



Industrie- und Handelskammer
zu Rostock

Jahresabschluss 2018
der
Industrie- und Handelskammer zu Rostock

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017	Passiva	31.12.2018	31.12.2017
A. Anlagevermögen	Euro	Euro	A. Eigenkapital	Euro	Euro
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	12.664,26	27.009,40	II. Ausgleichsrücklage	3.000.000,00	3.800.000,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	III. Andere Rücklagen	2.219.734,71	1.724.757,25
II. Sachanlagen			IV. Ergebnis	<u>968.890,28</u>	<u>197.428,61</u>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	5.841.635,76	5.816.023,49	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	<u>39.585,00</u>	<u>42.861,00</u>
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	C. Rückstellungen		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	466.871,89	319.426,01	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	624.388,00	505.418,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
III. Finanzanlagen			3. Sonstige Rückstellungen	738.008,42	746.927,49
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		<u>1.362.396,42</u>	<u>1.252.345,49</u>
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	D. Verbindlichkeiten		
3. Beteiligungen	47.850,91	54.350,91	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	3.000.000,00	3.800.000,00	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	358.572,71	192.301,65
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	679.978,85	655.676,50	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
	<u>10.049.001,67</u>	<u>10.672.486,31</u>	5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.843,49	11.290,60
B. Umlaufvermögen			6. Sonstige Verbindlichkeiten	273.429,47	223.501,51
I. Vorräte				<u>636.845,67</u>	<u>427.093,76</u>
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.412,51</u>	<u>2.412,51</u>
2. Unfertige Leistungen	0,00	0,00		<u>16.629.864,59</u>	<u>15.846.898,62</u>
3. Fertige Leistungen	0,00	0,00			
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	325.844,72	393.671,67			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	5,00			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	1.415,37	19.712,30			
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	6.085.219,34	4.645.251,39			
	<u>6.412.479,43</u>	<u>5.058.640,36</u>			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>168.383,49</u>	<u>115.771,95</u>			
	<u>16.629.864,59</u>	<u>15.846.898,62</u>			

Rostock, 22. November 2019

Klaus-Jürgen Strupp
Präsident

Jens Rademacher
Hauptgeschäftsführer

Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2018

	2018 EURO	2017 EURO
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	7.843.613,00	5.165.738,57
2. Erträge aus Gebühren	1.269.124,01	1.084.680,36
3. Erträge aus Entgelten	23.931,18	22.185,18
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	417.678,71	321.757,01
- davon: Erträge aus Erstattungen	(121.276,68)	(86.454,20)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(204.154,58)	(190.197,16)
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebserträge	9.554.346,90	6.594.361,12
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	279.305,08	270.314,30
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	792.844,70	800.243,62
8. Personalaufwand		
a) Gehälter	4.134.723,01	4.045.003,71
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	927.344,37	822.768,48
9. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	334.938,03	305.644,96
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.586.460,61	2.407.410,70
- davon: Zuführungen an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebsaufwand	9.055.615,80	8.651.385,77
Betriebsergebnis	498.731,10	-2.057.024,65
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.814,44	21.999,13
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	125,04
- 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	22.551,73	22.459,45
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(22.547,55)	(22.459,45)
Finanzergebnis	-20.737,29	-335,28
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	477.993,81	-2.057.359,93
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	11.554,68	13.039,61
20. Jahresergebnis	466.439,13	-2.070.399,54
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	197.428,61	0,00
22. Entnahmen aus Rücklagen		
a) aus der Ausgleichsrücklage	800.000,00	0,00
b) aus anderen Rücklagen	86.922,54	2.287.828,15
23. Einstellungen in Rücklagen		
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	581.900,00	20.000,00
24. Ergebnis	968.890,28	197.428,61

Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2018

	2018 Euro	2017 Euro
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	466.439,13	-2.070.399,54
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	334.938,03	305.644,96
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.276,00	3.276,00
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	110.050,93	60.107,07
+/- Zunahme (-)/Abnahme (+) der akt. RAP/pas. RAP	-52.611,54	-54.514,25
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	-3.892,00	-8.477,92
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	86.128,88	34.095,90
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	209.751,91	125.648,94
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.147.529,34	-1.611.170,84
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	3.892,00	6.605,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	490.881,91	172.550,68
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	2.769,13	28.246,55
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	806.500,00	2.500.000,00
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	24.302,35	22.068,45
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	292.438,61	2.283.739,32
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)	1.439.967,95	672.568,48
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	4.645.251,39	3.972.682,91
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	6.085.219,34	4.645.251,39

Plan-Ist-Vergleich Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2018

	Ist 2017	Plan 2018	Ist 2018	Plan/Ist-		Ist/Ist
	TEUR	TEUR		Abweichung 2018	Abweichung	
			TEUR	TEUR	%	%
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	5.165,7	7.287,8	7.843,6	555,8	8%	52%
2. Erträge aus Gebühren	1.084,7	1.438,7	1.269,1	-169,6	-12%	17%
3. Erträge aus Entgelten	22,2	41,1	23,9	-17,2	-42%	8%
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	0,0		0,0	0,0	-	-
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,0		0,0	0,0	-	-
6. Sonstige betriebliche Erträge	321,8	436,9	417,7	-19,2	-4%	30%
- davon: Erträge aus Erstattungen	(86,5)	(58,5)	(121,3)	(62,8)	107%	40%
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(190,2)	(354,8)	(204,2)	-(150,6)	-42%	7%
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebserträge	6.594,4	9.204,5	9.554,3	349,8	4%	45%
7. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	270,3	318,9	279,3	-39,6	-12%	3%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	800,2	860,8	792,8	-68,0	-8%	-1%
8. Personalaufwand						
a) Gehälter	4.045,0	4.356,5	4.134,7	-221,8	-5%	2%
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	822,8	878,1	927,3	49,2	6%	13%
9. Abschreibungen						
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	305,6	358,5	334,9	-23,6	-7%	10%
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	2.407,4	3.114,8	2.586,5	-528,3	-17%	7%
- davon: Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebsaufwand	8.651,4	9.887,6	9.055,6	-832,0	-8%	5%
Betriebsergebnis	-2.057,0	-683,1	498,7	1.181,8	-173%	-124%
11. Erträge aus Beteiligungen	0,0		0,0	0,0	-	-
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	22,0	15,0	1,8	-13,2	-88%	-92%
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,1	0,5	0,0	-0,5	-100%	-100%
- 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	22,5	22,0	22,6	0,6	3%	0%
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(22,5)	(22,0)	(22,5)	(0,5)	2%	0%
Finanzergebnis	-0,3	-6,5	-20,7	-14,2	219%	6085%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.057,4	-689,6	478,0	1.167,6	-169%	-123%
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	13,0	12,0	11,6	-0,4	-4%	-11%
20. Jahresergebnis	-2.070,4	-701,6	466,4	1.168,0	-166%	-123%
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	0,0	0,0	197,4	197,4	-	-
22. Entnahmen aus Rücklagen						
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,0	800,0	800,0	0,0	-	-
b) aus anderen Rücklagen	2.287,8	483,5	86,9	-396,6	-82%	-96%
23. Einstellungen in Rücklagen						
a) in die Ausgleichsrücklage	0,0		0,0	0,0	-	-
b) in andere Rücklagen	20,0	581,9	581,9	0,0	0%	2810%
24. Ergebnis	197,4	0,0	968,9	968,9	-	-

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten

Plan-Ist-Vergleich Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2018

	IST 2017 TEUR	Plan 2018 TEUR	IST 2018 TEUR	Plan/Ist- Abweichung 2018		Ist/Ist Abweichung
				TEUR	%	%
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-2.070,4	-701,6	466,4	1.168,0	-166%	-123%
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	305,6	352,5	334,9	-17,6	-5%	10%
2b. - Erträge aus Auflösung Sonderposten	3,3	3,3	3,3	0,0	-1%	0%
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	60,1	50,0	110,1	60,1	120%	83%
+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der akt. RAP/pass. RAP	-54,5	xxx	-52,6	-	-	-3%
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	-8,5	xxx	-3,9	-	-	-
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.	34,1	xxx	86,1	-	-	153%
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	125,6	xxx	209,8	-	-	67%
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	xxx	0,0	-	-	-
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.611,2	-302,4	1.147,5	1.449,9	-479%	-171%
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	6,6	2,0	3,9	1,9	95%	-
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	172,6	557,6	490,9	-66,7	-12%	184%
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	28,2	35,0	2,8	-32,2	-92%	-90%
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	2.500,0	0,0	806,5	806,5	-	-
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	22,1	20,0	24,3	4,3	22%	10%
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	2.283,7	-610,6	292,4	903,0	-148%	-87%
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)	672,6	-913,0	1.440,0	2.353,0	-258%	114%
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	3.972,7	xxx	4.645,3	-	-	17%
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	4.645,3	xxx	6.085,2	-	-	31%

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten