



# Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2015

Industrie- und Handelskammer Arnsberg  
Hellweg-Sauerland

**Bilanz zum 31. Dezember 2015**  
**Industrie- und Handelskammer Arnsberg**  
**Hellweg-Sauerland**

**AKTIVA**

	31.12.2015 €	31.12.2014 €
<b>A. Anlagevermögen</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	30.655,00	58.085,00
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	3.822.897,00	3.902.241,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	232.097,00	267.430,00
	4.054.994,00	4.169.671,00
<b>III. Finanzanlagen</b>		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	812.756,34	838.881,51
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	8.424.031,11	7.409.559,16
4. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	167.565,43	143.714,37
	9.954.352,88	8.942.155,04
	<b>14.040.001,88</b>	<b>13.169.911,04</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Unfertige Leistungen	276.081,67	274.720,42
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	204.102,24	245.056,07
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	51.320,44	99.411,40
3. Sonstige Vermögensgegenstände	65.863,19	11.891,79
	321.285,87	356.359,26
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	5.536.071,32	4.435.683,86
	<b>6.133.438,86</b>	<b>5.066.763,54</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>21.853,05</b>	<b>22.298,35</b>
<b>Summe</b>	<b>20.195.293,79</b>	<b>18.258.972,93</b>

**PASSIVA**

	31.12.2015 €	31.12.2014 €
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Nettoposition</b>	100.000,00	100.000,00
<b>II. Ausgleichsrücklage</b>	3.654.900,00	3.654.900,00
<b>III. Andere Rücklagen</b>	1.953.592,54	1.953.592,54
<b>IV. Gewinnvortrag</b>	3.505,48	
<b>V. Jahresergebnis</b>	5.120,63	
<b>VI. Bilanzgewinn</b>		3.505,48
	<b>5.717.118,65</b>	<b>5.711.998,02</b>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen <sup>1)</sup>	13.327.782,00	11.383.584,00
2. Sonstige Rückstellungen	823.113,00	733.747,00
	<b>14.150.895,00</b>	<b>12.117.331,00</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	140.497,26	235.284,45
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9.102,35	5.205,71
3. Sonstige Verbindlichkeiten	93.836,08	101.330,97
	<b>243.435,69</b>	<b>341.821,13</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>83.844,45</b>	<b>87.822,78</b>
<b>Summe</b>	<b>20.195.293,79</b>	<b>18.258.972,93</b>

Arnsberg, den 27.06.2016

gez.  
Ralf Kersting  
Präsident

gez.  
Dr. Ilona Lange  
Hauptgeschäftsführerin

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

	2015 €	2014 €
<b>1. Erträge aus IHK-Beiträgen</b>	7.485.080,17	7.332.381,57
<b>2. Erträge aus Gebühren</b>	846.961,93	791.695,83
<b>3. Erträge aus Entgelten</b>	36.724,28	26.173,30
<b>4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen</b>	1.361,25	3.041,81
<b>5. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	0,00	0,00
<b>6. Sonstige betriebliche Erträge</b>	837.422,18	816.908,61
'- davon: Erträge aus Erstattungen	565.097,91	471.624,80
'- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	169.248,35	229.178,80
<b>Betriebserträge</b>	<b>9.207.549,81</b>	<b>8.970.201,12</b>
<b>7. Materialaufwand</b>	<b>701.473,84</b>	<b>712.743,54</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	195.924,77	206.600,71
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	505.549,07	506.142,83
<b>8. Personalwand</b>	<b>5.165.230,42</b>	<b>4.850.522,26</b>
a) Gehälter	3.273.804,17	3.273.214,19
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.891.426,25	1.577.308,07
<b>9. Abschreibungen</b>	<b>202.330,98</b>	<b>168.690,68</b>
<b>10. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>1.945.175,94</b>	<b>2.514.413,07</b>
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>8.014.211,18</b>	<b>8.246.369,55</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>1.193.338,63</b>	<b>723.831,57</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>300.017,70</b>	<b>212.183,56</b>
<b>13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>8.597,13</b>	<b>23.352,10</b>
<b>14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>164.295,15</b>	<b>20.291,33</b>
<b>15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>564.285,00</b>	<b>559.684,00</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-419.965,32</b>	<b>-344.439,67</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>773.373,31</b>	<b>379.391,90</b>
<b>16. Außerordentliche Erträge</b>	<b>6.491,58</b>	<b>0,00</b>
<b>17. Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>765.265,00</b>	<b>144.000,00</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-758.773,42</b>	<b>-144.000,00</b>
<b>18. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	<b>7.811,04</b>	<b>5.389,34</b>
<b>19. Sonstige Steuern</b>	<b>1.668,22</b>	<b>1.334,22</b>
<b>20. Jahresergebnis</b>	<b>5.120,63</b>	<b>228.668,34</b>
<b>21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr</b>	<b>3.505,48</b>	<b>874.837,14</b>
<b>22. Entnahmen aus den Rücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) aus anderen Rücklagen	0,00	0,00
- davon Instandhaltungsrücklage	0,00	0,00
<b>23. Einstellungen in Rücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.100.000,00</b>
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	-400.000,00
b) in andere Rücklagen	0,00	-700.000,00
- davon Instandhaltungsrücklage	0,00	-700.000,00
<b>24. Bilanzgewinn</b>	<b>8.626,11</b>	<b>3.505,48</b>

**Finanzrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015**

	<b>IST 2015 €</b>	<b>IST 2014 €</b>
<b>1. = Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten</b>	<b>763.894,05</b>	<b>372.668,34</b>
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	202.330,98	168.690,68
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	2.030.030,97	991.282,84
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-) (bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio)	0,00	0,00
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	12,00	47,00
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	33.712,14	-106.813,80
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	-98.385,44	-52.717,71
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	-758.773,42	-144.000,00
<b>9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.172.821,28</b>	<b>1.229.157,35</b>
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-60.235,98	-61.713,73
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	-44.682,95
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	26.125,17	26.125,17
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.038.323,01	-1.658.380,22
<b>16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.072.433,82</b>	<b>-1.738.651,73</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)	1.100.387,46	-509.494,38
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	4.435.683,86	4.945.178,24
<b>22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>5.536.071,32</b>	<b>4.435.683,86</b>

## Anlagenpiegel zum 31.12.2015

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte 31.12.2015	Restbuchwerte 31.12.2014
	Anfangs- bestand 01.01.2015	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Endstand 31.12.2015	Anfangs- stand 01.01.2015	Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Umbuchungen	Zuschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Abgänge	Endstand 31.12.2015		
	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>													
1. Konzessionen gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten (A. I. 1.)	240.139,06	0,00	0,00	0,00	240.139,06	182.054,06	27.430,00	0,00	0,00	0,00	209.484,06	30.655,00	58.085,00
	<b>240.139,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240.139,06</b>	<b>182.054,06</b>	<b>27.430,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>209.484,06</b>	<b>30.655,00</b>	<b>58.085,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten auf fremden Grundstücken (A. II. 1.)	4.597.764,54	0,00	0,00	0,00	4.597.764,54	695.523,54	79.344,00	0,00	0,00	0,00	774.867,54	3.822.897,00	3.902.241,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	957.566,75	60.235,98	0,00	64.325,95	953.476,78	690.136,75	95.556,98	0,00	0,00	64.313,95	721.379,78	232.097,00	267.430,00
	<b>5.555.331,29</b>	<b>60.235,98</b>	<b>0,00</b>	<b>64.325,95</b>	<b>5.551.241,32</b>	<b>1.385.660,29</b>	<b>174.900,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.313,95</b>	<b>1.496.247,32</b>	<b>4.054.994,00</b>	<b>4.169.671,00</b>
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>	<b>5.795.470,35</b>	<b>60.235,98</b>	<b>0,00</b>	<b>64.325,95</b>	<b>5.791.380,38</b>	<b>1.567.714,35</b>	<b>202.330,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.313,95</b>	<b>1.705.731,38</b>	<b>4.085.649,00</b>	<b>4.227.756,00</b>
<b>III. Finanzanlagen</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.)	838.881,51	0,00	0,00	26.125,17	812.756,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812.756,34	838.881,51
3. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 3.)	7.409.559,16	1.014.471,95	0,00	0,00	8.424.031,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.424.031,11	7.409.559,16
4. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 4.)	143.714,37	23.851,06	0,00	0,00	167.565,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.565,43	143.714,37
	<b>8.942.155,04</b>	<b>1.038.323,01</b>	<b>0,00</b>	<b>26.125,17</b>	<b>9.954.352,88</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>9.954.352,88</b>	<b>8.942.155,04</b>
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	<b>14.737.625,39</b>	<b>1.098.558,99</b>	<b>0,00</b>	<b>90.451,12</b>	<b>15.745.733,26</b>	<b>1.567.714,35</b>	<b>202.330,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.313,95</b>	<b>1.705.731,38</b>	<b>14.040.001,88</b>	<b>13.169.911,04</b>