

süssbach

FÜR MENSCHEN MIT GESCHICHTE

Jahresrechnungen 2021

Inhalt

Jahresrechnung 2021

Stiftung Gesundheit Region Brugg

Bilanz	4
Erfolgsrechnung	5
Anhang	6
Revisionsbericht	13

Jahresrechnung 2021

Süssbach Pflegezentrum AG

Bilanz	16
Erfolgsrechnung	17
Anhang	18
Kennzahlen	23
Organe und Personen	24
Revisionsbericht	25

Jahresrechnung 2021

Süssbach Therapien AG

Bilanz	28
Erfolgsrechnung	29
Anhang	30
Organe und Personen	33
Revisionsbericht	34

Jahresrechnung 2021

Stiftung Gesundheit Region Brugg

Bilanz (in CHF)

	Anhang	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		2'311'226.19	2'879'583.33
Forderungen gegenüber Dritten		838.20	67'951.38
Forderungen gegenüber Nahestehenden		4'114.15	138'614.75
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Nahestehenden	2.0	17'157.81	17'387.30
		2'890'412.15	1'039'000.00
Heiz- und Nebenkosten		616'224.44	665'865.65
Aktive Rechnungsabgrenzungen		360.80	90'113.00
Total Umlaufvermögen		5'840'333.74	4'898'515.41
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	2.1	1'451'316.00	1'366'511.00
Darlehen an Nahestehende	2.1	750'000.00	750'000.00
Beteiligungen	2.2	1'011'000.00	1'016'650.00
Total Finanzanlagen		3'212'316.00	3'133'161.00
Mobile Sachanlagen		1'374'889.05	1'374'889.05
WB mobile Sachanlagen		-1'348'718.55	-1'344'013.10
Immobilien Sachanlagen		112'357'416.76	111'486'374.68
WB immobilien Sachanlagen		-69'866'916.52	-68'223'596.07
Total Sachanlagen	2.3	42'516'670.74	43'293'654.56
Total Anlagevermögen		45'728'986.74	46'426'815.56
Total Aktiven		51'569'320.48	51'325'330.97
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten		316'676.72	540'907.76
gegenüber Nahestehenden		83'251.00	259'377.60
Akontozahlungen Mieter für NK		651'630.00	651'240.00
Passive Rechnungsabgrenzungen		12'270.00	15'000.00
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'063'827.72	1'466'525.36
Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	2.4	42'000'000.00	42'000'000.00
Rückstellungen	2.5	3'993'900.00	3'434'900.00
Walter-Dübi-Fonds	2.6	108'356.35	108'356.35
Total langfristiges Fremdkapital		46'102'256.35	45'543'256.35
Total Fremdkapital		47'166'084.07	47'009'781.71
Stiftungskapital			
Einbezahltes Kapital	5.0	385'954.48	385'954.48
Erarbeitetes Kapital		3'929'594.78	3'849'184.20
Jahresgewinn		87'687.15	80'410.58
Total Stiftungskapital		4'403'236.41	4'315'549.26
Total Passiven		51'569'320.48	51'325'330.97

Erfolgsrechnung (in CHF)

	Anhang	01.01.–31.12. 2021	01.01.–31.12. 2020
Mietzinsertrag	2.7	3'477'478.50	3'477'342.00
Veränderung Delkredere/Debitorenverluste		63.70	12.40
Nebenkostenertrag	2.8	16'872.00	17'088.00
Übrige Erträge		4'788.2	700.00
Betriebsertrag		3'499'202.40	3'495'142.40
Dienstleistungsaufwand	2.9	–269'761.70	–325'231.15
Unterhalt und Reparaturen		–491'912.57	–448'213.28
Nebenkostenaufwand (durch Stiftung zu tragen)	2.8	–537.94	–150.60
Büro- und Verwaltungsaufwand	2.10	–244'387.17	–250'412.00
Übriger Betriebsaufwand		–10'390.25	–8'597.80
Betriebsaufwand		–1'016'989.63	–1'032'604.83
EBITDA		2'482'212.77	2'462'537.57
Abschreibungen	2.11	–1'653'675.90	–1'629'585.64
EBIT		828'536.87	832'951.93
Finanzertrag	2.12	162'089.64	124'326.63
Finanzaufwand	2.13	–459'231.51	–520'543.62
Finanzerfolg		–297'141.87	–396'216.99
Ordentliches Ergebnis		531'395.00	436'734.94
Ausserordentlicher Erfolg	2.14	115'292.15	219'675.64
Bildung Rückstellung	2.14	–559'000.00	–576'000.00
Ausserordentlicher, periodenfremder Erfolg	2.14	–443'707.85	–356'324.36
Jahresergebnis		87'687.15	80'410.58

Anhang

1 Allgemeine Angaben

1.1 Organisation der Stiftung

1.1.1 Stiftungszweck

Betrieb eines Pflegeheims und Anbietung aller Aktivitäten, die im weitesten Sinne mit der stationären und der ambulanten Pflege und Betreuung von Menschen aus der Region Brugg verbunden sind, zudem kann die Stiftung das betreute Wohnen sowie medizinische und therapeutische Dienstleistungen unterstützen; sie verwaltet ihre Liegenschaften, kann Liegenschaften erwerben oder veräussern.

1.1.2 Rechtsgrundlagen

Stiftungsurkunde vom 28.6.1945, vom 14.3.1946 und vom 18.10.2012

Organisationsreglement vom 24.1.2012

Fondsreglement Walter-Dübi-Fonds vom 24.11.2012

1.1.3 Organe

Stiftungsrat

Name	Adresse	Funktion	Amtsduer
Wettstein Reto	Rebmoosweg 63, 5200 Brugg	Präsident*	2018–2021
Kaufmann Tonja	Hauptstrasse 14, 5212 Hausen	Vizepräsidentin*	2018–2021
Erne Marianne	Spycherweg 12, 5223 Riniken	Mitglied	2018–2021
Geissmann Leo	Herrenmatt 7, 5200 Brugg	Mitglied	2018–2021
Hollinger Franz	Stapferstrasse 28, 5200 Brugg	Mitglied*	2018–2021
Möckli Marianne	Deckerhübelstrasse 9, 5213 Villnachern	Mitglied	2018–2021
Stüssi Thomas	Strassackerstrasse 24d, 5116 Schinznach-Bad	Mitglied	2018–2021
Suhner Otto H.	Spannagel 5, 5225 Bözberg	Mitglied	2018–2021

* Stiftungsratsmitglieder zeichnen kollektiv zu zweien.

Geschäftsführer

Müller Hanspeter

Zeichnungsberechtigt kollektiv zu zweien

Revisionsstelle

BDO AG

Täfernstrasse 16

5405 Baden-Dättwil

Aufsichtsbehörde

BVG- und Stiftungsaufsicht (BVSA)

Schlossplatz 1

5001 Aarau

1.2 Grundsätze des Rechnungswesens und der Rechnungslegung

1.2.1 Allgemeine Angaben

Die Jahresrechnung wird nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt.

1.2.2 Grundsätze

Gemäss Art. 83a Abs. 2 ZGB sind für Stiftungen, die für ihren Zweck ein nach kaufmännischer Art geführtes Gewerbe betreiben, die Vorschriften des Obligationenrechts über die Rechnungslegung und die Offenlegung der Jahresrechnung für Aktiengesellschaften entsprechend anwendbar. Deshalb werden nachfolgend die wichtigsten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze zusammengefasst:

Liquide Mittel

Bankkonti sind zum Nennwert bilanziert.

Finanzanlagen

Die Wertschriften werden zum Marktwert bilanziert.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungswerten abzüglich der Abschreibungen über die definierte Nutzungsdauer bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear.

Langfristige Projekte

Im Bereich von langfristigen Immobilienprojekten werden die aktivierbaren Kosten zum Anschaffungswert bilanziert.

Ermessen und Schätzungen

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

2 Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

Positionen der Bilanz: in CHF

2.0 Kurzfristige Forderungen gegenüber Nahestehenden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Süssbach Pflegezentrum AG	2'664'412.15	863'000.00
Süssbach Therapien AG	226'000.00	176'000.00
Kurzfristige Forderungen gegenüber Nahestehenden	2'890'412.15	1'039'000.00

2.1 Finanzanlagen

Das Konto Anlage AKB besteht aus einem Wertschriftendepot, welches durch die AKB verwaltet wird. Das Depot beinhaltet verschiedene Anlagekategorien in unterschiedlichen Währungen.

Marktwert Anlagendepot	1'451'316.00	1'366'511.00
Performance	6,7%	4,1%

Darlehen

Süssbach Pflegezentrum AG	580'000.00	580'000.00
Süssbach Therapien AG	170'000.00	170'000.00
Total Darlehen gegenüber Nahestehenden	750'000.00	750'000.00

Die Darlehen sind mit 1,5% p.a. zu verzinsen und haben eine maximale Laufzeit bis 31.12.2023.

2.2 Beteiligungen

Pflegezentrum Süssbach AG		
Buchwert in CHF	1'000'000.00	1'000'000.00

Zweck: Betrieb eines Pflegeheims

Aktienkapital nom. CHF 1'000'000.00

Kapitalanteil: 100 %, nom. CHF 1'000'000.00

Medizinisches Zentrum Brugg AG

Buchwert in CHF	11'000.00	16'650.00
-----------------	-----------	-----------

Zweck: Betrieb einer Klinik

Aktienkapital nom. CHF 3'000'000.00

Kapitalanteil: 3,333 %, nom. CHF 100'000.00

Siehe auch Kommentar Punkt 2.11

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2.3 Sachanlagen		
Bestehendes Anlagevermögen	112'861'263.73	111'459'007.64
Anlagenzugänge	871'042.08	1'402'256.09
Total Anlagevermögen brutto	113'732'305.81	112'861'263.73
Wertberichtigungen kumuliert	-71'215'635.07	-69'567'609.17
Total Sachanlagen netto	42'516'670.74	43'293'654.56
2.4 Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten		
NAB-Festhypothek	11'300'000.00	11'300'000.00
AKB-Festhypothek	27'700'000.00	27'700'000.00
AKB-Geldmarkthypothek	3'000'000.00	3'000'000.00
Total langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	42'000'000.00	42'000'000.00
2.5 Rückstellungen		
Rückstellungen Erneuerungen	3'772'186.20	3'213'186.20
Rückstellungen Legate	221'713.80	221'713.80
Total Rückstellungen	3'993'900.00	3'434'900.00
2.6 Walter-Dübi-Fonds		
Ausgewiesener Fondsbetrag	108'356.35	108'396.35
davon gesperrter, nicht verwendbarer Anteil	100'000.00	100'000.00

Positionen der Erfolgsrechnung: in CHF

2.7 Mietzinsertrag	2021	2020
Mietertrag Pflegezentrum Süssbach AG	3'000'000.00	3'000'000.00
Mietertrag Süssbach Therapien AG	96'000.00	96'000.00
Mietertrag MZB AG	210'480.00	210'480.00
Mietertrag übrige	170'998.50	170'862.00
Total Mietzinsertrag	3'477'478.50	3'477'342.00

2.8 Nebenkostenertrag und -aufwand

Die Erfassung der Nebkostenerträge sowie Aufwendungen werden über die Bilanz gebucht, es handelt sich um Weiterverrechnungen. Die Nebkostenabrechnung für die Mieterschaft erfolgt erst im Folgejahr.

2.9 Dienstleistungsaufwand

Reinigung	35'459.40	35'378.40
Gebäudeversicherung	54'543.00	42'565.35
Technischer Dienst Gebäude	179'759.30	247'287.40
Total Dienstleistungsaufwand	269'761.70	325'231.15

2.10 Büro- und Verwaltungsaufwand

Verwaltungsaufwand Pflegezentrum Süssbach AG	218'376.60	214'080.40
Büromaterial, Drucksachen	969.30	0.00
Telefon, Porto	4'137.17	4'949.40
Gebühren und Abgaben	100.00	70.00
Controlling, Revision	10'803.90	14'850.00
Beratungsaufwand	0.00	6'462.00
Entschädigung Stiftungsrat	10'000.20	10'000.20
Total Büro- und Verwaltungsaufwand	244'387.17	250'412.00

2.11 Abschreibungen/Wertberichtigungen

Abschreibungen Sachanlagen/Immobilien	1'648'025.90	1'629'585.64
Wertberichtigung Beteiligung MZB*	5'650.00	0.00
Total Abschreibungen/Wertberichtigungen	1'653'675.90	1'629'585.64

* Die Wertberichtigung auf der Beteiligung MZB wurde aufgrund der letzten vorliegenden Steuerwertberechnung per 31.12.2020 der kantonalen Steuerbehörde vorgenommen.

2.12 Finanzertrag	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nicht realisierte Kursgewinne	80'738.60	72'032.33
Wertschriftenerträge	19'506.77	23'996.40
Baurechtszinsen	17'017.00	17'017.00
Parkraumbewirtschaftung	33'577.22	0.00
Dividende Pflegezentrum Süssbach AG	0.00	0.00
Darlehenszinsen Nahestehende	11'250.05	11'280.90
Total Finanzertrag	162'089.64	124'326.63

2.13 Finanzaufwand		
Hypothekarzinsen	427'040.40	452'350.15
Bürgerschaftsentgelt	22'300.00	23'100.00
Nicht realisierte Kursverluste	85.62	35'293.13
Vermögensverwaltungskosten	8'314.44	7'745.37
Bankspesen	1'491.05	2'054.97
Total Finanzaufwand	459'231.51	520'543.62

2.14 Ausserordentlicher, periodenfremder Erfolg		
Erträge aus Nebenkostenabrechnung aus VJ	160'777.73	208'862.72
Auflösung Rückstellung Bauvorhaben	0.00	100'000.00
Diverse	0.00	0.00
Total ausserordentlicher, periodenfremder Ertrag	160'777.73	308'862.72
Rückzahlungen aus Nebenkostenabrechnung VJ	-45'485.58	-89'187.08
Rückstellung für Werterhalt Liegenschaft	-559'000.00	-576'000.00
Diverse	0.00	0.00
Total ausserordentlicher, periodenfremder Aufwand	-604'485.58	-665'187.08
Total ausserordentlicher, periodenfremder Erfolg (netto)	-443'707.85	-356'324.36

3 Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen

Liegenschaften

Buchwert Liegenschaften	42'490'500.24	43'262'778.61
Grundpfandrechte Liegenschaften		
1. Rang	50'000'000.00	50'000'000.00
2. Rang	5'400'000.00	5'400'000.00
Grundpfandrechte hinterlegt zur Sicherung von Krediten	55'400'000.00	55'400'000.00
Grundpfandrechte im Eigenbesitz		
Beanspruchte Grundpfandrechte	42'000'000.00	42'000'000.00

4 Bestätigung der zweckentsprechenden Mittelverwendung

Das Vermögen und die Erträge der Stiftung sind dem Stiftungszweck gemäss verwendet worden.

5 Eigenkapitalnachweis

	Einbezahltes Kapital	Erarbeitetes Kapital	Gewinn/ Verlust	Total
Eigenkapital				
Stiftungskapital				
per 1. Januar 2021	385'954.48	3'849'184.20	80'410.58	4'315'549.26
Jahresgewinn		80'410.58	-80'410.58	
Jahresgewinn 2021			87'687.15	87'687.15
per 31. Dezember 2021	385'954.48	3'929'594.78	87'687.15	4'403'236.41

6 Anzahl Mitarbeitende

	2021	2020
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	0	0

Die Stiftung Gesundheit Region Brugg beschäftigt kein Personal.

7 Nettoauflösung stille Reserve

475'529.00	553'381.24
------------	------------

8 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, welche einen wesentlichen Einfluss auf die Jahresrechnung haben.

9 Bürgschaften und Garantieverpflichtungen zugunsten Dritter

Es bestehen weder Bürgschaften noch Garantieverpflichtungen.

10 Auflagen der Aufsichtsbehörde

Keine

11 Transaktionen mit Nahestehenden

Aufwendungen Pflegezentrum Süssbach AG	453'920.00	496'746.20
Erträge Pflegezentrum Süssbach AG	3'000'000.00	3'000'000.00
Erträge Süssbach Therapien AG	96'000.00	96'000.00

12 Honorare der Revisionsstelle

Revisionsdienstleistungen	11'523.90	6'462.00
Übrige Dienstleistungen	0.00	0.00

13 Weitere ausweispflichtige Tatbestände

Es bestehen keine weiteren nach OR Art. 959c ausweispflichtigen Tatbestände.

Revisionsbericht



Tel. +41 56 483 02 45
Fax +41 56 483 02 55
www.bdo.ch

BDO AG
Täferenstrasse 16
5405 Baden-Dättwil
Schweiz

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An den Stiftungsrat der Stiftung Gesundheit Region Brugg, Brugg

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Stiftung Gesundheit Region Brugg bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat 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 Stiftungsrat 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 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde.



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.

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht schriftlich dokumentiert ist.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Baden-Dättwil, 1. April 2022

BDO AG

Christoph Struchen

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Jan Trautwein

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

Jahresrechnung 2021

Süssbach Pflegezentrum AG

Bilanz (in CHF)

	Anhang	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		920'406.81	1'170'167.67
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten		3'398'119.48	3'045'270.25
gegenüber Nahestehenden		255'937.75	384'689.70
Delkredere		-170'000.00	-171'920.00
Übrige kurzfristige Forderungen		192'671.2	162'453.80
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	3.1	666'809.48	335'494.48
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3.2	174'875.51	161'931.00
Total Umlaufvermögen		5'438'820.23	5'088'086.90
Anlagevermögen			
Finanzanlagen			
Beteiligung Süssbach Therapien AG	3.3	100'000.00	100'000.00
Übrige Finanzanlagen		23'000.00	22'000.00
Sachanlagen			
Mobile Sachanlagen	3.4	1'844'620.97	2'105'231.41
Immaterielle Anlagen		601'995.24	381'459.35
Total Anlagevermögen		2'569'616.21	2'608'690.76
Total Aktiven		8'008'436.44	7'696'777.66
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten		518'827.53	466'712.87
gegenüber Nahestehenden		34'685.80	171'694.45
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		687'669.95	787'287.68
Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	3.5	321'933.10	359'953.10
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'563'116.38	1'785'648.10
Vorauszahlungen Kunden		1'600'000.00	1'465'000.00
Stiftung Gesundheit Region Brugg	3.6	3'243'000.00	1'443'000.00
Rückstellungen	3.7	250'000.00	293'000.00
Fondskapital	3.8	89'901.64	86'395.44
Total langfristiges Fremdkapital		5'182'901.64	3'287'395.44
Total Fremdkapital		6'746'018.02	5'073'043.54
Eigenkapital			
Aktienkapital		1'000'000.00	1'000'000.00
Gesetzliche Reserven		87'300.00	81'200.00
Freie Reserven		0.00	1'417'700.00
Gewinnvortrag		1'536'434.12	3'112.50
Jahresgewinn		-1'361'315.70	121'721.62
Total Eigenkapital		1'262'418.42	2'623'734.12
Total Passiven		8'008'436.44	7'696'777.66

Erfolgsrechnung (in CHF)

	Anhang	01.01.–31.12. <u>2021</u>	01.01.–31.12. <u>2020</u>
Ertrag aus Pensionstaxen		11'022'144.15	11'034'718.00
Ertrag aus Betreuungstaxen	4.1	3'588'615.00	3'557'051.60
Ertrag aus Pflorgetaxen KVG	4.1	10'073'864.40	10'065'466.10
Ertrag aus medizinischen Nebenleistungen		525'414.60	1'004'139.15
Ertrag aus übrigen Leistungen für Kunden		185'120.09	163'294.45
Ertrag aus übrigen Mietzinsen		271'269.15	281'326.40
Ertrag aus Nebenbetrieben		609'477.49	509'548.98
Leistungen an Personal und Dritte		1'461'300.64	1'627'467.54
Veränderung Delkredere		-17'116.95	104'251.13
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		27'720'088.57	28'347'263.35
Lohnaufwand	4.2	-16'503'514.0	-17'028'798.75
Sozialleistungen		-2'579'089.21	-2'711'830.84
Honorare Dritter		-610'902.61	-1'125'322.91
Personalnebenkosten		-641'298.11	-312'343.45
Personalaufwand		-20'334'803.96	-21'178'295.95
Medizinischer Bedarf		-681'705.43	-669'469.00
Lebensmittel		-1'445'456.75	-1'224'732.31
Haushaltsaufwand		-296'849.43	-288'344.60
Mietzinsen		-3'281'800.78	-3'264'532.05
Unterhalt und Reparaturen		-563'109.22	-503'845.00
Energie und Wasser		-510'298.15	-480'856.00
Büro- und Verwaltungsaufwand		-553'010.60	-612'792.63
Bewohnerbezogener Aufwand		-125'051.35	-85'429.00
Entsorgung		-50'687.15	-53'582.97
Übriger Betriebsaufwand		-134'026.75	-125'813.08
Betriebsaufwand		-7'641'995.61	-7'309'396.64
EBITDA		-256'711.00	-140'429.24
Abschreibungen		-568'282.85	-408'244.91
EBIT		-824'993.85	-412'895.05
Finanzertrag		13.67	0.00
Finanzaufwand		-9'556.60	-9'882.82
Finanzergebnis		-9'542.93	-9'882.82
Ordentliches Ergebnis		-834'536.78	-558'556.97
A.o., einmaliger oder periodenfremder Ertrag	4.3	10'690.00	684'735.59
A.o., einmaliger oder periodenfremder Aufwand	4.3	-537'468.92	-4'457.00
A.o., einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis		-526'778.92	680'278.59
Jahresergebnis		-1'361'315.70	121'721.62

Anhang

1 Firma, Rechtsform, Sitz

Firma: Pflegezentrum Süssbach AG

Rechtsform: Aktiengesellschaft

Sitz: Fröhlichstrasse 9, 5200 Brugg

2 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die Jahresrechnung wurde nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt.

Nachfolgend werden die wichtigsten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze zusammengefasst:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zu Nominalwerten bilanziert. Auf dem Bestand werden pauschale Wertberichtigungen vorgenommen. Zusätzlich werden nach Bedarf Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungswerten abzüglich der Abschreibungen über die definierte Nutzungsdauer bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear.

Projektkosten

Im Bereich von langfristigen Projekten werden die aktivierbaren Kosten zum Anschaffungswert bilanziert.

Ermessen und Schätzungen

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte, der Verbindlichkeiten und Rückstellungen sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils in eigenem 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.

Um die bessere Verständlichkeit/Lesbarkeit zu gewährleisten, ist bei einzelnen Positionen vom Prinzip der Stetigkeit in der Darstellung abgewichen worden.

3 Angaben und Erläuterungen zu Positionen von Bilanz und Erfolgsrechnung

Positionen der Bilanz: in CHF

3.1 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vorräte	609'494.48	335'493.48
Nicht fakturierte Leistungen (Position pro memoria)	57'315.00	1.00
Total	666'809.48	335'494.48

Per 2019 wurde eine Inventur durchgeführt. Diese wird nun im 3-Jahre-Rhythmus wiederholt.

3.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Umsätze Nebenbetriebe	0.00	107'797.97
Bargeldeinzahlung Süssbach Restaurant	0.00	3'082.15
Vorauszahlungen Lieferanten	0.00	14'520.45
Diverse Taggelder	0.00	20'772.30
Schlussrechnung VAKA	69'045.55	0.00
Schlussrechnung SVA	74'827.05	0.00
Diverse Abgrenzungen	31'002.91	15'758.13
Total	174'875.51	161'931.00

3.3 Finanzanlagen

3.3.1 Beteiligungen

Süssbach Therapien AG		
Buchwert in CHF	100'000.00	100'000.00
Zweck: Anbieten von qualifizierten medizinischen Therapieleistungen in den Bereichen Physiotherapie, Ergotherapie und Logopädie		
Aktienkapital nom. CHF 100'000.00		
Kapitalanteil: 100 %, nom. CHF 100'000.00		

3.3.2 Übrige Finanzanlagen

Mieterkaution Schöneegg Brugg AG	22'000.00	15'000.00
Anteilschein Ärztekasse	1'000.00	0.00
Total	23'000.00	22'000.00

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3.4 Sachanlagen		
Mobile Sachanlagen Anschaffungswert per 1.1.	8'909'252.10	8'185'539.69
Zugänge mobile Sachanlagen	135'566.71	723'712.41
Total mobile Sachanlagen brutto	9'044'818.81	8'909'252.10
Kumulierte Wertberichtigungen mobile Sachanlagen per 1.1.	-6'804'020.69	-6'474'172.13
Abschreibung	-396'177.15	-329'848.56
Total kumulierte Wertberichtigung mobile Sachanlagen	-7'200'197.84	-6'804'020.69
Total Buchwert mobile Sachanlagen	1'844'620.97	2'105'231.41
Immaterielle Anlagen Anschaffungswert per 1.1.	757'020.90	412'438.95
Zugänge immaterielle Anlagen	392'641.59	344'581.95
Total immaterielle Anlagen brutto	1'149'662.49	757'020.90
Kumulierte Wertberichtigung immaterielle Anlagen per 1.1.	-375'561.55	-297'165.20
Abschreibung	-172'105.70	-78'396.35
Total kumulierte Wertberichtigung immaterielle Anlagen	-547'667.25	-375'561.55
Total Buchwert immaterielle Anlagen	601'995.24	381'459.35
Total	2'446'616.21	2'486'690.76

3.5 Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen

Abgrenzungen Ferien-/Überzeit	230'062.85	277'910.89
Umkleidekosten	0.00	15'836.60
Abgrenzung NK-Abrechnung Stiftung Gesundheit Region Brugg	30'000.00	0.00
Honorare Externe	30'000.00	0.00
Revisionskosten	10'000.00	15'055.66
Rückerstattungen	3'202.55	38'223.20
Diverse Abgrenzungen	18'667.70	12'926.75
Total	321'933.10	359'953.10

3.6 Stiftung Gesundheit Region Brugg

Kontokorrent Stiftung Gesundheit Region Brugg (unverzinst)	2'663'000.00	863'000.00
Darlehen Stiftung Gesundheit Region Brugg (verzinst)	580'000.00	580'000.00
Total	3'243'000.00	1'443'000.00

Das Darlehen ist mit der Option auf Mobilienverwertung durch die Stiftung Gesundheit Region Brugg gesichert, mit 1,5% p.a. zu verzinsen und hat eine maximale Laufzeit bis 31.12.2023.

3.7 Rückstellungen

Rückstellung MiGeL	250'000.00	250'000.00
Rückstellungen IT Modernisierung/Digitalisierung	0.00	0.00
Prozessrückstellung	0.00	43'000.00
Total	250'000.00	293'000.00

3.8 Fondskapital

Im Berichtsjahr sind CHF 3'506.20 (Vorjahr CHF 6'187.89) Spenden zugunsten der Kundinnen und Kunden des Pflegezentrums bei uns eingegangen. Die Gelder stammen aus Kollekten und von Privatpersonen. 2020 und 2021 wurden keine Ausgaben aus diesem Fonds getätigt.

Positionen der Erfolgsrechnung: in CHF

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4.1 Ertrag Pflgetaxen/Betreuungstaxen		
Pflgetaxen Versicherer Langzeit	4'662'508.80	4'676'140.80
Pflgetaxen Bewohner Langzeit	1'679'946.60	1'691'803.40
Pflgetaxen Gde./Kanton Langzeit	3'647'641.30	3'642'623.80
Total Pflgetaxen Langzeit	9'990'096.70	10'010'568.00
Pflgetaxen Versicherer Tagesstruktur	52'569.60	33'620.70
Pflgetaxen Bewohner Tagesstruktur	31'198.10	21'277.40
Betreuungstaxen Tagesstruktur	0.00	0.00
Total Taxen Tagesstruktur	83'767.70	54'898.10
Total	10'073'864.40	10'065'466.10
Betreuungstaxen Langzeit	3'430'627.00	3'458'510.00
Betreuungstaxen Tagesstruktur	157'988.00	98'541.60
Total	3'588'615.00	3'557'051.60
4.2 Lohnaufwand		
Ärzte	340'425.20	0.00
Pflegepersonal im Pflegebereich	10'279'338.35	10'839'536.14
Personal medizinischer Fachbereich	260'403.60	254'498.92
Verwaltungspersonal	1'800'653.45	1'776'241.71
Ökonomie- und Hausdienstpersonal	3'403'666.60	3'685'837.15
Personal technische Betriebe	419'026.75	472'684.84
Total	16'503'513.95	17'028'798.75
4.2.1 Verbindlichkeit gegenüber Vorsorgeeinrichtung		
Total	482'018.85	492'503.65

4.3 Ausserordentlicher Erfolg	2021	2020
Auflösung Umkleiderückstellung	0.00	330'285.94
Auflösung Rückstellung für IT/Digitalisierung	0.00	300'000.00
Auflösung Umstrukturierungskosten	0.00	50'000.00
Auflösung Rückstellung Prozesskosten	10'690.00	0.00
Diverses	0.00	4'424.65
Total ausserordentlicher Ertrag	10'690.00	684'710.59
<hr/>		
Abschreibung Lagerbestand Handschuhe*	537'468.92	0.00
Diverses**	0.00	4'432.00
Total ausserordentlicher Aufwand	537'468.92	4'432.00
Total	-526'778.92	680'278.59

* Ein überhöhter Einkauf von Pflegehandschuhen erfordert eine einmalige Wertkorrektur des Lagerbestandes.

** Der Aufwand für die Nebenkostenabrechnung im Vorjahr im Betrag von CHF 135'779.10 wurde in den ordentlichen Betriebsaufwand umgegliedert.

5 Mitarbeitende

Anzahl Mitarbeitende (Vollzeitstellen)	274	269
--	-----	-----

6 Nettoauflösung stille Reserven

Es wurden stille Reserven in folgendem Umfang aufgelöst	0.00	1'356'076
---	------	-----------

7 Eventualverpflichtungen

Gegenüber der Schönegg Brugg AG besteht eine Rückbauverpflichtung, falls der Mietvertrag vor 10 Jahren gekündigt werden sollte, über rund CHF 517'000 bzw. zwei Drittel der Innenausbaukosten.

8 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, welche einen wesentlichen Einfluss auf die Jahresrechnung haben.

9 Restbetrag der Verbindlichkeiten aus langfristigen Mietverträgen

Mit der Stiftung Gesundheit Region Brugg wurde ein Mietvertrag für die Nutzung des Pflegezentrums Süssbach abgeschlossen. Der Mietvertrag sieht eine Vertragsdauer von 10 Jahren bis am 31. Dezember 2026 vor. Weiter bestehen mit der Schönegg Brugg AG zwei weitere Mietverträge für Therapie- und Büroräumlichkeiten. Die Mindestmietdauer beträgt 10 Jahre, der 1. Vertrag ist erstmals kündbar per 31.12.2028, der 2. Vertrag per 30.06.2030. Die sich daraus ergebenden Restverbindlichkeiten sind in der nachfolgenden Aufstellung dargestellt.

Restverbindlichkeit Mietvertrag Stiftung Gesundheit Region Brugg	15'000'000.00	18'000'000.00
Restverbindlichkeit Mietvertrag Schönegg Brugg AG (Haus K)	713'398.00	815'312.00
Restverbindlichkeit Mietvertrag Schönegg Brugg AG (Haus L)	209'052.40	233'646.80

10 Honorar der Revisionsstelle

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Revisionsdienstleistungen	10'124	13'075
sonstige Dienstleistungen	0.00	0.00

Es bestehen keine weiteren nach OR Art. 959c ausweispflichtigen Tatbestände.

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

Bilanzgewinn per 1. Januar	1'536'434.12	3'112.50
Jahresergebnis	-1'361'315.70	121'721.62
Der Generalversammlung zur Verfügung stehendes Bilanzergebnis	175'118.42	124'834.12
<hr/>		
./. Zuweisung an gesetzliche Reserven	0.00	-6'100.00
./. Zuweisung an freie Reserven	0.00	0.00
+ Entnahme von freien Reserven	0.00	1'417'700.00
Vortrag auf neue Rechnung	175'118.42	1'536'434.12

Kennzahlen (per 31.12.)

Bettenbelegung

Bettenbestand	222	222
Belegungstage	77'619	78'390
Geleistete Pflergetage (exkl. Tagesaufenthalter)	76'187	76'784
Eintritte	131	125
Austritte	113	145
Bettenbelegung in %	95.8	96.7

Organe und Personen (per 31.12.2021)

Verwaltungsrat

Wettstein Reto, Brugg, Präsident

Stüssi Thomas, Schinznach-Bad, Vizepräsident

Sahli Sabine, Untersiggenthal

Suhner Otto H., Bözberg

Revisionsstelle

BDO AG, Baden-Dättwil

Geschäftsleitung

Müller Hanspeter, Direktor

Müller Richard, stv. Direktor, Bereichsleitung Personal und Administration

Pianta Thomas, Leiter Unternehmensentwicklung

vakant, Bereichsleitung Pflege und Betreuung

vakant, Leitung Finanzen

Von Rotz Jean-Claude, Bereichsleitung Facility Management

Vogel Susanne, Leitung Therapien

Dr. med. Zinzius Anke, Ärztlicher Dienst

Revisionsbericht



Tel. +41 56 483 02 45
Fax +41 56 483 02 55
www.bdo.ch

BDO AG
Täferenstrasse 16
5405 Baden-Dättwil
Schweiz

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An die Generalversammlung der Pflegezentrum Süssbach AG, Brugg

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Pflegezentrum Süssbach AG bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 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 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.



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.

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht schriftlich dokumentiert ist.

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.

Baden-Dättwil, 1. April 2022

BDO AG

Christoph Struchen

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Jan Trautwein

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung
Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

Jahresrechnung 2021

Süssbach Therapien AG

Bilanz (in CHF)

	Anhang	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		175'500.58	68'422.99
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
gegenüber Dritten		345'559.05	272'885.45
gegenüber Nahestehenden		2'358.75	13'346.10
Delkredere		-17'300.00	-15'160.00
Übrige kurzfristige Forderungen			
gegenüber Dritten		0.00	47'596.15
gegenüber Nahestehenden		2'171.02	0.00
Vorräte	3.1	2'140.00	2'140.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3.2	10'790.95	0.00
Total Umlaufvermögen		521'220.35	389'230.69
Anlagevermögen			
Mobile Sachanlagen		245'754.15	282'544.75
Immobilien Sachanlagen		20'112.95	25'066.90
Total Anlagevermögen		265'867.10	307'611.65
Total Aktiven		787'087.45	696'842.34
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
gegenüber Dritten		49'806.05	9'541.10
gegenüber Nahestehenden		162'227.85	142'103.05
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten			
gegenüber Dritten		26'148.80	29'663.21
gegenüber Nahestehenden	3.3	226'000.00	176'000.00
Passive Rechnungsabgrenzungen und			
kurzfristige Rückstellungen	3.4	55'523.55	56'911.24
Total kurzfristiges Fremdkapital		519'706.25	414'218.60
Darlehen Stiftung Gesundheit Region Brugg	3.5	170'000.00	170'000.00
Total langfristiges Fremdkapital		170'000.00	170'000.00
Total Fremdkapital		689'706.25	584'218.60
Eigenkapital			
Aktienkapital		100'000.00	100'000.00
Gesetzliche Reserven		12'623.74	13'000.00
Freie Reserven		0.00	169'000.00
Bilanzvortrag		0.00	-27'317.82
Jahresergebnis		-15'242.54	-142'058.44
Total Eigenkapital		97'381.20	112'623.74
Total Passiven		787'087.45	696'842.34

Erfolgsrechnung (in CHF)

	Anhang	01.01.– 31.12.2021	01.01.– 31.12.2020
Ertrag aus Ergotherapie		445'507.52	397'164.06
Ertrag aus Physiotherapie		1'073'287.01	890'126.37
Ertrag aus MTC (medizinisches Trainingscenter)		184'087.00	193'062.85
Ertrag aus Leistungen Dritter		35'273.37	28'943.68
Erlösminderungen		-2'140.00	-4'560.00
Betriebsertrag		1'736'014.90	1'504'736.96
Lohnaufwand	3.6	-1'021'641.97	-976'689.46
Sozialleistungen		-180'774.37	-171'485.03
Honorare Dritter		-76'600.00	-82'041.55
Personalnebenkosten		-24'087.48	-14'919.86
Personalaufwand		-1'303'103.82	-1'245'135.90
Medizinischer Bedarf		-51'666.52	-34'033.48
Haushaltsaufwand		-121'361.70	-102'989.15
Mietzinsen		-208'942.90	-209'634.00
Unterhalt und Reparaturen		-10'456.27	-7'967.12
Energie und Wasser		0.00	0.00
Büro- und Verwaltungsaufwand		-23'926.96	-22'995.24
Gebühren und Abgaben		-280.40	-910.00
Übriger Betriebsaufwand		-4'969.49	-12'744.06
Betriebsaufwand		-421'604.24	-391'273.05
EBITDA		11'306.84	-131'671.99
Abschreibungen		-41'744.55	-43'669.65
EBIT		-30'437.71	-175'341.64
Finanzertrag		0.00	0.00
Finanzaufwand		-2'550.00	-2'557.00
Total Finanzergebnis		-2'550.00	-2'557.00
Ordentliches Ergebnis		-32'987.71	-177'898.64
Ausserordentlicher Ertrag	3.7	18'585.17	40'829.95
Ausserordentlicher Aufwand	3.7	0.00	-4'144.75
A.o., einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis		18'585.17	36'685.20
Jahresergebnis vor Steuern		-14'402.54	-141'213.44
Steuern		-840.00	-845.00
Jahresergebnis		-15'242.54	-142'058.44

Anhang

1 Firma, Rechtsform, Sitz

Firma: Süssbach Therapien AG

Rechtsform: Aktiengesellschaft

Sitz: Fröhlichstrasse 7, 5200 Brugg

2 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die Jahresrechnung wurde nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt.

Nachfolgend werden die wichtigsten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze zusammengefasst:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zu Nominalwerten, unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen, bilanziert.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungswerten abzüglich der notwendigen Abschreibungen über die definierte Nutzungsdauer bilanziert. Folgenden Nutzungsdauern sind zugrunde gelegt: immobile Sachanlagen 20 Jahre, mobile Sachanlagen 10 Jahre und EDV/Software und Therapiegeräte 4 Jahre. Die Abschreibungen erfolgen linear.

Ermessen und Schätzungen

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte, der Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat 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.

3 Angaben und Erläuterungen zu Positionen von Bilanz und Erfolgsrechnung

Positionen der Bilanz: in CHF

3.1 Vorräte

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vorräte	2'140.00	2'140.00
Total	2'140.00	2'140.00

Im Jahr 2019 wurde eine Inventur durchgeführt. Diese wird nun im 3-Jahre-Rhythmus wiederholt.

3.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Schlussrechnung VAKA	6'424.75	0.00
Abgrenzung Weiterbildung	3'600.00	0.00
Abgrenzung BVG	120.00	0.00
Diverses	646.20	0.00
Total	10'790.95	0.00

3.3 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden		
Kontokorrent Stiftung Gesundheit Region Brugg	226'000.00	176'000.00
Total	226'000.00	176'000.00

3.4 Passive Rechnungsabgrenzungen		
Abgrenzungen Ferien-/Überzeit	48'715.00	49'694.59
Revisionskosten	6'000.00	6'000.00
Abgrenzung MWST/Steuern	0.00	0.00
Diverses	808.55	1'216.65
Total	55'523.55	56'911.24

3.5 Darlehen		
Darlehen Stiftung Gesundheit Region Brugg	170'000.00	170'000.00
Total	170'000.00	170'000.00

Das Darlehen ist mit der Option auf Mobilienverwertung durch die Stiftung Gesundheit Region Brugg gesichert, mit 1,5% p.a. zu verzinsen und hat eine maximale Laufzeit bis 31.12.2023.

Positionen der Erfolgsrechnung: in CHF

3.6 Lohnaufwand		
Fachpersonal Ergotherapie	278'097.56	275'647.44
Fachpersonal Physiotherapie	616'645.84	588'483.17
Fachpersonal Medizinisches Trainingscenter	126'598.57	112'108.85
Fachpersonal Verwaltung/Verwaltungsrat	300.00	450.00
Total	1'021'641.97	976'689.46

3.7 A.o., einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis		
Nebenkostenabrechnung Stiftung Gesundheit Region Brugg	18'585.17	18'840.00
Auflösung Steuerabgrenzung VJ	0.00	4'222.95
Auflösung Umkleideentschädigung	0.00	17'767.00
Diverses	0.00	0.00
Total ausserordentlicher Ertrag	18'585.17	40'829.95

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Steuern Vorjahre	0.00	4'144.75
Diverses	0.00	0.00
Total ausserordentlicher Aufwand	0.00	4'144.75
Total ausserordentlicher Erfolg	18'585.17	36'685.20

4 Anzahl Mitarbeitende

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	15,3	15,3
--	------	------

5 Verbindlichkeit gegenüber Vorsorgeeinrichtung

Pensionskasse SHP	38'146.55	33'314.45
-------------------	-----------	-----------

6 Restbetrag der Verbindlichkeiten aus langjährigen Mietverträgen

Mit der Stiftung Gesundheit Region Brugg wurde ein Mietvertrag für die Nutzung der Behandlungsräume abgeschlossen. Der Mietvertrag sieht eine Vertragsdauer von 10 Jahren bis am 31. Dezember 2026 vor. Die sich daraus ergebende Restverbindlichkeit ist in der nachfolgenden Aufstellung dargestellt.

Restverbindlichkeit

Miete Räumlichkeiten (indexiert), mind. CHF 8'000.00/Monat	480'000.00	576'000.00
Nebenkosten, CHF 2'250.00/Monat	135'000.00	162'000.00

7 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, welche einen wesentlichen Einfluss auf die Jahresrechnung haben.

Es bestehen keine weiteren nach OR Art. 959c ausweispflichtigen Tatbestände.

Antrag über die Verwendung des Bilanzergebnisses

Bilanzerfolg per 1. Januar	0.00	-27'317.82
Jahresergebnis	-15'242.54	-142'058.44
Der Generalversammlung zur Verfügung stehendes Jahresergebnis	-15'242.54	-169'376.26
./. Auflösung von gesetzlichen Reserven	12'623.74	376.26
./. Auflösung von freien Reserven	0.00	169'000.00
Bilanzergebnis per 31. Dezember		
Vortrag auf neue Rechnung	-2'618.80	0.00

Organe und Personen (per 31.12.2021)

Verwaltungsrat

Wirth Rita, Arlesheim, Präsidentin

Müller Hanspeter, Remetschwil, Verwaltungsrat

Dr. med. Zinzius Anke, Gebensdorf, Verwaltungsrätin

Revisionsstelle

BDO Baden

Geschäftsleitung

Vogel Susanne, Geschäftsleiterin

Ergotherapie

Preschke Caroline, Leiterin Ergotherapie

Revisionsbericht



Tel. +41 56 483 02 45
Fax +41 56 483 02 55
www.bdo.ch

BDO AG
Täferenstrasse 16
5405 Baden-Dättwil
Schweiz

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der

Süssbach Therapien AG, Brugg

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Süssbach Therapien AG für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Baden-Dättwil, 1. April 2022

BDO AG

Christoph Struchen

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Jan Trautwein

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Süssbach

Fröhlichstrasse 9

5200 Brugg

Tel. 056 462 61 11

info@suessbach.ch

www.suessbach.ch