



VON GRAFFENRIED
TREUHAND

Bericht der Revisionsstelle
zur ordentlichen Revision
an die Generalversammlung der

INTERREGIONALE BLUTSPENDE SRK AG

BERN

über die Prüfung der Jahresrechnung
abgeschlossen am 31. Dezember 2021

Bern, 28. Februar 2022 (1/0/1)



VON GRAFFENRIED

TREUHAND

Bericht der Revisionsstelle an die Generalversammlung der Interregionale Blutspende SRK AG, Bern

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Interregionale Blutspende SRK AG bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung 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.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

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.

Bern, 28. Februar 2022 sct/stn

Von Graffenried AG Treuhand

Stephan Richard
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte

Toni Schlegel
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Beilage:
Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)
Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

Interregionale Blutspende SRK AG, 3008 Bern

Bilanz auf den 31. Dezember 2021

	2021		2020	
	CHF		CHF	
AKTIVEN				
Flüssige Mittel	21'430'906.25		16'743'330.47	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8'685'484.15		8'624'864.01	
Übrige kurzfristige Forderungen	57'830.92		92'454.21	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	1'801'399.36		1'734'657.68	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	345'407.37		246'418.65	
Umlaufvermögen	32'321'028.05	77.3%	27'441'725.02	72.6%
Finanzanlagen	555'310.45		528'415.45	
Sachanlagen	8'393'528.50		9'082'783.99	
Immaterielle Werte	554'722.79		726'470.36	
Anlagevermögen	9'503'561.74	22.7%	10'337'669.80	27.4%
Total Aktiven	41'824'589.79	100.0%	37'779'394.82	100.0%
PASSIVEN				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3'442'479.62		3'344'040.28	
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-		2'000'000.00	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	109'123.29		218'405.00	
Passive Rechnungsabgrenzungen	3'367'089.05		2'999'621.76	
Kurzfristiges Fremdkapital	6'918'691.96	16.5%	8'562'067.04	22.7%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2'000'000.00		3'000'000.00	
Langfristige Rückstellungen	13'124'133.83		10'419'133.83	
Langfristiges Fremdkapital	15'124'133.83	36.2%	13'419'133.83	35.5%
Aktienkapital	6'000'000.00		6'000'000.00	
Gesetzliche Kapitalreserve	596'629.69		596'629.69	
Gesetzliche Gewinnreserve	3'000'000.00		3'000'000.00	
Freiwillige Gewinnreserven	5'101'779.97		4'801'779.97	
Aktienkapital und Reserven	14'698'409.66	35.1%	14'398'409.66	38.1%
Gewinn- / Verlustvortrag	739'784.29		614'670.00	
Unternehmensgewinn / -verlust	4'343'570.05		785'114.29	
Bilanzgewinn / -verlust	5'083'354.34	12.2%	1'399'784.29	3.7%
Eigenkapital	19'781'764.00	47.3%	15'798'193.95	41.8%
Total Passiven	41'824'589.79	100.0%	37'779'394.82	100.0%

Interregionale Blutspende SRK AG, 3008 Bern

Erfolgsrechnung vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

	2021		2020	
	CHF		CHF	
Nettoerlöse aus dem Verkauf von Blutprodukten	41'751'394.99		39'098'689.24	
Nettoerlöse aus Labordienstleistungen	15'401'731.80		11'154'359.58	
Bestandesveränderungen an Blutprodukten	122'032.00		-142'020.00	
Ertrag aus Dienstleistungen	876'492.78		517'764.83	
Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen	58'151'651.57	100.0%	50'628'793.65	100.0%
Materialaufwand	-12'659'179.92		-11'291'914.63	
Bruttogewinn	45'492'471.65	78.2%	39'336'879.02	77.7%
Personalaufwand	-28'833'980.58		-27'943'502.23	
Übriger betrieblicher Aufwand	-7'584'496.91		-6'961'854.04	
Betriebsaufwand	-36'418'477.49		-34'905'356.27	
Betriebsergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	9'073'994.16	15.6%	4'431'522.75	8.8%
Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens	-2'702'313.50		-2'786'912.62	
Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	6'371'680.66	11.0%	1'644'610.13	3.2%
Finanzaufwand	-72'293.75		-89'947.46	
Finanzertrag	3'979.18		5'495.30	
Finanzergebnis	-68'314.57		-84'452.16	
Betriebsergebnis vor Steuern	6'303'366.09	10.8%	1'560'157.97	3.1%
ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-2'095'000.00		-1'166'757.54	
ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	135'203.96		391'713.86	
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	-1'959'796.04		-775'043.68	
Unternehmensergebnis vor Steuern	4'343'570.05	7.5%	785'114.29	1.6%
Direkte Steuern	-		-	
Unternehmensgewinn / -verlust	4'343'570.05	7.5%	785'114.29	1.6%

Interregionale Blutspende SRK AG, 3008 Bern

Geldflussrechnung 2021

	2021	2020
	CHF	CHF
Unternehmensgewinn / -verlust	4'343'570.05	785'114.29
Abschreibungen inkl. Rundungsdifferenzen	2'707'048.87	2'789'512.43
Bildung (+) / Auflösung (-) von Wertberichtigungen (Forderungen)	-1'000.00	118'000.00
Bildung (+) / Auflösung (-) von Wertberichtigungen (Warenreserve)	-15'172.02	5'660.13
Bildung (+) / Auflösung (-) von Rückstellungen	2'705'000.00	1'325'000.00
Bewertungsgewinn (-) / Bewertungsverlust (+) Finanzanlagen	-960.00	2'380.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen aus Lieferungen & Leistungen	-59'620.14	-2'153'989.61
Zunahme (-) / Abnahme (+) übrige kurzfristige Forderungen	34'623.29	-61'413.26
Zunahme (-) / Abnahme (+) Warenvorräte	-51'569.66	114'219.35
Zunahme (-) / Abnahme (+) aktive Rechnungsabgrenzungen	-98'988.72	-25'008.65
Zunahme (+) / Abnahme (-) Verbindlichkeiten aus Lieferungen & Leistungen	98'439.34	-148'732.72
Zunahme (+) / Abnahme (-) übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-109'281.71	-76'730.90
Zunahme (+) / Abnahme (-) passive Rechnungsabgrenzungen	367'467.29	497'228.40
Mittelfluss aus Geschäftstätigkeit	9'919'556.59	3'171'239.46
Investitionen in Sachanlagen	-1'727'998.22	-1'953'813.60
Investitionen in Finanzanlagen	-25'935.00	
Investitionen in immaterielle Werte	-118'047.59	-625'305.84
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-1'871'980.81	-2'579'119.44
Free Cash Flow	8'047'575.78	592'120.02
Aufnahme (+) / Rücknahme (-) verzinsliche Verbindlichkeiten	-3'000'000.00	-
Ausschüttung Dividende	-360'000.00	-
Mittelfluss Finanzierungstätigkeit	-3'360'000.00	-
Nettoveränderung der flüssigen Mittel	4'687'575.78	592'120.02
Flüssige Mittel 1. Januar	16'743'330.47	16'151'210.45
Flüssige Mittel 31. Dezember	21'430'906.25	16'743'330.47
Zunahme (+) / Abnahme (-)	4'687'575.78	592'120.02

Interregionale Blutspende SRK AG, 3008 Bern

Anhang auf den 31. Dezember 2021

2021
CHF

2020
CHF

A. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

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

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

Bewertungsgrundsätze

Forderungen

Die Forderungen sind grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert. Bei schweizerischen Forderungen werden pauschale Wertberichtigungen von 5% und bei ausländischen Forderungen von 10% vorgenommen. Bei der Forderung gegenüber dem griechischen Ministerium wird eine Einzelwertberichtigung von TCHF 800 vorgenommen.

Vorräte

Die Vorräte sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Beim Plasmavorrat werden aus Marktüberlegungen zusätzliche Wertberichtigungen vorgenommen.

Finanzanlagen

Die langfristig gehaltenen Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten oder zum tieferen Marktpreis zum Bilanzstichtag bewertet.

Beteiligungen

Beteiligungen sind zu Anschaffungskosten bilanziert. Bei Überbewertungen einzelner Beteiligungen werden Wertberichtigungen gebildet.

Sachanlagen und immaterielle Anlagen

Die Sachanlagen und immateriellen Anlagen werden indirekt abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode. Allfällige Sofortschreibungen werden nach dem Ermessen des Verwaltungsrates vorgenommen.

Die linearen Abschreibungen richten sich nach der mutmasslichen Nutzungsdauer und sind wie folgt geregelt:

- Apparate 5 Jahre
- Einrichtungen und Mobiliar 8 Jahre
- Informatikmittel 4 Jahre
- Fahrzeuge 5 Jahre
- Immobilien 30 Jahre
- Immaterielle Anlagen individuell (0-8 Jahre)

Leasinggeschäfte

Bei einem operativen Leasing werden die Miet- und Leasingzahlungen bei Fälligkeit direkt erfolgswirksam erfasst.

B. Angaben, Aufschlüsselung und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

gegenüber Dritten	9'972'484.15	9'912'864.01
Wertberichtigungen	-1'287'000.00	-1'288'000.00
	8'685'484.15	8'624'864.01

2. Übrige kurzfristige Forderungen

SBB-Gutscheine	1'980.00	-
Vorschüsse an Personal	33'863.50	18'013.50
Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	13'268.02	13'448.71
übrige kurzfristige Forderungen	8'719.40	60'992.00
	57'830.92	92'454.21

3. Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen

Labormaterial	707'800.00	614'400.00
Lagermaterial	755'709.76	919'572.10
Fertigprodukte	629'632.00	507'600.00
Wertberichtigung Vorräte	-291'742.40	-306'914.42
	1'801'399.36	1'734'657.68

4. Finanzanlagen

Aktien Blutspende SRK Schweiz AG (13.5%)	90'000.00	90'000.00
Wertschriften	40'460.00	39'500.00
Mietkautionskonti	150'350.45	124'415.45
Vorauszahlung an Lieferant Roche	274'500.00	274'500.00
	555'310.45	528'415.45

5. Sachanlagen

Mobile Sachanlagen

Maschinen und Apparate	1'587'835.11	1'816'593.67
Geschäftsmobilien	976'040.69	1'215'786.19
Datenverarbeitungsanlagen	418'266.89	72'434.92
Fahrzeuge	363'429.71	322'752.00
	3'345'572.40	3'427'566.78

Immobilien

Murtenstrasse 133, 3008 Bern	4'400'000.00	5'280'000.00
	4'400'000.00	5'280'000.00

Total Sachanlagen

	7'745'572.40	8'707'566.78
--	---------------------	---------------------

6. Immaterielle Werte		
Software	554'722.79	726'470.36
	554'722.79	726'470.36
7. Anlagen im Bau		
Anlagen im Bau	647'956.10	375'217.21
	647'956.10	375'217.21
8. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten		
	3'442'479.62	3'344'040.28
	3'442'479.62	3'344'040.28
9. übrige kurzfristigen Verbindlichkeiten		
Forschungsgelder	9'500.00	218'200.00
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	99'623.29	205.00
	109'123.29	218'405.00
10. Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
Bankschuld	-	2'000'000.00
	-	2'000'000.00
11. Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
1-5 Jahre	2'000'000.00	3'000'000.00
	2'000'000.00	3'000'000.00
C. Weitere vom Gesetz verlangte Angaben		
1. Nettoauflösung stiller Reserven		
Wesentliche Nettoauflösung stiller Reserven	-	-
2. Restbetrag der Leasingverbindlichkeiten		
Leasingverpflichtungen, die nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.		
Kaufvertragsähnliche Leasingverbindlichkeiten	179'476.45	75'609.15
Fester Mietvertrag diverser Gebäude	3'740'287.00	3'677'934.65
3. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Nest Sammelstiftung, Zürich	-	915'314.90
4. Zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete oder abgetretene Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt		
Buchwert Grundstücke und Gebäude	4'400'000.00	5'280'000.00

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

Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand

Die Position im laufenden Jahr beinhaltet im wesentlichen die Erhöhung der Rückstellungen um CHF 2'095'000 sowie eine Auflösung von Abgrenzungen von CHF 135'000.

6. Honorar der Revisionsstelle

Revisionshonorar	13'760.00	13'520.00
übrige Dienstleistungen	1'040.00	-

7. Anzahl Mitarbeitende

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	232.85	230.60
--	--------	--------

8. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

keine

9. Durchführung einer Risikobeurteilung

Der Verwaltungsrat setzt sich mit den möglichen Risiken, deren Auswirkungen und geeigneten Massnahmen regelmässig auseinander.

In dieser Berichterstattung sind nur die Themen aufgeführt, über die nicht bereits an anderer Stelle im Jahresbericht berichtet wurde.

Interregionale Blutspende SRK AG, 3008 Bern

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns auf den 31. Dezember 2021

	2021 CHF	2020 CHF
Gewinnvortrag	739'784.29	614'670.00
Unternehmensgewinn	4'343'570.05	785'114.29
Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung	5'083'354.34	1'399'784.29
Zuweisung Gesetzliche Gewinnreserve	-	-
Zuweisung Freiwillige Gewinnreserven	2'000'000.00	300'000.00
Dividende	360'000.00	360'000.00
Vortrag auf neue Rechnung	2'723'354.34	739'784.29