

Zusammenfassung der Bilanzen Pensionsfonds

Tabelle 700

Bilanzposten	2006		2005		2004	
	in Tsd. Euro	in % 1)	in Tsd. Euro	in % 1)	in Tsd. Euro	in % 1)
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
1. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	9.503	0,43	9.503	0,81	9.503	1,59
2. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.895	0,40	11.261	0,96	13.691	2,29
3. Kapitalanlagen, soweit sie nicht zu Nr. 4 gehören	512.239	23,16	329.661	28,08	259.842	43,48
4. Vermögen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern						
a) Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	1.597.687	72,23	739.347	62,99	240.592	40,25
b) sonstiges Vermögen	1.263	0,06	8.094	0,69	7.006	1,17
5. Forderungen aus dem Pensionsfondsgeschäft an:						
a) Arbeitgeber	6.568	0,30	3.502	0,30	8.403	1,41
b) Versorgungsberechtigte	-	-	11	0,00	8	0,00
c) Vermittler	58	0,00	6	0,00	25	0,00
6. Abgegrenzte Zinsen und Mieten	2.034	0,09	1.679	0,14	1.646	0,28
7. Sonstige Aktiva	73.783	3,34	70.737	6,03	56.955	9,53
Passiva						
1. Eigenkapital	188.115	8,50	192.041	16,36	192.123	32,15
2. Genußrechtskapital und nachrangige Verbindlichkeiten	-	-	-	-	-	-
3. Sonderposten mit Rücklageanteil	-	-	-	-	-	-
4. Pensionsfondstechnische Netto-Rückstellungen	348.816	15,77	187.281	15,96	120.844	20,22
5. Pensionsfondstechnische Netto-Rückstellungen entsprechend dem Vermögen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	1.598.008	72,24	743.784	63,37	247.448	41,40
6. Depotverbindlichkeiten aus dem in Rückdeckung gegebenen Pensionsfondsgeschäft	12.542	0,57	8.151	0,69	4.580	0,77
7. Verbindlichkeiten aus dem Pensionsfondsgeschäft gegenüber:						
a) Arbeitgeber	16.460	0,74	8.004	0,68	4.907	0,82
b) Versorgungsberechtigten	1.623	0,07	2.712	0,23	633	0,11
c) Vermittlern	404	0,02	746	0,06	141	0,02
8. Sonstige Passiva	46.063	2,08	31.081	2,65	26.994	4,52
Bilanzsumme	2.212.030	100,00	1.173.800	100,00	597.671	100,00
Anzahl der Unternehmen	23		24		24	

1) in % der Bilanzsumme

Entwicklung der Kapitalanlagen 2006 Pensionsfonds

Tabelle 710

Anlageart	Anfangsbestand 1)		Zugänge			Zuschreibungen	Umbuchungen	Abgänge	Abschreibungen	Endbestand		
	Tsd. Euro	% 2)	Tsd. Euro	% 2)	% 3)					Tsd. Euro	% 2)	% 4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anteile an verb. Unternehmen	25	0,0	-	-	-	-	-	-	-	25	0,0	-
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.000	0,3	8.800	3,1	880,0	-	-	-	-	9.800	1,9	880,0
Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investmentanteile	102.392	31,4	90.256	31,4	88,1	2	-	60.056	1.138	131.455	25,7	28,4
andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inhaberschuldverschreibungen u. and. festverz. Wertpapiere	44.984	13,8	24.782	8,6	55,1	0	-	5.577	200	63.990	12,5	42,2
Hypotheken-, Grundschuld- und Rentenschuldforderungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verträge bei Lebensversicherungsunternehmen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Namensschuldverschreibungen und Darlehen	86.231	26,5	91.719	31,9	106,4	3.980	-	4.234	360	177.335	34,6	105,7
Schuldseinforderungen	27.484	8,4	17.779	6,2	64,7	618	-	2.000	-	43.880	8,6	59,7
übrige Ausleihungen	28.623	8,8	21.067	7,3	73,6	-	-	7.500	-	42.191	8,2	47,4
Einlagen bei Kreditinstituten	500	0,2	-	-	-	-	-	-	-	500	0,1	-
andere Kapitalanlagen	31.010	9,5	27.317	9,5	88,1	-	-	19.397	-	38.930	7,6	25,5
	3.412	1,0	5.792	2,0	169,7	-	-	5.070	-	4.134	0,8	21,1
Summe der Kapitalanlagen	325.661	100,0	287.511	100,0	88,3	4.599	-	103.834	1.698	512.239	100,0	57,3
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 2006

Pensionsfonds

Tabelle 711

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	-	-	39.014	3,8	-	-	35.980	-	-	3.034	0,2	-
Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investmentanteile	608.652	82,4	844.992	82,1	138,8	41.777	-35	126.766	3.418	1.365.202	85,4	124,3
andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inhaberschuldverschreibungen u. and. festverz. Wertpapiere	-	-	27.670	2,7	-	-	-	-	273	27.397	1,7	-
Hypotheken-, Grundschuld- und Rentenschuldforderungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verträge bei Lebensversicherungsunternehmen	108.387	14,7	64.757	6,3	59,7	3.180	-36.361	883	-	139.080	8,7	28,3
Namenschuldverschreibungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Schuldscheinforderungen und Darlehen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
übrige Ausleihungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen bei Kreditinstituten	1.065	0,1	49.600	4,8	4655,6	-	-	-	-	41.897	2,6	3832,6
andere Kapitalanlagen	20.414	2,8	3.451	0,3	16,9	-	35	2.823	-	21.076	1,3	3,2
Summe der Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	738.518	100,0	1.029.485	100,0	139,4	44.957	-210.699	4.575	-	1.597.687	100,0	116,3
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

