

Zusammenfassung der Bilanzen Pensionsfonds

Tabelle 700

Bilanzposten	2005		2004		2003	
	2	3	4	5	6	7
1	in Tsd. Euro	in % 1)	in Tsd. Euro	in % 1)	in Tsd. Euro	in % 1)
Aktiva						
1. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	9.503	0,81	9.503	1,59	5.963	1,56
2. Immaterielle Vermögensgegenstände	11.261	0,96	13.691	2,29	14.211	3,71
3. Kapitalanlagen, soweit sie nicht zu Nr. 4 gehören	329.661	28,08	259.842	43,48	142.169	37,08
4. Vermögen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern						
a) Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	739.347	62,99	240.592	40,25	123.459	32,20
b) sonstiges Vermögen	8.094	0,69	7.006	1,17	10.482	2,73
5. Forderungen aus dem Pensionsfondsgeschäft an:						
a) Arbeitgeber	3.502	0,30	8.403	1,41	1.483	0,39
b) Versorgungsberechtigte	11	0,00	8	0,00	2	0,00
c) Vermittler	6	0,00	25	0,00	3	0,00
6. Abgrenzte Zinsen und Mieten	1.679	0,14	1.646	0,28	1.219	0,32
7. Sonstige Aktiva	70.737	6,03	56.955	9,53	84.395	22,01
Passiva						
1. Eigenkapital	192.041	16,36	192.123	32,15	187.432	48,89
2. Genußrechtskapital und nachrangige Verbindlichkeiten	-	-	0	0,00	0	0,00
3. Sonderposten mit Rücklageanteil	-	-	0	0,00	0	0,00
4. Pensionsfondstechnische Netto-Rückstellungen	187.281	15,96	120.844	20,22	24.051	6,27
5. Pensionsfondstechnische Netto-Rückstellungen entsprechend dem Vermögen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	743.784	63,37	247.448	41,40	131.543	34,31
6. Depotverbindlichkeiten aus dem in Rückdeckung gegebenen Pensionsfondsgeschäft	8.151	0,69	4.580	0,77	3.144	0,82
7. Verbindlichkeiten aus dem Pensionsfondsgeschäft gegenüber:						
a) Arbeitgeber	8.004	0,68	4.907	0,82	11.262	2,94
b) Versorgungsberechtigten	2.712	0,23	633	0,11	6.311	1,65
c) Vermittlern	746	0,06	141	0,02	461	0,12
8. Sonstige Passiva	31.081	2,65	26.994	4,52	19.182	4,61
Bilanzsumme	1.173.800	100,00	597.671	100,00	383.386	5,00
Anzahl der Unternehmen	24		24		23	

1) in % der Bilanzsumme

Entwicklung der Kapitalanlagen 2005

Pensionsfonds

Tabelle 710

Anlageart	Anfangsbestand 1)		Zugänge			Zuschrei- bungen	Umbu- chungen	Abgänge	Abschrei- bungen	Endbestand		
	Tsd. Euro	% 2)	Tsd. Euro	% 2)	% 3)	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro	% 2)	% 4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anteile an verb. Unternehmen	25	0,0	-	-	-	-	-	-	-	25	0,0	-
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.000	0,4	-	-	-	-	-	-	-	1.000	0,3	-
Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investmentanteile	63.270	24,3	98.877	58,9	156,3	124	40	59.618	313	102.380	31,1	61,8
andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	6	0,0	6	0,0	100,0	-	-	-	-	12	0,0	100,0
Inhaberschuldverschreibungen u. and. festverzl. Wertpapiere	26.976	10,4	28.676	17,1	106,3	-	-	10.420	248	44.984	13,6	66,8
Hypotheken-, Grundschild- und Rentenschuldforderungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verträge bei Lebens- versicherungsunternehmen	71.124	27,4	16.045	9,6	22,6	1.141	50	2.063	65	86.231	26,2	21,2
Namenschuldverschreibungen	21.723	8,4	15.274	9,1	70,3	19	-	6.533	-	30.484	9,2	40,3
Schuldscheinforderungen und Darlehen	25.163	9,7	3.961	2,4	15,7	-	-	-	-	29.123	8,8	15,7
übrige Ausleihungen	500	0,2	-	-	-	-	-	-	-	500	0,2	-
Einlagen bei Kreditinstituten	50.055	19,3	1.582	0,9	3,2	-	-50	20.077	-	31.510	9,6	-37,0
andere Kapitalanlagen	16	0,0	3.396	2,0	***	-	-	-	-	3.412	1,0	***
Summe der Kapitalanlagen	259.858	100,0	167.816	100,0	64,6	1.285	40	98.711	626	329.661	100,0	26,9
Anzahl der Unternehmen	23											

1) mit dem Währungskurswert vom Ende des Geschäftsjahres

2) in % der Summe der Kapitalanlagen

3) in % des Anfangsbestandes

4) Veränderung (Endbestand abzüglich Anfangsbestand) in % des Anfangsbestandes

Entwicklung der Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern 2005

Pensionsfonds

Tabelle 71.1

Anlageart	Anfangsbestand 1)		Zugänge		Nicht realisierte Gewinne Tsd. Euro	Umbuchungen Tsd. Euro	Abgänge Tsd. Euro	Nicht realisierte Verluste Tsd. Euro	Endbestand			
	Tsd. Euro	% 2)	Tsd. Euro	% 2)					Tsd. Euro	% 2)	Tsd. Euro	% 2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anteile an verb. Unternehmen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investmentanteile	197.822	82,2	405.939	78,5	205,2	34.006	20.008	48.883	91	608.801	82,3	207,8
andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inhaberschuldverschreibungen u. and. festverzi. Wertpapiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hypotheken-, Grundschuld- und Rentenschuldforderungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verträge bei Lebensversicherungsunternehmen	41.114	17,1	59.255	11,5	144,1	4.816	10.089	5.749	534	108.990	14,7	165,1
Namenschuldverschreibungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Schuldscheinforderungen und Darlehen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
übrige Ausleihungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen bei Kreditinstituten	1.225	0,5	154	0,0	12,6	-	-	88	-	1.291	0,2	5,4
andere Kapitalanlagen	452	0,2	51.744	10,0	***	-	-30.137	1.793	-	20.265	2,7	4386,0
Summe der Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	240.612	100,0	517.092	100,0	214,9	38.821	-40	56.513	625	739.347	100,0	207,3
Anzahl der Unternehmen	22											

- 1) mit dem Währungskurswert vom Ende des Geschäftsjahres
- 2) in % der Summe der Kapitalanlagen
- 3) in % des Anfangsbestandes
- 4) Veränderung (Endbestand abzüglich Anfangsbestand) in % des Anfangsbestandes

Eigenkapital, Genußrechtskapital und nachrangige Verbindlichkeiten Pensionsfonds (Beträge in Tsd. Euro)

Tabelle 720

Bilanzposten	2005		2004		2003	
	1	2	3	4		
1. Gezeichnetes Kapital 1)		84.472	84.518	79.750		
2. Kapitalrücklage davon gemäß § 5 Abs. 5 Nr. 3 VAG		101.143	106.546	106.516		
		41.341	45.612	62.986		
3. Gewinnrücklagen:						
a) gesetzliche Rücklagen 2)		268	59	46		
b) Rücklage für eigene Anteile		-	0	0		
c) satzungsmäßige Rücklagen		2	1	0		
d) Rücklage gemäß § 58 Abs. 2a AktG		-	0	0		
e) andere Gewinnrücklagen		426	307	304		
4. Gewinnvortrag 3)		169	279	0		
Verlustvortrag 3)		-	0	27		
5. Jahresüberschuss 3)		-	0	243		
Jahresfehlbetrag 3)		38	65	0		
6. Bilanzgewinn 3)		6.313	853	703		
Bilanzverlust 3)		714	375	103		
Gesamt-Eigenkapital		192.041	192.123	187.432		
- ausstehende Einlagen		9.503	9.503	5.963		
verfügbares Eigenkapital		182.539	182.621	181.470		
Eigenkapital in % der gebuchten Brutto-Beiträge		35,9	92,02	198,24		
Eigenkapital in % der Brutto-Deckungsrückstellung 4)		20,5	51,66	118,76		
Genußrechtskapital		-	-	-		
Nachrangige Verbindlichkeiten		-	-	-		
Anzahl der Unternehmen		24	24	23		

1) bei PfaG der Gründungsstock

2) bei PfaG die Verluŝtrücklage nach § 37 VAG

3) gemäß § 268 Abs. 1 HGB tritt an die Stelle der Posten 4 und 5 der Posten 6, wenn die Bilanz unter Berücksichtigung teilweiser Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt wurde

4) die Brutto-Deckungsrückstellung umfasst hier die Passivposten E. II. 1. und F. I. 1. des Formblattes 1 RechPensV

Pensionsfondstechnische Rückstellungen Pensionsfonds

Tabelle 730

Bilanzposten	2005		2004		2003	
	brutto in Tsd. Euro	netto in Tsd. Euro	brutto in Tsd. Euro	netto in Tsd. Euro	brutto in Tsd. Euro	netto in Tsd. Euro
1	2	3	4	5	6	7
1. Beitragsüberträge	930	769	515	400	444	337
2. Deckungsrückstellung	193.222	185.233	124.437	119.834	26.315	23.285
3. Rückstellung für noch nicht abgewickelte a) Versorgungsfälle	73	73	5	5	2	2
b) beendete Pensionsfondsverträge und Versorgungsverhältnisse	368	368	13	13	0	0
4. Rückstellung für Beitragsrückerstattung	838	838	592	592	427	427
5. Sonstige pensionsfondstechnische Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
6. Pensionsfondstechnische Rückstellungen entsprechend dem Vermögen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgeberern	744.387	743.781	247.428	247.428	131.514	131.514
a) Deckungsrückstellung	3	3	20	20	29	29
b) übrige pensionsfondstechnische Rückstellungen	939.821	931.064	373.010	368.292	158.731	155.594
Insgesamt	24	24	24	24	23	23

Ausgewählte Posten der Gewinn- und Verlustrechnung Pensionsfonds

Tabelle 740

Posten	2005		2004		2003	
	in Tsd. Euro	in % 1)	in Tsd. Euro	in % 1)	in Tsd. Euro	in % 1)
1	2	3	4	5	6	7
1. gebuchte Brutto-Beiträge	535.330	100,1	208.787	100,0	94.547	100,4
davon: im Ausland abgeschlossen	-	-	-	-	-	-
2. verdiente Brutto-Beiträge	534.932	100,0	208.705	100,0	94.213	100,0
3. verdiente Netto-Beiträge	531.137	99,3	207.114	99,2	91.768	97,4
4. Beiträge aus der RfB	260	0,0	201	0,1	47	0,1
5. Erträge aus Kapitalanlagen und Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgeberern						
a) Kapitalanlagen	10.095	1,9	8.109	3,9	5.639	6,0
davon: laufende Erträge	7.621	1,4	6.238	3,0	4.634	4,9
b) Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgeberern, davon:	42.451	7,9	15.091	7,2	7.821	8,3
1. laufende Erträge	1.829	0,3	1.221	0,6	4	-
2. nicht realisierte Gewinne	37.343	7,0	13.201	6,3	5.614	6,0
6. Brutto-Aufwendungen für Versorgungsfälle 2)	3.120	0,6	1.648	0,8	322	0,3
7. Brutto-Aufwendungen wegen Beendigung von PF-Verträgen und Versorgungsverhältnissen 2)	1.245	0,2	139	0,1	29	-
8. Veränderung der pensionsfondstechnischen Brutto-Rückstellungen	565.751	105,8	201.081	96,4	88.149	93,6
9. Brutto-Aufwendungen für Beitragsrückerstattungen	547	0,1	393	0,2	2	-
10. Brutto-Aufwendungen für den Pensionsfondsbetrieb, davon:	17.682	3,3	20.783	10,0	22.268	23,6
a) Abschlussaufwendungen	5.926	1,1	8.266	4,0	7.379	7,8
b) Verwaltungsaufwendungen	11.877	2,2	12.517	6,0	14.889	15,8
11. Aufwendungen für Kapitalanlagen und Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgeberern						
a) Kapitalanlagen	1.372	0,3	734	0,4	643	0,7
davon: laufende Aufwendungen	543	0,1	382	0,2	506	0,6
b) Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgeberern, davon:	3.417	0,6	2.860	1,4	2.098	2,2
1. laufende Aufwendungen	863	0,2	670	0,3	471	0,5
2. nicht realisierte Verluste	832	0,2	648	0,3	307	0,3
12. Ergebnis aus dem abgegebenen Pensionsfondsgeschäft	-234	0,0	147	0,1	458	0,5
13. Überschuss 3)	-7.383	-1,4	-7.801	-3,7	-9.141	-9,7
14. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 4)	-7.929	-1,5	-8.194	-3,9	-9.143	-9,7
Anzahl der Unternehmen	24		24		23	

1) in % der verdienten Brutto-Beiträge

2) einschließlich der Veränderung der Brutto-Rückstellung für noch nicht abgewickelte Versorgungsfälle bzw. beendete PF-Verträge und Versorgungsverhältnisse

3) Überschuss ist die Summe aus den Brutto-Aufwendungen für Beitragsrückerstattungen und dem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

4) entspricht Posten II. 11 Formblatt 2 RechPensV

Bewegung des Bestandes an Versorgungsverhältnissen 2005

Pensionsfonds (Beträge in Tsd. Euro)

Tabelle 750

	Versorgungsanwärter						Invaliden- und Altersrenten				Hinterbliebenenrenten				Summe der Jahresrenten 2) Tsd. Euro
	Gesamt		Männer		Frauen		Männer		Frauen		Witwen		Waisen		
	Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
I. Bestand am Anfang des Geschäftsjahres	112.358	79.414	32.944	190	29	254	6	-	5	2					
II. Zugang während des Geschäftsjahres	23.804	15.481	8.323	16.647	11.769	21.440	8.570	512	88	5.383					
1. Neuzugang an Anwärtern, Zugang an Rentnern	57	29	28	-	-	12	-	-	-	-					
2. sonstiger Zugang 1)	23.861	15.510	8.351	16.647	11.769	21.453	8.570	512	88	5.383					
3. gesamter Zugang															
III. Abgang während des Geschäftsjahres	52	36	16	1	-	5	-	-	-	-					
1. Tod	76	57	19	-	-	-	-	-	-	-					
2. Beginn der Altersrente	48	34	14	-	-	-	-	-	-	-					
3. Invalidität	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
4. Reaktivierung, Wiederheirat, Ablauf	703	486	217	-	-	-	-	-	-	-					
5. Beendigung unter Zahlung von Beträgen	41	22	19	-	-	-	-	-	-	-					
6. Beendigung ohne Zahlung von Beträgen	261	165	102	1	-	2	-	-	-	-					
7. sonstiger Abgang	1.181	800	381	2	-	7	-	-	1	0					
8. gesamter Abgang	135.038	94.124	40.914	16.835	11.798	21.700	8.576	512	92	5.385					
IV. Bestand am Ende des Geschäftsjahres															
davon:															
1. nur mit Anwartschaft auf Invaliditätsversicherung	2.209	1.652	557	-	-	-	-	-	-	-					
2. nur mit Anwartschaft auf Hinterbliebenenversicherung	39.945	28.577	11.368	16.776	11.772	20.812	-	-	-	-					
3. mit Anwartschaft auf Invaliditäts- und Hinterbliebenenversicherung	66.648	49.538	17.110	-	-	-	-	-	-	-					
4. beitragsfreie Anwartschaften	10.572	7.742	2.830	-	-	-	-	-	-	-					
5. in Rückdeckung gegeben 3)	35.536	23.590	11.946	231	47	878	5	-	-	-					
6. in Rückversicherung gegeben	19.047	12.630	6.417	2	2	2	-	-	-	-					
7. lebenslange Altersrente	48.874	34.490	14.384	16.776	11.780	21.030	8.562	510	88	5.379					
8. Auszahlungsplan mit Restverrentung 4)	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-					
9. aus beitragsbezogenen PF-Verträgen	133.476	93.148	40.328	-	-	-	-	-	-	-					
10. aus leistungsbezogenen PF-Verträgen	1.562	976	586	-	-	-	-	-	-	-					
Anzahl der Unternehmen															

22

- 1) z.B. Reaktivierung, Wiedereinkaufsetzung sowie Erhöhung der Rente
 2) Betrag der im Folgejahr planmäßig zu zahlenden Renten bzw. - bei Auszahlungsplänen - Raten (entsprechend der Deckungsrückstellung)
 3) sofern zur Deckung der Verpflichtungen gegenüber den versicherungsberechtigten Verträgen bei Lebensversicherern abgeschlossen wurden
 4) Hat die Phase der Restverrentung bereits begonnen, so ist die Eintragung in der Zeile "lebenslange Altersrente" vorgenommen worden.

