Hilfeleistungen zu Gunsten Dritter | -6'284 | -4'771 |
| Fondszuweisungen/Bildung Rückstellungen | -705'627 | -594'974 |
| Total Fondsveränderungen | 545'983 | 821'970 |
| Ausserordentlicher Erfolg | | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 39'810 | 35'396 |
| Ausserordentlicher Aufwand | -1'650'000 | -205'418 |
| Total ausserordentlicher Erfolg | -1'610'190 | -170'022 |
| Direkte Steuern | -169'450 | -20'500 |
| Jahresergebnis | -924'948 | 336'758 |

Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim

| Konzern-Geldflussrechnung | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| | CHF | CHF |
| Jahresergebnis | -924'948 | 336'758 |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens (betrieblich) | 3'640'145 | 3'348'761 |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens (betriebsfremd) | 151'397 | 155'841 |
| Veränderung Rückstellungen | 284'328 | 1'176'465 |
| Forderungsverzicht Darlehen gegenüber Vereinsmitgliedern | 0 | 40'000 |
| Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen | -1'618'436 | -1'169'692 |
| Veränderung übrige kurzfristige Forderungen | 365'810 | -423'276 |
| Veränderung Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen | -1'053'000 | -125'957 |
| Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen | -263'431 | 209'982 |
| Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen | 558'947 | 26'238 |
| Veränderung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 3'032'485 | 222'158 |
| Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 674'270 | -361'026 |
| Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen | 254'442 | 186'128 |
| Wertkorrektur Finanzanlagen | 1'597 | 0 |
| Wertkorrektur Beteiligungen | 111'750 | 0 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | 5'215'356 | 3'622'382 |
| Investitionen in Finanzanlagen | 0 | -932 |
| Devestitionen in Finanzanlagen | 67'536 | 2'000 |
| Investitionen in Beteiligungen | 0 | -7'331 |
| Devestitionen in Beteiligungen | 11'792 | 1'000 |
| Investitionen in Sachanlagen | -6'767'621 | -995'038 |
| Devestitionen von Sachanlagen | 0 | 0 |
| Investitionen in immaterielle Anlagen | -42'932 | -1'122'374 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -6'731'225 | -2'122'675 |
| Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 1'080'050 | -1'648'170 |
| Uebrige langfristige Verbindlichkeiten | -20'000 | 0 |
| Veränderung zweckgebundene Fonds | -53'884 | 44'139 |
| Veränderung zweckgebundene Rücklagen | -50'170 | -113'725 |
| Veränderung Freie Fonds | 277'837 | 157'479 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 1'233'832 | -1'560'278 |
| VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL | -282'037 | -60'571 |
| Netto flüssige Mittel per 1. Januar | 2'787'422 | 2'847'994 |
| Netto flüssige Mittel per 31. Dezember | 2'505'385 | 2'787'422 |
| VERÄNDERUNG NETTO FLÜSSIGE MITTEL | -282'037 | -60'571 |

**Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim**

Allgemeine Angaben

Firma/Name, Rechtsform, Sitz

Verein Klinisch-Therapeutisches Institut, Hirslandweg 5, 4144 Arlesheim

Unternehmens-Identifikationsnummer (UID) CHE-104.260.842

Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr über 250.

Name der Revisionsstelle oder Erwähnung Opting out respektive Opting up

Verein Klinisch-Therapeutisches Institut unterliegt von Gesetzes wegen der ordentlichen Revision. Seit dem Geschäftsjahr 2013 amtet die HB&P Wirtschaftsprüfung AG, Basel, RAB-Register Nr. 501268, als Revisionsstelle. Sie muss jährlich von der ordentlichen Vereinsversammlung bestätigt werden.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Währungsumrechnung

Angewandte Bewertungsgrundsätze, soweit nicht vom Gesetz vorgeschrieben

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Vorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Die Konzernleitung entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

**Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim**

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Währungsumrechnung (Forts.)

Die wesentlichen Abschlusspositionen sind wie nachstehend bilanziert:

Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs:

Die kurzfristig gehaltenen Wertschriften werden zum Stichtagskurs am Bilanzstichtag bewertet. Realisierte und unrealisierte Kursgewinne/-verluste sind brutto im Finanzaufwand/-ertrag ausgewiesen.

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 Werteberichtigung 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 erfolgt zum anteiligen Wert des erwarteten Erlöses.

Finanzanlagen:

Finanzanlagen beinhalten Anteile unter 20% am Kapital der Organisation mit langfristigem Anlagezweck sowie Darlehen. Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigung 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.

Sachanlagen und immaterielle Anlagen:

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellkosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen teilweise linear nach der von REKOLE® vorgegebenen Nutzungsdauer und teilweise degressiv. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

Allfällige Sofortabschreibungen im steuerlich zulässigen Rahmen werden nach Ermessen des Vorstandes resp. Verwaltungsrates vorgenommen.

Aufgrund des geplanten Neubaus wurde die Restlaufzeit der Gebäude bei der Klinik Arlesheim AG weiche ersetzt werden auf den Neubautermin verkürzt. Dies führte im Rechnungsjahr 2017 zu Sonderabschreibungen.

Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim

BILANZ: Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen

31.12.2017

31.12.2016

CHF

CHF

Direkte oder wesentliche Beteiligungen

Firma, Sitz

Bet. Quote Bet. Quote
(Stimmanteil) (Kapitalanteil)

| | | | | |
|---|--------|-------|------------------|------------------|
| Ita Wegman Beteiligungen GmbH, Arlesheim | 50.00% | 50.0% | 1 | 1 |
| Weleda AG, Arlesheim | 39.69% | 13.2% | 1'254'090 | 1'365'840 |
| Soleo Pflegeweiterbildung GmbH, Richterswil | 45.00% | 45.0% | 9'000 | 9'000 |
| Saner AG, Arlesheim | 1.00% | 1.0% | 1 | 1 |
| AnthroMed GmbH, Berlin | 0.0% | 0.0% | 0 | 11'792 |
| | | | 1'263'092 | 1'386'634 |

Fondsentwicklungen

ITA Wegman Fonds

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Fondskapital per 01.01. | 709'173 | 702'432 |
| Fondsbildung und -auflösung | <u>6'765</u> | <u>6'740</u> |
| Fondskapital per 31.12. | 715'938 | 709'173 |

Zweckgebundener Fonds Klinik Arlesheim

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Fondskapital per 01.01. | 4'010'201 | 3'972'802 |
| Fondsbildung und -auflösung | <u>-60'649</u> | <u>37'399</u> |
| Fondskapital per 31.12. | 3'949'552 | 4'010'201 |

Zweckgebundener Rücklagen Sonnenhof AG

| | | |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| Fondskapital per 01.01. | 646'647 | 760'372 |
| Rücklagenbildung und -auflösung | <u>-50'170</u> | <u>-113'725</u> |
| Fondskapital per 31.12. | 596'477 | 646'647 |

Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim

ERFOLGSRECHNUNG

2017

2016

CHF

CHF

**Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden
Positionen der Erfolgsrechnung**

ausserordentlicher Ertrag

Patientenzahlungen aus Vorperioden

363

15'114

Uebrige a/o Erträge

39'447

20'282

Total

39'810

35'396

ausserordentlicher Aufwand

Bildung Rückstellung aufgrund Beitrag Kanton Basel-Landschaft zur Aus-
finanzierung der Pensionskasse

-400'000

0

Finanzierung Frühpensionierungen

0

165'418

Schenkung (Darlehensverzicht) an Verein Casa Andreas in Ascona

0

40'000

a/o Baurechtszinszahlung

-1'250'000

0

Total

-1'650'000

205'418

Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim

Zusätzliche Angaben

31.12.2017

31.12.2016

Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften sofern diese nicht innert 12 Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können

| | | |
|--|---------|---------|
| Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 12 Monate | 174'166 | 257'265 |
| Mietverbindlichkeiten aus nicht innert 12 Monaten kündbaren Mietverträgen (Ambulatorium Basel) | 692'753 | 855'754 |
| Mietvertrag Arnold Böcklin-Strasse 19, Basel bis 30.06.2021 | 369'600 | 475'200 |
| Mietvertrag Lindenhofstrasse 15, Basel bis 30.06.2021 | 125'580 | 161'460 |
| Mietvertrag Peter Merian-Strasse 26, Basel bis 30.06.2021 | 270'969 | 348'389 |
| Mietvertrag Peter Merian-Strasse 32, Basel bis 30.06.2021 | 289'029 | 371'609 |
| Mietvertrag Starenstrasse 41, Basel bis 30.06.2021 | 247'416 | 318'106 |

Stiftung Edith Maryon, Gerbergasse 30, 4001 Basel Laufzeit bis 30.06.2065, aktueller Jahreszins CHF 140'000

Gemäss Nachtrag 1 zum Baurechtsvertrag vom 12.07.2006 erfolgt im 2017 eine a/o Abschlagszahlung von CHF 1.25 Mio. welches zu einem reduzierten Baurechtszins ab 2017 von CHF 140'000 führt.

Rechtliche oder tatsächliche Verpflichtungen, bei denen ein Mittelabfluss entweder als unwahrscheinlich erscheint oder in der Höhe nicht verlässlich geschätzt werden kann (Eventualverbindlichkeiten)

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Baubeiträge des BSV | 1'774'787 | 1'974'978 |
| Investitionsbeiträge Kanton Baselland | 250'000 | 250'000 |
| Nachschusspflicht Soleo Pflegeweiterbildung GmbH | 18'000 | 5'000 |

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

| | | |
|----------------|------------|------------|
| Liegenschaften | 54'595'970 | 52'705'132 |
| Bankguthaben | 1'009'830 | 89'811 |

Am 05.05.2015 wurde ein Kaufrechtsvertrag auf der Liegenschaft "Auf der Höhe" in Arlesheim zu Gunsten Implenja Immobilien AG im Grundbuch Binningen vorgemerkt. Das Kaufrecht kann bis drei Monate nach Vorliegen der rechtskräftigen Baubewilligung ausgeübt werden.

Fälligkeiten langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten

| | | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| fällig innerhalb von 1 bis 5 Jahren | 29'279'976 | 24'504'926 |
| fällige nach 5 Jahren | 0 | 3'695'000 |

Honorar der Revisionsstelle

| | | |
|---|--------|--------|
| Revisionsdienstleistungen (Einzelabschluss und Konzernrechnung) | 56'789 | 56'870 |
| Andere Dienstleistungen | 19'810 | 20'393 |
| Total | | |

**Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim**

Treuhänderisches Fondsvermögen

Die Klinik Arlesheim AG 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, der Klinik Arlesheim AG und der medizinischer Sektion am Goetheanum bewilligt.

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Anfangsbestand | 402'900 | 0 |
| Äufnung | 516'953 | 512'900 |
| Ausschüttung | -645'000 | -110'000 |
| Saldo Treuhänderisches Vermögen | 274'853 | 402'900 |

ANHANG ZUR Konzernrechnung

Konsolidierungskreis:

Bei der Konsolidierung wurden folgende Tochtergesellschaften miteinbezogen:

| | | |
|--------------------------|-------------|------|
| - Klinik Arlesheim AG | Beteiligung | 100% |
| - Sonnenhof Arlesheim AG | Beteiligung | 100% |

Die übrigen Beteiligungen, welche nicht mehr als 50% betragen, wurden nicht berücksichtigt:

| | | |
|--|-------------|-------|
| - Ita Wegman Beteiligungen GmbH | Beteiligung | 50.0% |
| - Weleda AG (Stimmrecht: 39.69%) | Beteiligung | 13.2% |
| Soleo Pflegeweitrbildung GmbH, Richterswil | Beteiligung | 45.0% |
| Saner AG, Arlesheim | Beteiligung | 1.0% |

Diese Beteiligungen sind zu fortgeführten Anschaffungswerten bewertet. Auf eine Anwendung der Quotenkonsolidierung respektive der Equity-Methode wird verzichtet.

Konsolidierungsregeln

Die Konsolidierung erfolgt auf der gesetzlichen Grundlagen nach dem schweizerischen Obligationenrecht. Nebst der Schulden- wie Umsatzkonsolidierung erfolgt die Kapitalkonsolidierung nach der Purchase-Methode (Erwerbsmethode).

Ein allfälliger Goodwill wird innerhalb von 3 Jahren abgeschrieben.

Da die angeschlossenen Gesellschaften grösstenteils gemeinnützig und somit von der Steuerpflicht befreit sind, wurde auf eine steuerliche Anpassung verzichtet.

Wesentliche Zwischengewinne werden eliminiert.

Die Wesentlichkeitsgrenze liegt bei der Umsatz- und Schuldenkonsolidierung bei CHF 100'000 pro Position. Bei der Zwischengewinneliminierung liegt die Grenze bei CHF 20'000.

In Abweichung zu diesen Regeln wurde bei den Mietzinserträgen und -aufwendungen von rund CHF 350'000 auf eine Eliminierung verzichtet, da dies die Darstellung der Konzernrechnung beeinträchtigt hätte.

Darstellung der Konzernbilanz

In Abweichung zu den Vorjahren wurde das Anlagevermögen neu gemäss der Aufteilung der Einzelgesellschaften übernommen:

- Feste mit dem Gebäude verbundenen Anlagen wurden den Liegenschaften zugerechnet (Korrektur Vorjahreswert CHF 3'014'706)
- Separater Ausweis der Anlagen im Projektstadium (CHF 804'750; VJ CHF 502'453)

**Klinisch-Therapeutisches Institut
Hirslandweg 5
4144 Arlesheim**

Eigenkapitalnachweis:

| | Total | Organisations- kapital | Allgemeiner Fonds (inkl. Kons.- Reserven) | Bilanzgewinn |
|---|-------------------|---------------------------|---|------------------|
| Eigenkapital per 01.01.2017 | 13'002'675 | 1'485'420 | 9'937'274 | 1'579'981 |
| Zuweisung ins Organisationskapital | - | 14'772 | | -14'772 |
| Fondszuweisungen Allg. Fonds | 277'837 | | 277'837 | |
| Korrektur verschenkte Liegenschaften 2016 | - | | -35'357 | 35'357 |
| Korrektur verschenkte Liegenschaften 2017 | -34'297 | | | -34'297 |
| Jahresergebnis Tochtergesellschaften 2017 | 306'080 | | | 306'080 |
| Jahresergebnis Muttergesellschaft 2017 | -1'196'732 | | | -1'196'732 |
| Eigenkapital per 31.12.2017 | 12'355'564 | 1'500'192 | 10'179'754 | 675'618 |