



# Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2019

Industrie- und Handelskammer Arnsberg,  
Hellweg-Sauerland

**Bilanz zum 31. Dezember 2019**  
**Industrie- und Handelskammer Arnsberg**  
**Hellweg-Sauerland**

**AKTIVA**

	31.12.2019 €	31.12.2018 €
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b><u>20.495.155,05</u></b>	<b><u>19.200.469,51</u></b>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>49.268,00</b>	<b>28.964,00</b>
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	49.268,00	28.964,00
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>3.876.764,30</b>	<b>2.905.960,23</b>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	2.526.921,00	2.586.165,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	244.216,00	233.272,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.105.627,30	86.523,23
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>16.569.122,75</b>	<b>16.265.545,28</b>
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	708.255,66	734.380,83
3. Beteiligungen	14.018,75	14.018,75
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	19.559,82	18.628,40
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	15.121.666,52	14.813.377,30
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	155.622,00	135.140,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b><u>6.410.426,41</u></b>	<b><u>6.987.530,18</u></b>
<b>I. Vorräte</b>	<b>272.855,01</b>	<b>272.989,45</b>
1. Unfertige Leistungen	272.855,01	272.989,45
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>415.236,04</b>	<b>761.098,41</b>
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	292.344,90	661.395,60
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	55.797,98	37.263,94
3. Sonstige Vermögensgegenstände	67.093,16	62.438,87
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>5.722.335,36</b>	<b>5.953.442,32</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>4.815,00</u></b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>26.905.581,46</b>	<b>26.192.814,69</b>

**PASSIVA**

	31.12.2019 €	31.12.2018 €
<b>A. Eigenkapital</b>	<b><u>7.150.996,44</u></b>	<b><u>7.810.661,15</u></b>
<b>I. Nettoposition</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>II. Ausgleichsrücklage</b>	<b>1.292.196,15</b>	<b>1.600.000,00</b>
<b>III. Andere Rücklagen</b>	<b>5.875.716,00</b>	<b>6.818.465,00</b>
<b>IV. Bilanzverlust (-) / Bilanzgewinn (+)</b>	<b>-116.915,71</b>	<b>-707.803,85</b>
<b>B. Rückstellungen</b>	<b><u>19.143.500,45</u></b>	<b><u>17.934.695,00</u></b>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	17.898.504,00	16.864.734,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	5.000,00
3. Sonstige Rückstellungen	1.244.996,45	1.064.961,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b><u>524.245,67</u></b>	<b><u>365.325,20</u></b>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	267.941,59	217.409,80
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	69.921,77	7.653,43
3. Sonstige Verbindlichkeiten	186.382,31	140.261,97
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b><u>86.838,90</u></b>	<b><u>82.133,34</u></b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>26.905.581,46</b>	<b>26.192.814,69</b>

Arnsberg, 30.06.2020

gez.

Andreas Rother  
Präsident

gez.

Dr. Ilona Lange  
Hauptgeschäftsführerin

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

	2019 €	2018 €
<b>1. Erträge aus IHK-Beiträgen</b>	<b>7.321.193,92</b>	<b>8.764.193,45</b>
<b>2. Erträge aus Gebühren</b>	<b>885.580,67</b>	<b>904.006,31</b>
<b>3. Erträge aus Entgelten</b>	<b>90.309,75</b>	<b>103.495,98</b>
<b>4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen</b>	<b>-134,44</b>	<b>-3.882,08</b>
<b>5. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>256.883,34</b>	<b>340.173,23</b>
- davon: Erträge aus Erstattungen	173.719,12	146.565,09
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	59.209,66	153.887,02
<b>Betriebserträge</b>	<b>8.553.833,24</b>	<b>10.107.986,89</b>
<b>7. Materialaufwand</b>	<b>803.293,67</b>	<b>782.449,88</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	202.299,41	221.123,47
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	600.994,26	561.326,41
<b>8. Personalwand</b>	<b>5.563.463,67</b>	<b>7.490.774,21</b>
a) Gehälter	3.350.270,03	3.281.652,21
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.213.193,64	4.209.122,00
<b>9. Abschreibungen</b>	<b>178.318,08</b>	<b>166.394,50</b>
<b>10. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>2.511.743,87</b>	<b>2.174.929,00</b>
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>9.056.819,29</b>	<b>10.614.547,59</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-502.986,05</b>	<b>-506.560,70</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>458.140,42</b>	<b>410.259,93</b>
<b>13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>1.346,36</b>	<b>1.047,58</b>
<b>14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>34.562,95</b>	<b>356.394,81</b>
<b>15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>557.347,32</b>	<b>521.494,50</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-132.423,49</b>	<b>-466.581,80</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-635.409,54</b>	<b>-973.142,50</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>22.522,95</b>	<b>15.127,33</b>
<b>19. Sonstige Steuern</b>	<b>1.732,22</b>	<b>1.702,22</b>
<b>20. Jahresergebnis</b>	<b>-659.664,71</b>	<b>-989.972,05</b>
<b>21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr</b>	<b>-707.803,85</b>	<b>1.862.413,20</b>
<b>22. Entnahmen aus den Rücklagen</b>	<b>1.250.552,85</b>	<b>969.961,00</b>
a) aus der Ausgleichsrücklage	307.803,85	69.961,00
b) aus der Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
c) aus anderen Rücklagen	942.749,00	900.000,00
- davon: Instandhaltungsrücklage	0,00	900.000,00
- davon: Rücklage Unterschiedsbetrag Pensionsverpflichtungen	240.664,00	0,00
- davon: Pensionszinsausgleichsrücklage	702.085,00	0,00
<b>23. Zuführungen zu den Rücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.550.206,00</b>
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) aus der Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
c) in andere Rücklagen	0,00	2.550.206,00
- davon: Instandhaltungsrücklage	0,00	500.000,00
- davon: Rücklage Unterschiedsbetrag Pensionsverpflichtungen	0,00	550.206,00
- davon: Digitalisierungsrücklage	0,00	1.500.000,00
<b>24. Bilanzergebnis</b>	<b>-116.915,71</b>	<b>-707.803,85</b>

**Finanzrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019**

	2019 €	2018 €
<b>1. Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten</b>	<b>-659.664,71</b>	<b>-989.972,05</b>
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	178.318,08	166.394,50
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	1.218.326,01	3.187.041,56
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-) (bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio)	-2.277,78	-1.934,65
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	479,00	23,00
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	345.996,81	-319.489,75
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	158.920,47	-13.276,22
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
<b>9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.240.097,88</b>	<b>2.028.786,39</b>
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.122.404,23	-155.090,66
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-47.500,92	-11.315,07
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	26.125,17	326.125,17
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-327.424,86	-2.943.212,84
<b>16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.471.204,84</b>	<b>-2.783.493,40</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)	-231.106,96	-754.707,01
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.953.442,32	6.708.149,33
<b>22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>5.722.335,36</b>	<b>5.953.442,32</b>

## Anlagenpiegel zum 31.12.2019

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte	Restbuchwerte
	Anfangs-	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Endstand	Anfangs-	Abschrei-	Umbuchungen	Zuschrei-	Abgänge	Endstand	31.12.2019	31.12.2018
	bestand					stand	bungen des		bungen des				
	01.01.2019				31.12.2019	01.01.2019	Geschäfts-		Geschäfts-		31.12.2019		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	jahres	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>277.582,10</b>	<b>47.500,92</b>	<b>0,00</b>	<b>17.850,00</b>	<b>307.233,02</b>	<b>248.618,10</b>	<b>27.195,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.849,00</b>	<b>257.965,02</b>	<b>49.268,00</b>	<b>28.964,00</b>
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (A. I. 1.)	277.582,10	47.500,92	0,00	17.850,00	307.233,02	248.618,10	27.195,92	0,00	0,00	17.849,00	257.965,02	49.268,00	28.964,00
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>4.324.127,20</b>	<b>1.122.404,23</b>	<b>0,00</b>	<b>41.607,55</b>	<b>5.404.923,88</b>	<b>1.418.166,97</b>	<b>151.122,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.129,55</b>	<b>1.528.159,58</b>	<b>3.876.764,30</b>	<b>2.905.960,23</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	751.599,54	59.244,00	0,00	0,00	0,00	810.843,54	2.526.921,00	2.586.165,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	899.839,43	103.300,16	0,00	41.607,55	961.532,04	666.567,43	91.878,16	0,00	0,00	41.129,55	717.316,04	244.216,00	233.272,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (A. II. 3.)	86.523,23	1.019.104,07	0,00	0,00	1.105.627,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.105.627,30	86.523,23
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>	<b>4.601.709,30</b>	<b>1.169.905,15</b>	<b>0,00</b>	<b>59.457,55</b>	<b>5.712.156,90</b>	<b>1.666.785,07</b>	<b>178.318,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.978,55</b>	<b>1.786.124,60</b>	<b>3.926.032,30</b>	<b>2.934.924,23</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>16.265.545,28</b>	<b>329.702,64</b>	<b>0,00</b>	<b>26.125,17</b>	<b>16.569.122,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.569.122,75</b>	<b>16.265.545,28</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.)	734.380,83	0,00	0,00	26.125,17	708.255,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708.255,66	734.380,83
3. Beteiligungen (A. III. 3.)	14.018,75	0,00	0,00	0,00	14.018,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.018,75	14.018,75
4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (A. III. 4.)	18.628,40	931,42	0,00	0,00	19.559,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.559,82	18.628,40
5. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 3.)	14.813.377,30	308.289,22	0,00	0,00	15.121.666,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.121.666,52	14.813.377,30
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 4.)	135.140,00	20.482,00	0,00	0,00	155.622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.622,00	135.140,00
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	<b>20.867.254,58</b>	<b>1.499.607,79</b>	<b>0,00</b>	<b>85.582,72</b>	<b>22.281.279,65</b>	<b>1.666.785,07</b>	<b>178.318,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.978,55</b>	<b>1.786.124,60</b>	<b>20.495.155,05</b>	<b>19.200.469,51</b>

1/6/1