



Industrie- und Handelskammer
zu Rostock

Jahresabschluss 2017
der
Industrie- und Handelskammer zu Rostock

Aktiva	31.12.2017	31.12.2016	Passiva	31.12.2017	31.12.2016
	Euro	Euro		Euro	Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Nettoposition	8.400.000,00	8.400.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	27.009,40	33.661,17	II. Ausgleichsrücklage	3.800.000,00	3.800.000,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	III. Andere Rücklagen	1.724.757,25	3.992.585,40
			IV. Ergebnis	197.428,61	0,00
II. Sachanlagen				<u>14.122.185,86</u>	<u>16.192.585,40</u>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	5.816.023,49	5.955.601,67	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	<u>42.861,00</u>	<u>46.137,00</u>
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00			
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	319.426,01	280.745,87	C. Rückstellungen		
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	505.418,00	466.652,00
III. Finanzanlagen			2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	3. Sonstige Rückstellungen	746.927,49	725.586,42
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00		<u>1.252.345,49</u>	<u>1.192.238,42</u>
3. Beteiligungen	54.350,91	54.350,91	D. Verbindlichkeiten		
4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	3.800.000,00	6.300.000,00	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	655.676,50	633.608,05	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	192.301,65	188.168,10
	<u>10.672.486,31</u>	<u>13.257.967,67</u>	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.290,60	2.981,00
I. Vorräte			6. Sonstige Verbindlichkeiten	223.501,51	110.295,72
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00		<u>427.093,76</u>	<u>301.444,82</u>
2. Unfertige Leistungen	0,00	0,00	E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.412,51</u>	<u>2.412,51</u>
3. Fertige Leistungen	0,00	0,00		<u>15.846.898,62</u>	<u>17.734.818,15</u>
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	393.671,67	417.661,81			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5,00	0,00			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	19.712,30	25.248,06			
III. Wertpapiere					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			
2. Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00			
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.645.251,39	3.972.682,91			
	<u>5.058.640,36</u>	<u>4.415.592,78</u>			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>115.771,95</u>	<u>61.257,70</u>			
	<u>15.846.898,62</u>	<u>17.734.818,15</u>			

Rostock, 21. November 2018

Claus Ruhe Madsen
Präsident

Jens Rademacher
Hauptgeschäftsführer

Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2017

	2017 EURO	2016 EURO
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	5.165.738,57	5.368.775,40
2. Erträge aus Gebühren	1.084.680,36	1.142.617,05
3. Erträge aus Entgelten	22.185,18	43.602,62
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	0,00	0,00
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	321.757,01	261.022,77
- davon: Erträge aus Erstattungen	(86.454,20)	(95.095,04)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(190.197,16)	(113.752,95)
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebserträge	6.594.361,12	6.816.017,84
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	270.314,30	255.261,73
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	800.243,62	702.174,08
8. Personalaufwand		
a) Gehälter	4.045.003,71	3.917.315,29
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	822.768,48	759.367,32
9. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	305.644,96	307.164,55
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.407.410,70	2.538.579,94
- davon: Zuführungen an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebsaufwand	8.651.385,77	8.479.862,91
Betriebsergebnis	-2.057.024,65	-1.663.845,07
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	21.999,13	27.195,94
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	125,04	5.376,58
- davon Erträge aus Abzinsung	(0,00)	(0,00)
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.459,45	21.597,00
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(22.459,45)	(21.597,00)
Finanzergebnis	-335,28	10.975,52
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.057.359,93	-1.652.869,55
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	13.039,61	11.781,67
20. Jahresergebnis	-2.070.399,54	-1.664.651,22
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00
22. Entnahmen aus Rücklagen		
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) aus anderen Rücklagen	2.287.828,15	1.743.151,22
23. Einstellungen in Rücklagen		
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	20.000,00	78.500,00
24. Ergebnis	197.428,61	0,00

Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2017

	2017 Euro	2016 Euro
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-2.070.399,54	-1.664.651,22
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	305.644,96	307.164,55
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.276,00	3.276,00
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	60.107,07	33.773,06
+/- Zunahme (-)/Abnahme (+) der akt. RAP/pas. RAP	-54.514,25	-10.778,88
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	-8.477,92	-6.299,62
6. +/- Abnahme (+)/Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	34.095,90	-75.616,61
7. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	125.648,94	39.314,06
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.611.170,84	-1.380.370,66
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	6.605,00	6.299,62
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	172.550,68	153.662,99
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	28.246,55	8.032,50
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	2.500.000,00	0,00
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	22.068,45	19.775,67
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	2.283.739,32	-175.171,54
17. a) Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen	0,00	0,00
b) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
18. - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
19. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	672.568,48	-1.555.542,20
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	3.972.682,91	5.528.225,11
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	4.645.251,39	3.972.682,91

