



# Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2018

Industrie- und Handelskammer Arnsberg,  
Hellweg-Sauerland

**Bilanz zum 31. Dezember 2018**  
**Industrie- und Handelskammer Arnsberg**  
**Hellweg-Sauerland**

**AKTIVA**

	31.12.2018 €	31.12.2017 €
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b><u>19.200.469,51</u></b>	<b><u>16.581.458,96</u></b>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>28.964,00</b>	<b>40.561,00</b>
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	28.964,00	40.561,00
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>2.905.960,23</b>	<b>2.894.375,00</b>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	2.586.165,00	2.645.409,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	233.272,00	248.966,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	86.523,23	0,00
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>16.265.545,28</b>	<b>13.646.522,96</b>
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	734.380,83	1.060.506,00
3. Beteiligungen	14.018,75	14.018,75
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	18.628,40	17.741,33
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	14.813.377,30	11.888.924,88
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	135.140,00	115.332,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b><u>6.987.530,18</u></b>	<b><u>7.422.747,44</u></b>
<b>I. Vorräte</b>	<b>272.989,45</b>	<b>276.871,53</b>
1. Unfertige Leistungen	272.989,45	276.871,53
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>761.098,41</b>	<b>437.726,58</b>
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	661.395,60	315.381,36
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	37.263,94	75.038,66
3. Sonstige Vermögensgegenstände	62.438,87	47.306,56
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>5.953.442,32</b>	<b>6.708.149,33</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b><u>4.815,00</u></b>	<b><u>3.745,00</u></b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>26.192.814,69</b>	<b>24.007.951,40</b>

**PASSIVA**

	31.12.2018 €	31.12.2017 €
<b>A. Eigenkapital</b>	<b><u>7.810.661,15</u></b>	<b><u>8.800.633,20</u></b>
<b>I. Nettoposition</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>II. Ausgleichsrücklage</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>1.669.961,00</b>
<b>III. Andere Rücklagen</b>	<b>6.818.465,00</b>	<b>5.168.259,00</b>
<b>IV. Bilanzverlust (-) / Bilanzgewinn (+)</b>	<b>-707.803,85</b>	<b>1.862.413,20</b>
<b>B. Rückstellungen</b>	<b><u>17.934.695,00</u></b>	<b><u>14.743.589,00</u></b>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	16.864.734,00	13.839.185,00
2. Steuerrückstellungen	5.000,00	27.000,00
3. Sonstige Rückstellungen	1.064.961,00	877.404,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b><u>365.325,20</u></b>	<b><u>378.601,42</u></b>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	217.409,80	191.485,27
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	7.653,43	17.233,42
3. Sonstige Verbindlichkeiten	140.261,97	169.882,73
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b><u>82.133,34</u></b>	<b><u>85.127,78</u></b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>26.192.814,69</b>	<b>24.007.951,40</b>

Arnsberg, 28.06.2019

gez.

Andreas Rother  
Präsident

gez.

Dr. Ilona Lange  
Hauptgeschäftsführerin

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018

	2018 €	2017 €
<b>1. Erträge aus IHK-Beiträgen</b>	<b>8.764.193,45</b>	<b>7.903.762,93</b>
<b>2. Erträge aus Gebühren</b>	<b>904.006,31</b>	<b>899.651,30</b>
<b>3. Erträge aus Entgelten</b>	<b>103.495,98</b>	<b>147.398,75</b>
<b>4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen</b>	<b>-3.882,08</b>	<b>3.058,61</b>
<b>5. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>340.173,23</b>	<b>465.619,15</b>
- davon: Erträge aus Erstattungen	146.565,09	230.800,83
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	153.887,02	191.513,56
<b>Betriebserträge</b>	<b>10.107.986,89</b>	<b>9.419.490,74</b>
<b>7. Materialaufwand</b>	<b>782.449,88</b>	<b>759.403,74</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	221.123,47	219.963,57
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	561.326,41	539.440,17
<b>8. Personalwand</b>	<b>7.490.774,21</b>	<b>4.577.308,74</b>
a) Gehälter	3.281.652,21	3.255.258,01
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	4.209.122,00	1.322.050,73
<b>9. Abschreibungen</b>	<b>166.394,50</b>	<b>150.265,47</b>
<b>10. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>2.174.929,00</b>	<b>2.011.969,69</b>
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>10.614.547,59</b>	<b>7.498.947,64</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-506.560,70</b>	<b>1.920.543,10</b>
<b>11. Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	<b>410.259,93</b>	<b>415.685,32</b>
<b>13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>1.047,58</b>	<b>476,26</b>
<b>14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>356.394,81</b>	<b>168.691,63</b>
<b>15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>521.494,50</b>	<b>582.698,07</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-466.581,80</b>	<b>-335.228,12</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-973.142,50</b>	<b>1.585.314,98</b>
<b>16. Außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	<b>15.127,33</b>	<b>35.069,32</b>
<b>19. Sonstige Steuern</b>	<b>1.702,22</b>	<b>852,22</b>
<b>20. Jahresergebnis</b>	<b>-989.972,05</b>	<b>1.549.393,44</b>
<b>21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr</b>	<b>1.862.413,20</b>	<b>1.542.747,22</b>
<b>22. Entnahmen aus den Rücklagen</b>	<b>969.961,00</b>	<b>3.038.531,54</b>
a) aus der Ausgleichsrücklage	69.961,00	1.984.939,00
b) aus der Liquiditätsrücklage	0,00	1.053.592,54
c) aus anderen Rücklagen	900.000,00	0,00
<b>23. Zuführungen zu den Rücklagen</b>	<b>2.550.206,00</b>	<b>4.268.259,00</b>
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) aus der Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
c) in andere Rücklagen	2.550.206,00	4.268.259,00
- davon: Rücklage Unterschiedsbetrag Pensionsverpflichtungen	550.206,00	1.564.498,00
- davon: Instandhaltungsrücklage	500.000,00	0,00
- davon: Pensionszinsausgleichsrücklage	0,00	2.703.761,00
- davon: Digitalisierungsrücklage	1.500.000,00	0,00
<b>24. Bilanzergebnis</b>	<b>-707.803,85</b>	<b>1.862.413,20</b>

Finanzrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018

	2018 €	2017 €
<b>1. Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten</b>	<b>-989.972,05</b>	<b>1.549.393,44</b>
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	166.394,50	211.126,67
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	3.187.041,56	571.989,80
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-) (bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio)	-1.934,65	-844,83
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	23,00	17,00
6. +/- Abnahme(+) / Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-319.489,75	-105.117,56
7. +/- Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-13.276,22	94.833,55
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
<b>9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.028.786,39</b>	<b>2.321.398,07</b>
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-155.090,66	-87.343,60
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-11.315,07	-33.728,87
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	326.125,17	776.125,17
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.943.212,84	-1.854.357,74
<b>16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.783.493,40</b>	<b>-1.199.305,04</b>
17a. Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
17b. + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00
18. - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
<b>19. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	-754.707,01	1.122.093,03
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	6.708.149,33	5.586.056,30
<b>22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>5.953.442,32</b>	<b>6.708.149,33</b>

## Anlagenpiegel zum 31.12.2018

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte 31.12.2018	Restbuchwerte 31.12.2017
	Anfangs- bestand 01.01.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Endstand 31.12.2018	Anfangs- stand 01.01.2018	Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Umbuchungen	Zuschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Abgänge	Endstand 31.12.2018		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>279.865,78</b>	<b>11.315,07</b>	<b>0,00</b>	<b>13.598,75</b>	<b>277.582,10</b>	<b>239.304,78</b>	<b>22.904,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.590,75</b>	<b>248.618,10</b>	<b>28.964,00</b>	<b>40.561,00</b>
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (A. I. 1.)	279.865,78	11.315,07	0,00	13.598,75	277.582,10	239.304,78	22.904,07	0,00	0,00	13.590,75	248.618,10	28.964,00	40.561,00
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>4.221.848,45</b>	<b>155.090,66</b>	<b>0,00</b>	<b>52.811,91</b>	<b>4.324.127,20</b>	<b>1.327.473,45</b>	<b>143.490,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.796,91</b>	<b>1.418.166,97</b>	<b>2.905.960,23</b>	<b>2.894.375,00</b>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundstücken (A. II. 1.)	3.337.764,54	0,00	0,00	0,00	3.337.764,54	692.355,54	59.244,00	0,00	0,00	0,00	751.599,54	2.586.165,00	2.645.409,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	884.083,91	68.567,43	0,00	52.811,91	899.839,43	635.117,91	84.246,43	0,00	0,00	52.796,91	666.567,43	233.272,00	248.966,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (A. II. 3.)	0,00	86.523,23	0,00	0,00	86.523,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.523,23	0,00
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>	<b>4.501.714,23</b>	<b>166.405,73</b>	<b>0,00</b>	<b>66.410,66</b>	<b>4.601.709,30</b>	<b>1.566.778,23</b>	<b>166.394,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.387,66</b>	<b>1.666.785,07</b>	<b>2.934.924,23</b>	<b>2.934.936,00</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>13.707.384,16</b>	<b>2.945.147,49</b>	<b>0,00</b>	<b>386.986,37</b>	<b>16.265.545,28</b>	<b>60.861,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.861,20</b>	<b>0,00</b>	<b>16.265.545,28</b>	<b>13.646.522,96</b>
1. Anteile an verbundenen Unternehmen (A. III. 1.)	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundenen Unternehmen (A. III. 2.)	1.060.506,00	0,00	0,00	326.125,17	734.380,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734.380,83	1.060.506,00
3. Beteiligungen (A. III. 3.)	18.998,53	0,00	0,00	4.979,78	14.018,75	4.979,78	0,00	0,00	0,00	4.979,78	0,00	14.018,75	14.018,75
4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (A. III. 4.)	17.741,33	887,07	0,00	0,00	18.628,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.628,40	17.741,33
5. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 3.)	11.888.924,88	2.924.452,42	0,00	0,00	14.813.377,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.813.377,30	11.888.924,88
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 4.)	171.213,42	19.808,00	0,00	55.881,42	135.140,00	55.881,42	0,00	0,00	0,00	55.881,42	0,00	135.140,00	115.332,00
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	<b>18.209.098,39</b>	<b>3.111.553,22</b>	<b>0,00</b>	<b>453.397,03</b>	<b>20.867.254,58</b>	<b>1.627.639,43</b>	<b>166.394,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127.248,86</b>	<b>1.666.785,07</b>	<b>19.200.469,51</b>	<b>16.581.458,96</b>