

süssbach

FÜR MENSCHEN MIT GESCHICHTE

Jahresrechnungen 2022

Inhalt

Jahresrechnung 2022

Stiftung Gesundheit Region Brugg

Bilanz	4
Erfolgsrechnung	5
Anhang	6
Revisionsbericht	13

Jahresrechnung 2022

Süssbach Pflegezentrum AG

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

Jahresrechnung 2022

Süssbach Therapien AG

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

Jahresrechnung 2022

Stiftung Gesundheit Region Brugg

Bilanz (in CHF)

	Anhang	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		3'129'117.67	2'311'226.19
Forderungen gegenüber Dritten		49'846.05	838.20
Forderungen gegenüber Nahestehenden		2'835.65	4'114.15
Übrige kurzfristige Forderungen			
gegenüber Dritten		28'916.15	17'157.81
gegenüber Nahestehenden	2.1	2'359'779.50	2'890'412.15
Heiz- und Nebenkosten		926'743.95	616'224.44
Aktive Rechnungsabgrenzungen		0.00	360.80
Total Umlaufvermögen		6'497'238.97	5'840'333.74
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	2.2	1'271'444.00	1'462'316.00
Beteiligungen	2.3	1'000'000.00	1'000'000.00
Darlehen gegenüber Nahestehenden	2.4	750'000.00	750'000.00
Sachanlagen			
Mobile Sachanlagen	2.5	42'518.05	26'170.50
Immobilien Sachanlagen	2.5	41'907'681.17	42'490'500.24
Total Anlagevermögen		44'971'643.22	45'728'986.74
Total Aktiven		51'468'882.19	51'569'320.48
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
gegenüber Dritten		183'490.60	316'676.72
gegenüber Nahestehenden		53'565.65	83'251.00
Akontozahlungen Mieter für Nebenkosten		682'800.00	651'630.00
Passive Rechnungsabgrenzungen		20'000.00	12'270.00
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2.6	600'000.00	0.00
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'539'856.25	1'063'827.72
Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	2.6	41'400'000.00	42'000'000.00
Rückstellungen	2.7	3'933'000.00	3'993'900.00
Walter-Dübi-Fonds	2.8	108'356.35	108'356.35
Total langfristiges Fremdkapital		45'441'356.35	46'102'256.35
Total Fremdkapital		46'981'212.60	47'166'084.07
Stiftungskapital			
Einbezahltes Kapital	5	385'954.48	385'954.48
Erarbeitetes Kapital	5	4'017'281.93	3'929'594.78
Jahresgewinn	5	84'433.18	87'687.15
Total Stiftungskapital	5	4'487'669.59	4'403'236.41
Total Passiven		51'468'882.19	51'569'320.48

Erfolgsrechnung (in CHF)

	Anhang	01.01.– 31.12.2022	01.01.– 31.12.2021
Mietzinsertrag	2.9	3'020'288.00	3'477'478.50
Veränderung Delkredere / Debitorenverluste		0.00	63.70
Nebenkostenertrag	2.10	24'292.00	16'872.00
Übrige Erträge		1'695.40	4'788.20
Betriebsertrag		3'046'275.40	3'499'202.40
Dienstleistungsaufwand	2.11	-149'209.30	-269'761.70
Unterhalt und Reparaturen		-369'934.82	-491'912.57
Nebenkostenaufwand (durch Stiftung getragen)	2.10	-163.15	-537.94
Büro- und Verwaltungsaufwand	2.12	-320'988.64	-244'387.17
Übriger Betriebsaufwand		-8'488.60	-10'390.25
Betriebsaufwand		-848'784.51	-1'016'989.63
EBITDA		2'197'490.89	2'482'212.77
Abschreibungen	2.13	-1'677'301.50	-1'653'675.90
EBIT		520'189.39	828'536.87
Finanzertrag	2.14	94'592.27	162'089.64
Finanzaufwand	2.15	-687'609.45	-459'231.51
Finanzerfolg		-593'017.18	-297'141.87
Ordentliches Ergebnis		-72'827.79	531'395.00
Ausserordentlicher Ertrag	2.16	167'531.10	160'777.73
Ausserordentlicher Aufwand	2.16	-71'170.13	-45'485.58
Veränderung Rückstellung	2.16	60'900.00	-559'000.00
Ausserordentliches, einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis	2.16	157'260.97	-443'707.85
Jahresgewinn		84'433.18	87'687.15