Plan-Ist-Vergleich Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2017

	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Plan/Ist-		Ist/Ist
	TEUR	TEUR		Abweichung 2017	Abweichung	
			TEUR	TEUR	%	%
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	5.368,8	5.028,6	5.165,7	137,1	3%	-4%
2. Erträge aus Gebühren	1.142,6	1.055,4	1.084,7	29,3	3%	-5%
3. Erträge aus Entgelten	43,6	28,6	22,2	-6,4	-22%	-49%
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
6. Sonstige betriebliche Erträge	261,0	233,6	321,8	88,2	38%	23%
- davon: Erträge aus Erstattungen	(95,1)	(68,7)	(86,5)	(17,8)	26%	-9%
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(113,8)	(141,8)	(190,2)	(48,4)	34%	67%
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebserträge	6.816,0	6.346,2	6.594,4	248,2	4%	-3%
7. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	255,3	274,7	270,3	-4,4	-2%	6%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	702,2	821,2	800,2	-21,0	-3%	14%
8. Personalaufwand						
a) Gehälter	3.917,3	4.050,0	4.045,0	-5,0	0%	3%
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	759,4	800,0	822,8	22,8	3%	8%
9. Abschreibungen						
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	307,2	336,3	305,6	-30,7	-9%	0%
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.538,6	2.612,4	2.407,4	-205,0	-8%	-5%
- davon: Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebsaufwand	8.479,9	8.894,6	8.651,4	-243,2	-3%	2%
Betriebsergebnis	-1.663,8	-2.548,4	-2.057,0	491,4	-19%	24%
11. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	27,2	29,0	22,0	-7,0	-24%	-19%
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,4	1,0	0,1	-0,9	-87%	-98%
- davon Erträge aus Abzinsung	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21,6	22,0	22,5	0,5	2%	4%
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(21,6)	(22,0)	(22,5)	(0,5)	2%	4%
Finanzergebnis	11,0	8,0	-0,3	-8,3	-104%	-103%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.652,9	-2.540,4	-2.057,4	483,0	-19%	24%
16. Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
19. Sonstige Steuern	11,8	12,3	13,0	0,7	6%	11%
20. Jahresergebnis	-1.664,7	-2.552,7	-2.070,4	482,3	-19%	24%
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
22. Entnahmen aus Rücklagen						
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,0	197,7	0,0	-197,7	-	-
b) aus anderen Rücklagen	1.743,2	2.375,0	2.287,8	-87,2	-4%	31%
23. Einstellungen in Rücklagen						
a) in die Ausgleichsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
b) in andere Rücklagen	78,5	20,0	20,0	0,0	0%	-75%
24. Ergebnis	0,0	0,0	197,4	197,4	-	-

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten

Plan-Ist-Vergleich Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2017

	IST 2016 TEUR	Plan 2017 TEUR	IST 2017 TEUR	Plan/Ist- Abweichung 2017		Ist/Ist Abweichung %
				TEUR	%	
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-1.664,7	-2.552,7	-2.070,4	482,3	-19%	24%
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	307,2	336,3	305,6	-30,7	-9%	0%
2b. - Erträge aus Auflösung Sonderposten	3,3	3,3	3,3	0,0	-1%	0%
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	33,8	50,0	60,1	10,1	20%	78%
+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der akt. RAP/pass. RAP	-10,8	xxx	-54,5	-	-	406%
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-) [bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio]	0,0	xxx	0,0	-	-	-
5. +/- Verlust (+)/Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-6,3	xxx	-8,5	-	-	-
6. +/- Abnahme (+)/Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.	-75,6	xxx	34,1	-	-	-145%
7. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	39,3	xxx	125,6	-	-	220%
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	xxx	0,0	-	-	-
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.380,4	-2.169,7	-1.611,2	558,5	-26%	17%
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	6,3	6,0	6,6	0,6	10%	-
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	153,7	474,5	172,6	-301,9	-64%	12%
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	8,0	107,0	28,2	-78,8	-74%	252%
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	2.500,0	2.500,0	-	-
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	19,8	20,0	22,1	2,1	10%	12%
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-175,2	-595,5	2.283,7	2.879,2	-483%	-1404%
17. a) Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
b) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
18. - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
19. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	-1.555,5	-2.765,2	672,6	3.437,8	-124%	-143%
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.528,2	xxx	3.972,7	-	-	-28%
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.972,7	xxx	4.645,3	-	-	17%

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten