



# Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2017

Industrie- und Handelskammer Arnsberg,  
Hellweg-Sauerland

## AKTIVA

	31.12.2017 €	31.12.2016 €
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b><u>16.581.458,96</u></b>	<b><u>15.592.452,76</u></b>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>40.561,00</b>	<b>33.855,00</b>
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	40.561,00	33.855,00
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>2.894.375,00</b>	<b>2.930.291,00</b>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	2.645.409,00	2.704.653,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	248.966,00	225.638,00
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>13.646.522,96</b>	<b>12.628.306,76</b>
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.060.506,00	1.836.631,17
3. Beteiligungen	14.018,75	18.998,53
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	17.741,33	16.896,50
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	11.888.924,88	10.053.327,56
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	115.332,00	152.453,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b><u>7.422.747,44</u></b>	<b><u>6.197.300,02</u></b>
<b>I. Vorräte</b>	<b>276.871,53</b>	<b>273.812,92</b>
1. Unfertige Leistungen	276.871,53	273.812,92
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>437.726,58</b>	<b>337.430,80</b>
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	315.381,36	226.962,46
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	75.038,66	50.058,67
3. Sonstige Vermögensgegenstände	47.306,56	60.409,67
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>6.708.149,33</b>	<b>5.586.056,30</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b><u>3.745,00</u></b>	<b><u>19.748,80</u></b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>24.007.951,40</b>	<b>21.809.501,58</b>

## PASSIVA

	31.12.2017 €	31.12.2016 €
<b>A. Eigenkapital</b>	<b><u>8.800.633,20</u></b>	<b><u>7.251.239,76</u></b>
<b>I. Nettoposition</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>II. Ausgleichsrücklage</b>	<b>1.669.961,00</b>	<b>3.654.900,00</b>
<b>III. Andere Rücklagen</b>	<b>5.168.259,00</b>	<b>1.953.592,54</b>
<b>IV. Bilanzgewinn</b>	<b>1.862.413,20</b>	<b>1.542.747,22</b>
<b>B. Rückstellungen</b>	<b><u>14.743.589,00</u></b>	<b><u>14.187.988,00</u></b>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.839.185,00	13.413.912,00
2. Steuerrückstellungen	27.000,00	0,00
3. Sonstige Rückstellungen	877.404,00	774.076,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b><u>378.601,42</u></b>	<b><u>285.531,04</u></b>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	191.485,27	174.302,42
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	17.233,42	495,60
3. Sonstige Verbindlichkeiten	169.882,73	110.733,02
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b><u>85.127,78</u></b>	<b><u>84.742,78</u></b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>24.007.951,40</b>	<b>21.809.501,58</b>

Arnsberg, den 27.06.2018

gez.  
Andreas Rother  
Präsident

gez.  
Dr. Ilona Lange  
Hauptgeschäftsführerin

	2017 €	2016 €
<b>1. Erträge aus IHK-Beiträgen</b>	<b>7.903.762,93</b>	<b>7.252.588,38</b>
<b>2. Erträge aus Gebühren</b>	<b>899.651,30</b>	<b>892.886,68</b>
<b>3. Erträge aus Entgelten</b>	<b>147.398,75</b>	<b>32.304,85</b>
<b>4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen</b>	<b>3.058,61</b>	<b>-2.268,75</b>
<b>5. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>465.619,15</b>	<b>887.098,29</b>
- davon: Erträge aus Erstattungen	230.800,83	436.790,41
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	191.513,56	176.500,61
<b>Betriebserträge</b>	<b>9.419.490,74</b>	<b>9.062.609,45</b>
<b>7. Materialaufwand</b>	<b>759.403,74</b>	<b>715.975,17</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	219.963,57	188.376,17
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	539.440,17	527.599,00
<b>8. Personalwand</b>	<b>4.577.308,74</b>	<b>5.429.853,25</b>
a) Gehälter	3.255.258,01	3.331.811,95
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.322.050,73	2.098.041,30
<b>9. Abschreibungen</b>	<b>150.265,47</b>	<b>127.577,96</b>
<b>10. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>2.011.969,69</b>	<b>2.222.646,67</b>
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>7.498.947,64</b>	<b>8.496.053,05</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>1.920.543,10</b>	<b>566.556,40</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>415.685,32</b>	<b>207.234,00</b>
<b>13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>476,26</b>	<b>1.311.680,01</b>
<b>14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>168.691,63</b>	<b>12.121,15</b>
<b>15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>582.698,07</b>	<b>531.101,92</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-335.228,12</b>	<b>975.690,94</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.585.314,98</b>	<b>1.542.247,34</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>35.069,32</b>	<b>6.846,01</b>
<b>19. Sonstige Steuern</b>	<b>852,22</b>	<b>1.280,22</b>
<b>20. Jahresergebnis</b>	<b>1.549.393,44</b>	<b>1.534.121,11</b>
<b>21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr</b>	<b>1.542.747,22</b>	<b>8.626,11</b>
<b>22. Entnahmen aus den Rücklagen</b>	<b>3.038.531,54</b>	<b>0,00</b>
a) aus der Ausgleichsrücklage	1.984.939,00	0,00
b) aus der Liquiditätsrücklage	1.053.592,54	0,00
c) aus anderen Rücklagen	0,00	0,00
<b>23. Zuführungen zu den Rücklagen</b>	<b>4.268.259,00</b>	<b>0,00</b>
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) aus der Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
c) in andere Rücklagen	4.268.259,00	0,00
- davon Rücklage Unterschiedsbetrag Pensionsverpflichtungen	1.564.498,00	0,00
- davon Pensionszinsausgleichsrücklage	2.703.761,00	0,00
<b>24. Bilanzgewinn</b>	<b>1.862.413,20</b>	<b>1.542.747,22</b>

	<b>IST 2017 €</b>	<b>IST 2016 €</b>
<b>1. = Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten</b>	<b>1.549.393,44</b>	<b>1.534.121,11</b>
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	211.126,67	127.577,96
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	571.989,80	40.095,58
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-) (bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio)	-844,83	-2.022,18
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	17,00	-139.712,00
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	-105.117,56	-13.876,18
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	94.833,55	42.095,35
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
<b>9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.321.398,07</b>	<b>1.588.279,64</b>
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	1.205.000,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-87.343,60	-45.927,44
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-33.728,87	-25.435,52
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	776.125,17	26.125,17
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.854.357,74	-2.698.056,87
<b>16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.199.305,04</b>	<b>-1.538.294,66</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)	1.122.093,03	49.984,98
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.586.056,30	5.536.071,32
<b>22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>6.708.149,33</b>	<b>5.586.056,30</b>

## Anlagenspiegel zum 31.12.2017

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte 31.12.2017	Restbuchwerte 31.12.2016
	Anfangs- bestand 01.01.2017	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Endstand 31.12.2017	Anfangs- stand 01.01.2017	Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Umbuchungen	Zuschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Abgänge	Endstand 31.12.2017		
	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>246.136,91</b>	<b>33.728,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>279.865,78</b>	<b>212.281,91</b>	<b>27.022,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>239.304,78</b>	<b>40.561,00</b>	<b>33.855,00</b>
1. Konzessionen gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten (A. I. 1.)	246.136,91	33.728,87	0,00	0,00	279.865,78	212.281,91	27.022,87	0,00	0,00	0,00	239.304,78	40.561,00	33.855,00
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>4.177.721,83</b>	<b>87.343,60</b>	<b>0,00</b>	<b>43.216,98</b>	<b>4.221.848,45</b>	<b>1.247.430,83</b>	<b>123.242,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.199,98</b>	<b>1.327.473,45</b>	<b>2.894.375,00</b>	<b>2.930.291,00</b>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten auf fremden Grundstücken (A. II. 1.)	3.337.764,54	0,00	0,00	0,00	3.337.764,54	633.111,54	59.244,00	0,00	0,00	0,00	692.355,54	2.645.409,00	2.704.653,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	839.957,29	87.343,60	0,00	43.216,98	884.083,91	614.319,29	63.998,60	0,00	0,00	43.199,98	635.117,91	248.966,00	225.638,00
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>	<b>4.423.858,74</b>	<b>121.072,47</b>	<b>0,00</b>	<b>43.216,98</b>	<b>4.501.714,23</b>	<b>1.459.712,74</b>	<b>150.265,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.199,98</b>	<b>1.566.778,23</b>	<b>2.934.936,00</b>	<b>2.964.146,00</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>12.628.306,76</b>	<b>1.855.202,57</b>	<b>0,00</b>	<b>776.125,17</b>	<b>13.707.384,16</b>	<b>0,00</b>	<b>60.861,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.861,20</b>	<b>13.646.522,96</b>	<b>12.628.306,76</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 verbund. Unternehmen (A. III. 2.)	1.836.631,17	0,00	0,00	776.125,17	1.060.506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.060.506,00	1.836.631,17
3. Beteiligungen (A. III. 3.)	18.998,53	0,00	0,00	0,00	18.998,53	0,00	4.979,78	0,00	0,00	0,00	4.979,78	14.018,75	18.998,53
4. Ausleihungen an Untern. mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (A. III. 4.)	16.896,50	844,83	0,00	0,00	17.741,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.741,33	16.896,50
5. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 3.)	10.053.327,56	1.835.597,32	0,00	0,00	11.888.924,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.888.924,88	10.053.327,56
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 4.)	152.453,00	18.760,42	0,00	0,00	171.213,42	0,00	55.881,42	0,00	0,00	0,00	55.881,42	115.332,00	152.453,00
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	<b>17.052.165,50</b>	<b>1.976.275,04</b>	<b>0,00</b>	<b>819.342,15</b>	<b>18.209.098,39</b>	<b>1.459.712,74</b>	<b>211.126,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.199,98</b>	<b>1.627.639,43</b>	<b>16.581.458,96</b>	<b>15.592.452,76</b>