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 14.1.2012

Fondsreglement Walter-Dübi-Fonds vom 24.11.2012

1.1.3 Organe

Stiftungsrat

Name	Adresse	Funktion	Amts-dauer
Wettstein Reto	Rebmoosweg 63, 5200 Brugg	Präsident*	2021–2024
Burri Tonja	Gnossiweg 5, 5212 Hausen	Vizepräsidentin*	2021–2024
Erne Marianne	Spycherweg 12, 5223 Riniken	Mitglied	2021–2024
Geissmann Leo	Herrenmatt 7, 5200 Brugg	Mitglied	2021–2024
Hollinger Franz	Stapferstrasse 28, 5200 Brugg	Mitglied	2021–2024
Möckli Marianne	Deckerhübelstrasse 9, 5213 Villnachern	Mitglied	2021–2024
Stüssi Thomas	Strassackerstrasse 24d, 5116 Schinznach-Bad	Mitglied	2021–2024
Suhner Otto H.	Spannagel 5, 5225 Bözberg	Mitglied	2021–2024

* 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, der 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 (in CHF)

2.1 Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Nahestehenden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Süssbach Pflegezentrum AG	2'133'779.50	2'664'412.15
Süssbach Therapien AG	226'000.00	226'000.00
Total übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Nahestehenden	2'359'779.50	2'890'412.15

2.2 Finanzanlagen

Wertschriftendepot AKB	1'260'444.00	1'451'316.00
Aktien Medizinisches Zentrum Brugg AG, Kapitalanteil 3,3%	11'000.00	11'000.00
Total Finanzanlagen	1'271'444.00	1'462'316.00

Das Wertschriftendepot wird durch die AKB verwaltet. Es beinhaltet verschiedene Anlagekategorien in unterschiedlichen Währungen, ist zum Marktwert bilanziert und weist eine Performance von –12,9% (Vorjahr 6,7%) aus.

2.3 Beteiligungen

Süssbach Pflegezentrum AG

Zweck: Betrieb eines Pflegeheims

Aktienkapital nom. CHF 1'000'000.00

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

Total Beteiligungen	1'000'000.00	1'000'000.00
----------------------------	---------------------	---------------------

2.4 Darlehen gegenüber Nahestehenden

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.

2.5 Sachanlagen	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mobile Sachanlagen		
Anschaffungswert per 1.1.	1'374'889.05	1'374'889.05
Zugänge	28'070.70	0.00
Anschaffungswert per 31.12.	1'402'959.75	1'374'889.05
Kumulierte Wertberichtigungen per 1.1.	-1'348'718.55	-1'344'013.10
Abschreibungen	-11'723.15	-4'705.45
Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.	-1'360'441.70	-1'348'718.55
Buchwert mobile Sachanlagen	42'518.05	26'170.50
Immobilien Sachanlagen		
Anschaffungswert per 1.1.	112'357'416.76	111'486'374.68
Zugänge	1'082'759.28	871'042.08
Anschaffungswert per 31.12.	113'440'176.04	112'357'416.76
Kumulierte Wertberichtigungen per 1.1.	-69'866'916.52	-68'223'596.07
Abschreibungen	-1'665'578.35	-1'643'320.45
Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.	-71'532'494.87	-69'866'916.52
Buchwert mobile Sachanlagen	41'907'681.17	42'490'500.24
davon im Bau	923'543.83	156'155.00
Total Buchwert Sachanlagen	41'950'199.22	42'516'670.74
2.6 Langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten		
CS-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 Hypotheken	42'000'000.00	42'000'000.00
davon kurzfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	600'000.00	0.00
Total langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	41'400'000.00	42'000'000.00
2.7 Rückstellungen		
Rückstellungen Erneuerungen	3'711'286.20	3'772'186.20
Rückstellungen Legate	221'713.80	221'713.80
Total Rückstellungen	3'933'000.00	3'993'900.00
2.8 Walter-Dübi-Fonds		
Ausgewiesener Fondsbetrag	108'356.35	108'356.35
davon gesperrter, nicht verwendbarer Anteil	100'000.00	100'000.00

2.9 Mietzinsertrag	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mietertrag Süssbach Pflegezentrum AG	2'550'000.00	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	163'808.00	170'998.50
Total Mietzinsertrag	3'020'288.00	3'477'478.50

2.10 Nebenkostenertrag und -aufwand

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

2.11 Dienstleistungsaufwand

Reinigung	-36'170.40	-35'459.40
Gebäudeversicherung	-36'455.60	-54'543.00
Technischer Dienst Gebäude	-76'583.30	-179'759.30
Total Dienstleistungsaufwand	-149'209.30	-269'761.70

2.12 Büro- und Verwaltungsaufwand

Verwaltungsaufwand Süssbach Pflegezentrum AG	-227'315.35	-218'376.60
Büromaterial, Drucksachen	0.00	-969.30
Telefon, Porto	-5'361.85	-4'137.17
Gebühren und Abgaben	-1'917.50	-100.00
Controlling, Revision	-33'990.10	-10'803.90
Entschädigung Stiftungsrat	-10'000.20	-10'000.20
Restkosten «Tag der offenen Tür» Gesundheitszentrum	-42'403.64	0.00
Total Büro- und Verwaltungsaufwand	-320'988.64	-244'387.17

2.13 Abschreibungen/Wertberichtigungen

Abschreibungen Sachanlagen/Immobilien	-1'677'301.50	-1'648'025.90
Wertberichtigung Beteiligung MZB*	0.00	-5'650.00
Total Abschreibungen/Wertberichtigungen	-1'677'301.50	-1'653'675.90

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

2.14 Finanzertrag	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nicht realisierte Kursgewinne	14'197.00	80'738.60
Wertschriftenerträge	18'874.37	19'506.77
Baurechtszinsen	17'017.00	17'017.00
Parkraumbewirtschaftung	33'253.85	33'577.22
Darlehenszinsen Nahestehende	11'250.05	11'250.05
Total Finanzertrag	94'592.27	162'089.64

2.15 Finanzaufwand		
Hypothekarzinsen	-428'953.35	427'040.40
Bürgschaftsentgelt	-21'500.00	22'300.00
Nicht realisierte Kursverluste	-225'793.56	85.62
Vermögensverwaltungskosten	-7'902.84	8'314.44
Bankspesen	-3'459.70	1'491.05
Total Finanzaufwand	-687'609.45	459'231.51

2.16 Ausserordentliches, einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis

Ertrag aus Nebenkostenabrechnung aus Vorjahr	167'531.10	160'777.73
Total ausserordentlicher Ertrag	167'531.10	160'777.73
Rückzahlungen aus Nebenkostenabrechnung Vorjahr	-71'170.13	-45'485.58
Total ausserordentlicher Aufwand	-71'170.13	-45'485.58
Auflösung Rückstellung für Werterhalt Liegenschaft	60'900.00	0.00
Bildung Rückstellung für Werterhalt Liegenschaft	0.00	-559'000.00
Total Veränderung Rückstellung	60'900.00	-559'000.00
Total ausserordentliches, einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis	157'260.97	-443'707.85

3 Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen

Liegenschaften

Buchwert Liegenschaften	41'907'681.17	42'490'500.24
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

	<u>Einbezahltes Kapital</u>	<u>Erarbeitetes Kapital</u>	<u>Gewinn/ Verlust</u>	<u>Total</u>
Eigenkapital				
Stiftungskapital				
per 1. Januar 2022	385'954.48	3'929'594.78	87'687.15	4'403'236.41
Jahresgewinn 2021		87'687.15	-87'687.15	
Jahresgewinn 2022			84'433.18	84'433.18
per 31. Dezember 2022	385'954.48	4'017'281.93	84'433.18	4'487'669.59

6 Anzahl Mitarbeitende

Die Stiftung Gesundheit Region Brugg beschäftigt kein Personal.

7 Nettoauflösung stille Reserven

Es wurden stille Reserven in folgendem Umfang aufgelöst:

2022

939'000.00

2021

475'529.00

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 Honorare der Revisionsstelle

Revisionsdienstleistungen

30'940.10

11'523.90

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

Revisionsbericht



Tel. +41 56 483 02 45
www.bdo.ch
baden@bdo.ch

BDO AG
Täferstrasse 16
5405 Baden-Dättwil

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An den Stiftungsrat der Stiftung Gesundheit Region Brugg, Brugg

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Stiftung Gesundheit Region Brugg (die Stiftung) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Erfolgsrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stiftung unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Stiftungsrates für die Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit - sofern zutreffend - anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Stiftungsrat beabsichtigt, entweder die Stiftung zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTSuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

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



Tel. +41 56 483 02 45
www.bdo.ch
baden@bdo.ch

BDO AG
Täferstrasse 16
5405 Baden-Dättwil

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung in allen wesentlichen Bereichen nicht schriftlich dokumentiert ist.

Nach unserer Beurteilung entspricht das Interne Kontrollsystem nicht dem schweizerischen Gesetz, weshalb wir die Existenz des Internen Kontrollsystems für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht bestätigen können.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Baden-Dättwil, 22. März 2023

BDO AG

Matthias Grob

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Jan Trautwein

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen
Jahresrechnung

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

Jahresrechnung 2022

Süssbach Pflegezentrum AG

Bilanz (in CHF)

	Anhang	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		2'509'209.52	920'406.81
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
gegenüber Dritten		2'993'219.70	3'398'119.48
gegenüber Nahestehenden		110'224.00	255'937.75
Delkredere		-132'000.00	-170'000.00
Übrige kurzfristige Forderungen			
gegenüber Dritten		149'055.99	192'671.20
gegenüber Nahestehenden		27'100.18	0.00
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	3.1	435'351.90	666'809.48
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3.2	81'530.80	174'875.51
Total Umlaufvermögen		6'173'692.09	5'438'820.23
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	3.3		
Beteiligung Süssbach Therapien AG		100'000.00	100'000.00
Übrige Finanzanlagen		23'000.00	23'000.00
Sachanlagen	3.4		
Mobile Sachanlagen		1'635'810.50	1'844'620.97
Immaterielle Anlagen		451'437.09	601'995.24
Total Anlagevermögen		2'210'247.59	2'569'616.21
Total Aktiven		8'383'939.68	8'008'436.44
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
gegenüber Dritten		384'707.92	518'827.53
gegenüber Nahestehenden		18'133.00	34'685.80
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		805'087.50	687'669.95
Passive Rechnungsabgr. und kfr. Rückstellungen	3.5	386'360.46	321'933.10
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'594'288.88	1'563'116.38
Vorauszahlungen Kunden		1'878'500.00	1'600'000.00
Stiftung Gesundheit Region Brugg	3.6	2'713'779.50	3'243'000.00
Rückstellungen	3.7	250'000.00	250'000.00
Fondskapital	3.8	93'680.89	89'901.64
Total langfristiges Fremdkapital		4'935'960.39	5'182'901.64
Total Fremdkapital		6'530'249.27	6'746'018.02
Eigenkapital			
Aktienkapital		1'000'000.00	1'000'000.00
Gesetzliche Reserven		87'300.00	87'300.00
Gewinnvortrag		175'118.42	1'536'434.12
Jahresergebnis		591'271.99	-1'361'315.70
Total Eigenkapital		1'853'690.41	1'262'418.42
Total Passiven		8'383'939.68	8'008'436.44

Erfolgsrechnung (in CHF)

	Anhang	01.01.– 31.12.2022	01.01.– 31.12.2021
Ertrag aus Pensionstaxen		10'961'487.00	11'022'144.15
Ertrag aus Betreuungstaxen	4.1	3'659'352.00	3'588'615.00
Ertrag aus Pflorgetaxen KVG	4.1	10'992'361.10	10'073'864.40
Ertrag aus medizinischen Nebenleistungen		981'040.80	525'414.60
Ertrag aus übrigen Leistungen für Kunden		206'291.79	185'120.09
Ertrag aus übrigen Mietzinsen		279'589.43	271'269.15
Ertrag aus Nebenbetrieben		561'658.56	609'477.49
Leistungen an Personal und Dritte		1'534'071.48	1'461'300.64
Veränderung Delkredere		-9'318.88	-17'116.95
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		29'166'533.28	27'720'088.57
Lohnaufwand	4.2	-17'229'283.96	-16'503'514.03
Sozialleistungen		-2'685'925.61	-2'579'089.21
Honorare Dritter		-412'674.75	-610'902.61
Personalnebenkosten		-435'583.79	-641'298.11
Personalaufwand		-20'763'468.11	-20'334'803.96
Medizinischer Bedarf		-794'914.34	-681'705.43
Lebensmittel		-1'622'019.04	-1'445'456.75
Haushaltsaufwand		-223'357.99	-296'849.43
Mietzinsen		-2'716'883.35	-3'281'800.78
Unterhalt und Reparaturen		-591'955.25	-563'109.22
Energie und Wasser		-541'903.10	-510'298.15
Büro- und Verwaltungsaufwand		-629'377.87	-553'010.60
Bewohnerbezogener Aufwand		-142'056.01	-125'051.35
Entsorgung		-43'097.00	-50'687.15
Übriger Betriebsaufwand		-131'731.71	-134'026.75
Betriebsaufwand		-7'437'295.66	-7'641'995.61
EBITDA		965'769.51	-256'711.00
Abschreibungen		-614'019.84	-568'282.85
EBIT		351'749.67	-824'993.85
Finanzertrag		208.50	13.67
Finanzaufwand		-9'441.15	-9'556.60
Finanzergebnis		-9'232.65	-9'542.93
Ordentliches Ergebnis		342'517.02	-834'536.78
A.o., einmaliger oder periodenfremder Ertrag	4.3	400'000.00	10'690.00
A.o., einmaliger oder periodenfremder Aufwand	4.4	-151'245.03	-537'468.92
A.o., einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis		248'754.97	-526'778.92
Jahresergebnis		591'271.99	-1'361'315.70

Anhang

1 Firma, Rechtsform, Sitz

Firma: Süssbach Pflegezentrum 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.

3 Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz (in CHF)

3.1 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Vorräte	369'300.00	609'494.48
Nicht fakturierte Leistungen	66'051.90	57'315.00
Total Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	435'351.90	666'809.48

3.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Schlussrechnung VAKA	0.00	69'045.55
Schlussrechnung SVA	0.00	74'827.05
Miete 1. Quartal 2023	33'177.10	0.00
Diverse Abgrenzungen	48'353.70	31'002.91
Total aktive Rechnungsabgrenzungen	81'530.80	174'875.51

3.3 Finanzanlagen

3.3.1 Beteiligungen

Süssbach Therapien AG, Brugg

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

Buchwert	100'000.00	100'000.00
-----------------	-------------------	-------------------

3.3.2 Übrige Finanzanlagen

Mieterkaution Schöneegg Brugg AG	22'000.00	22'000.00
----------------------------------	-----------	-----------

Anteilschein Ärztekasse	1'000.00	1'000.00
-------------------------	----------	----------

Total übrige Finanzanlagen	23'000.00	23'000.00
-----------------------------------	------------------	------------------

3.4 Sach- und immaterielle Anlagen	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mobile Sachanlagen		
Anschaffungswert per 1.1.	9'044'818.81	8'909'252.10
Zugänge	192'093.08	135'566.71
Anschaffungswert per 31.12.	9'236'911.89	9'044'818.81
Kumulierte Wertberichtigungen per 1.1.	-7'200'197.84	-6'804'020.69
Abschreibungen	-400'903.55	-396'177.15
Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.	-7'601'101.39	-7'200'197.84
Buchwert mobile Sachanlagen	1'635'810.50	1'844'620.97
Immaterielle Anlagen		
Anschaffungswert per 1.1.	1'149'662.49	757'020.90
Zugänge	62'558.15	392'641.59
Anschaffungswert per 31.12.	1'212'220.64	1'149'662.49
Kumulierte Wertberichtigungen per 1.1.	-547'667.25	-375'561.55
Abschreibungen	-213'116.30	-172'105.70
Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.	-760'783.55	-547'667.25
Buchwert immaterielle Anlagen	451'437.09	601'995.24
Total Sach- und immaterielle Anlagen	2'087'247.59	2'446'616.21

3.5 Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen

Ferien- und Überzeitguthaben	218'654.91	230'062.85
Schlussrechnung SVA	72'002.15	0.00
Nebenkostenabrechnung Stiftung Gesundheit Region Brugg	50'000.00	30'000.00
Honorare Dritter	0.00	30'000.00
Revisionskosten	10'000.00	10'000.00
Rückerstattungen	0.00	3'202.55
Diverse Abgrenzungen	35'703.40	18'667.70
Total passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	386'360.46	321'933.10

3.6 Verbindlichkeiten gegenüber Stiftung Gesundheit Region Brugg

Kontokorrent, unverzinst	2'133'779.50	2'663'000.00
Darlehen, verzinst	580'000.00	580'000.00
Total Verbindlichkeiten gegenüber Stiftung Gesundheit Region Brugg	2'713'779.50	3'243'000.00

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

2022

250'000.00

2021

250'000.00

3.8 Fondskapital

Im Berichtsjahr sind CHF 3'779.25 (Vorjahr CHF 3'506.20) Spenden zugunsten der Bewohnenden des Pflegezentrums eingegangen. Die Gelder stammen aus Kollekten und von Privatpersonen. In den Jahren 2021 und 2022 wurden keine Ausgaben aus diesem Fonds getätigt.

4 Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung (in CHF)

4.1 Ertrag Pflegekosten/Betreuungskosten

Langzeit

Pflegekosten Versicherer	4'942'809.60	4'662'508.80
Pflegekosten Bewohnende	1'715'661.60	1'679'946.60
Pflegekosten Gde./Kanton	4'232'318.10	3'647'641.30
Total Pflegekosten Langzeit	10'890'789.30	9'990'096.70

Tagesstruktur

Pflegekosten Versicherer	63'724.80	52'569.60
Pflegekosten Bewohnende	37'847.00	31'198.10
Total Pflegekosten Tagesstruktur	101'571.80	83'767.70

Total Pflegekosten **10'992'361.10** **10'073'864.40**

Betreuungskosten

Betreuungskosten Langzeit	3'442'950.00	3'430'627.00
Betreuungskosten Tagesstruktur	216'402.00	157'988.00

Total Betreuungskosten **3'659'352.00** **3'588'615.00**

4.2 Lohnaufwand

Pflegepersonal im Pflegebereich	-10'475'708.94	-10'279'338.43
Personal andere Fachbereiche	-323'567.444	-260'403.60
Arztdienst	-531'166.52	-340'425.20
Verwaltungspersonal	-1'714'067.82	-1'800'653.45
Personal Ökonomie und Hausdienst	-3'777'307.85	-3'403'666.60
Personal technische Betriebe	-407'465.39	-419'026.75
Total Lohnaufwand	-17'229'283.96	-16'503'514.03

4.3 Ausserordentlicher Ertrag	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Auflösung Rückstellung Prozesskosten	0.00	10'690.00
Erbschaft	400'000.00	0.00
Total ausserordentlicher Ertrag	400'000.00	10'690.00

4.4 Ausserordentlicher Aufwand		
Abschreibung Lagerbestand Handschuhe*	0.00	-537'468.92
Nebenkostenabrechnung Stiftung Gesundheit Region Brugg	-95'554.33	0.00
Rückerstattung Guthaben aus dem Jahr 2020	-55'690.70	0.00
Total ausserordentlicher Aufwand	-151'245.03	-537'468.92

* Ein überhöhter Einkauf von Pflegehandschuhen erforderte per 31.12.2021 eine einmalige Wertkorrektur des Lagerbestandes.

5 Nettoauflösung stille Reserven		
Es wurden stille Reserven in folgendem Umfang aufgelöst:	217'000.00	0.00

6 Verbindlichkeit gegenüber Vorsorgeeinrichtung		
Pensionskasse SHP	467'610.30	482'018.85

7 Mitarbeitende		
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	279 Stellen	274 Stellen

8 Eventualverpflichtungen
Gegenüber der Schönegg Brugg AG besteht eine Rückbauverpflichtung, falls der Mietvertrag (siehe auch Punkt 10) vor 10 Jahren gekündigt werden sollte, über rund CHF 517'000.00 bzw. zwei Drittel der Innenausbaukosten.

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

10 Restbetrag der Verbindlichkeiten aus langfristigen Mietverträgen
Mit der Stiftung Gesundheit Region Brugg wurde ein Mietvertrag für die Nutzung des Pflegezentrums Süssbach AG abgeschlossen. Der Mietvertrag sieht eine Vertragsdauer von 10 Jahren bis am 31.12.2026 vor. Weiter bestehen mit der Schönegg Brugg AG zwei weitere Mietverträge für Therapie- und Büroräumlichkeiten. Die Mindestdauer beträgt 10 Jahre. Der Mietvertrag für das Haus K ist erstmals kündbar per 31.12.2028, der Mietvertrag für das Haus L per 30.06.2030.

Die sich daraus ergebenden Restverbindlichkeiten sind in der nachfolgenden Aufstellung dargestellt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Restverbindlichkeit Mietvertrag Stiftung Gesundheit Region Brugg	11'100'000.00	15'000'000.00
Restverbindlichkeit Mietvertrag Schönegg Brugg AG (Haus K)	611'484.00	713'398.00
Restverbindlichkeit Mietvertrag Schönegg Brugg AG (Haus L)	184'458.00	209'052.40

11 Honorar der Revisionsstelle

Revisionsdienstleistungen	-22'832.40	-10'124.00
---------------------------	------------	------------

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

Kennzahlen (per 31.12.)

Bettenbestand	222	222
Belegungstage	77'697	77'619
Geleistete Pflgetage (exkl. Tagesaufenthalter)	76'409	76'187
Eintritte	126	131
Austritte	120	113
Bettenbelegung in %	96,1	95,8

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes (per 31.12. in CHF)

Bilanzgewinn per 1. Januar	175'118.42	1'536'434.12
Jahresergebnis	591'271.99	-1'361'315.70
Der Generalversammlung zur Verfügung stehendes Bilanzergebnis	766'390.41	175'118.42
Zuweisung an gesetzliche Reserven	-29'600.00	0.00
Vortrag auf neue Rechnung	736'790.41	175'118.42

Organe und Personen (per 31.12.2022)

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

Coleva Maja, Bereichsleitung Pflege und Betreuung

von Rotz Jean-Claude, Bereichsleitung Facility Management

Dr. med. Zinzius Anke, Bereichsleitung Ärztlicher Dienst

Bruder Bettina, Leitung Finanzen

Revisionsbericht



Tel. +41 56 483 02 45
www.bdo.ch
baden@bdo.ch

BDO AG
Täferstrasse 16
5405 Baden-Dättwil

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An die Generalversammlung der Pflegezentrum Süssbach AG, Brugg

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Pflegezentrum Süssbach AG (die Gesellschaft) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für die Jahresrechnung

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit - sofern zutreffend - anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Verwaltungsrat beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTSuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

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



Tel. +41 56 483 02 45
www.bdo.ch
baden@bdo.ch

BDO AG
Täferstrasse 16
5405 Baden-Dättwil

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung in allen wesentlichen Bereichen nicht schriftlich dokumentiert ist.

Nach unserer Beurteilung entspricht das Interne Kontrollsystem nicht dem schweizerischen Gesetz, weshalb wir die Existenz des Internen Kontrollsystems für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht bestätigen können.

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Baden-Dättwil, 22. März 2023

BDO AG

Matthias Grob

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Jan Trautwein

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen
Jahresrechnung
Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns

Jahresrechnung 2022

Süssbach Therapien AG

Bilanz (in CHF)

	Anhang	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		170'384.34	175'500.58
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
gegenüber Dritten		318'055.80	345'559.05
gegenüber Nahestehenden		15'940.10	2'358.75
Delkredere		-16'700.00	-17'300.00
Übrige kurzfristige Forderungen			
gegenüber Nahestehenden		0.00	2'171.02
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	3.1	15'183.13	2'140.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3.2	1'466.05	10'790.95
Total Umlaufvermögen		504'329.42	521'220.35
Anlagevermögen			
Sachanlagen			
Mobile Sachanlagen		236'080.35	245'754.15
Immobilien Sachanlagen		17'205.05	20'112.95
Total Anlagevermögen		253'285.40	265'867.10
Total Aktiven		757'614.82	787'087.45
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
gegenüber Dritten		41'129.45	49'806.05
gegenüber Nahestehenden		57'301.10	162'227.85
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten			
gegenüber Dritten		14'201.13	26'148.80
gegenüber Nahestehenden	3.3	253'100.18	226'000.00
Passive Rechnungsabgrenzungen und			
kurzfristige Rückstellungen	3.4	53'114.95	55'523.55
Total kurzfristiges Fremdkapital		418'846.81	519'706.25
Darlehen Stiftung Gesundheit Region Brugg	3.5	170'000.00	170'000.00
Total langfristiges Fremdkapital		170'000.00	170'000.00
Total Fremdkapital		588'846.81	689'706.25
Eigenkapital			
Aktienkapital		100'000.00	100'000.00
Gesetzliche Reserven		0.00	12'623.74
Gewinnvortrag		-2'618.80	0.00
Jahresergebnis		71'386.81	-15'242.54
Total Eigenkapital		168'768.01	97'381.20
Total Passiven		757'614.82	787'087.45

Erfolgsrechnung (in CHF)

	Anhang	01.01.– 31.12.2022	01.01.– 31.12.2021
Ertrag aus Physiotherapie		926'612.29	1'073'287.01
Ertrag aus Ergotherapie		413'810.17	445'507.52
Ertrag aus MTC und alternativen Therapien		301'261.87	184'087.00
Ertrag aus Leistungen Dritte		28'813.72	35'273.37
Erlösminderungen		-857.60	-2'140.00
Betriebsertrag		1'669'640.45	1'736'014.90
Lohnaufwand	3.6	-986'078.35	-1'021'641.97
Sozialleistungen		-170'076.85	-180'774.37
Honorare Dritter		-53'999.95	-76'600.00
Personalnebenkosten		-26'819.11	-24'087.48
Personalaufwand		-1'236'974.26	-1'303'103.82
Medizinischer Bedarf		-35'917.60	-51'666.52
Haushaltsaufwand		-111'069.25	-121'361.70
Mietzinsen		-205'170.80	-208'942.90
Unterhalt und Reparaturen		-6'941.05	-10'456.27
Büro- und Verwaltungsaufwand		-27'326.70	-23'926.96
Gebühren und Abgaben		-378.90	-280.40
Übriger Betriebsaufwand		-4'678.63	-4'969.49
Betriebsaufwand		-391'482.93	-421'604.24
EBITDA		41'183.26	11'306.84
Abschreibungen		-40'722.85	-41'744.55
EBIT		460.41	-30'437.71
Finanzaufwand		-2'550.00	-2'550.00
Finanzergebnis		-2'550.00	-2'550.00
Ordentliches Ergebnis		-2'089.59	-32'987.71
A.o., einmaliger oder periodenfremder Ertrag	3.7	74'316.40	18'585.17
A.o., einmaliges oder periodenfremdes Ergebnis		74'316.40	18'585.17
Jahresergebnis vor Steuern		72'226.81	-14'402.54
Steuern		-840.00	-840.00
Jahresergebnis		71'386.81	-15'242.54

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. Folgende Nutzungsdauern sind zugrunde gelegt: immobile Sachanlagen 20 Jahre, mobile Sachanlagen 10 Jahre und EDV/Software sowie 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 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.

3 Angaben und Erläuterungen zu Positionen von Bilanz und Erfolgsrechnung (in CHF)

3.1 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Vorräte	2'140.00	2'140.00
Nicht fakturierte Leistungen	13'043.13	0.00
Total Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	15'183.13	2'140.00

Die Inventur wird im Mehrjahresrhythmus durchgeführt.

3.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Schlussrechnung VAKA	0.00	6'424.75
Abgrenzung Weiterbildung	0.00	3'600.00
Abgrenzung BVG	0.00	120.00
Milon Care	1'466.05	0.00
Diverse Abgrenzungen	0.00	646.20
Total aktive Rechnungsabgrenzungen	1'466.05	10'790.95

3.3 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden

Kontokorrent Stiftung Gesundheit Region Brugg	226'000.00	226'000.00
Kontokorrent Süssbach Pflegezentrum AG	27'100.18	0.00
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	253'100.18	226'000.00

3.4 Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen

Ferien- und Überzeitguthaben	47'114.95	48'715.00
Revisionskosten	6'000.00	6'000.00
Diverse Abgrenzungen	0.00	808.55
Total passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	53'114.95	55'523.55

3.5 Darlehen

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

3.6 Lohnaufwand

Fachpersonal Ergotherapie	-296'852.10	-278'097.56
Fachpersonal Physiotherapie	-571'579.82	-616'645.84
Fachpersonal Medizinisches Trainingscenter	-117'346.43	-126'598.57
Verwaltungsrat	-300.00	-300.00
Total Lohnaufwand	-986'078.35	-1'021'641.97

3.7 Ausserordentlicher Ertrag

Nebenkostenabrechnung Stiftung Gesundheit Region Brugg	18'625.70	18'585.17
Rückerstattung Guthaben Versicherung aus dem Jahr 2020	55'690.70	0.00
Total ausserordentlicher Ertrag	74'316.40	18'585.17

4 Verbindlichkeit gegenüber Vorsorgeeinrichtung	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pensionskasse SHP	32'751.95	38'146.55

5 Mitarbeitende		
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	15,1	15,3

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 31.12.2026 vor. Die sich daraus ergebende Restverbindlichkeit ist in der nachfolgenden Aufstellung dargestellt.

Restverbindlichkeit

Miete Räumlichkeiten (indexiert), mind. CHF 8'000.00/Monat	384'000.00	480'000.00
Nebenkosten, CHF 2'250.00/Monat	108'000.00	135'000.00

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 (per 31.12. in CHF)

Bilanzerfolg per 1. Januar	-2'618.80	0.00
Jahresergebnis	71'386.81	-15'242.54
Der Generalversammlung zur Verfügung stehendes Bilanzergebnis	68'768.01	-15'242.54
Auflösung von gesetzlichen Reserven	0.00	12'623.74
Zuweisung an die gesetzlichen Reserven	-3'500.00	0.00
Vortrag auf neue Rechnung	65'268.01	-2'618.80

Organe und Personen (per 31.12.2022)

Verwaltungsrat

Wirth Rita, Arlesheim, Präsidentin

Müller Hanspeter, Remetschwil

Dr. med. Zinzius Anke, Gebensdorf

Revisionsstelle

BDO AG, Baden-Dättwil

Geschäftsleitung

Vogel Susanne

Revisionsbericht



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

BDO AG
Täferenstrasse 16
5405 Baden-Dättwil

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 2022 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 sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entsprechen.

Baden-Dättwil, 15. März 2023

BDO AG

Matthias Grob

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Jan Trautwein

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage

Jahresrechnung und Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns

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