Eigenkapital, Genußrechtskapital und nachrangige Verbindlichkeiten

Pensionsfonds (Beträge in Tsd. Euro)

Tabelle 720

Bilanzposten	2006	2005	2004
1	2	3	4
1. Gezeichnetes Kapital 1)	82.508	84.472	84.518
2. Kapitalrücklage	101.660	101.143	106.546
davon gemäß § 5 Abs. 5 Nr. 3 VAG	35.749	41.341	45.612
3. Gewinnrücklagen:			
a) gesetzliche Rücklagen 2)	390	268	59
b) Rücklage für eigene Anteile	-	-	-
c) satzungsmäßige Rücklagen	2	2	1
d) Rücklage gemäß § 58 Abs. 2a AktG	-	-	-
e) andere Gewinnrücklagen	555	426	307
4. Gewinnvortrag 3)	117	169	279
Verlustvortrag 3)	-	-	-
5. Jahresüberschuss 3)	-	-	-
Jahresfehlbetrag 3)	31	38	65
6. Bilanzgewinn 3)	3.339	6.313	853
Bilanzverlust 3)	424	714	375
Gesamt-Eigenkapital	188.115	192.041	192.123
- ausstehende Einlagen	9.503	9.503	9.503
verfügbares Eigenkapital	178.612	182.539	182.621
Eigenkapital in % der gebuchten Brutto-Beiträge	18,6	35,9	92,0
Eigenkapital in % der Brutto-Deckungsrückstellung 4)	9,6	20,5	51,7
Genußrechtskapital	-	-	-
Nachrangige Verbindlichkeiten	-	-	-
Anzahl der Unternehmen	23	24	24

1) bei PFAg der Gründungsstock

2) bei PFAg die Verluürücklage nach § 37 VAG

3) gemäß § 268 Abs. 1 HGB tritt an die Stelle der Posten 4 und 5 der 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	2006		2005		2004	
	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	613	425			515	400
2. Deckungsrückstellung	358.208	345.855		930	124.437	119.834
3. Rückstellung für noch nicht abgewickelte						
a) Versorgungsfälle	174	174		73	5	5
b) beendete Pensionsfondsverträge und Versorgungsverhältnisse	12	12		368	13	13
4. Rückstellung für Beitragsrückerstattung	2.346	2.346		838	592	592
5. Sonstige pensionsfondstechnische Rückstellungen	5	5		0	0	0
6. Pensionsfondstechnische Rückstellungen entsprechend dem Vermögen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgeberern	1.598.001	1.597.059		744.387	247.428	247.428
a) Deckungsrückstellung	7	7		3	20	20
b) übrige pensionsfondstechnische Rückstellungen						
Insgesamt	1.959.365	1.945.881		939.821	373.010	368.292
Anzahl der Unternehmen	23			24	24	

Ausgewählte Posten der Gewinn- und Verlustrechnung Pensionsfonds

Tabelle 740

Posten	2006		2005		2004	
	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	1.013.461	100,0	535.330	100,1	208.787	100,0
davon: im Ausland abgeschlossen	-	-	-	-	-	-
2. verdiente Brutto-Beiträge	1.013.778	100,0	534.932	100,0	208.705	100,0
3. verdiente Netto-Beiträge	1.008.787	99,5	531.137	99,3	207.114	99,2
4. Beiträge aus der RfB	492	0,0	260	0,0	201	0,1
5. Erträge aus Kapitalanlagen und Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	17.244	1,7	10.095	1,9	8.109	3,9
a) Kapitalanlagen	10.902	1,1	7.621	1,4	6.238	3,0
davon: laufende Erträge						
b) Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern, davon:						
1. laufende Erträge	55.881	5,5	42.451	7,9	15.091	7,2
2. nicht realisierte Gewinne	5.977	0,6	1.829	0,3	1.221	0,6
6. Brutto-Aufwendungen für Versorgungsfälle 2)	44.961	4,4	37.343	7,0	13.201	6,3
7. Brutto-Aufwendungen wegen Beendigung von PF-Verträgen und Versorgungsverhältnissen 2)	33.311	3,3	3.120	0,6	1.648	0,8
8. Veränderung der pensionsfondstechnischen Brutto-Rückstellungen	1.929	0,2	1.245	0,2	139	0,1
9. Brutto-Aufwendungen für Beitragsrückerstattungen	1.018.525	100,5	565.751	105,8	201.081	96,4
10. Brutto-Aufwendungen für den Pensionsfondsbetrieb, davon:	934	0,1	547	0,1	393	0,2
a) Abschlussaufwendungen	23.942	2,4	17.682	3,3	20.783	10,0
b) Verwaltungsaufwendungen	9.846	1,0	5.926	1,1	8.266	4,0
11. Aufwendungen für Kapitalanlagen und Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	14.309	1,4	11.877	2,2	12.517	6,0
a) Kapitalanlagen						
davon: laufende Aufwendungen	2.938	0,3	1.372	0,3	734	0,4
b) Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern, davon:	795	0,1	543	0,1	382	0,2
1. laufende Aufwendungen	7.304	0,7	3.417	0,6	2.860	1,4
2. nicht realisierte Verluste	952	0,1	863	0,2	670	0,3
12. Ergebnis aus dem abgegebenen Pensionsfondsgeschäft	3.640	0,4	832	0,2	648	0,3
13. Überschuss 3)	288	0,0	-234	0,0	147	0,1
14. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 4)	-5.704	-0,6	-7.383	-1,4	-7.801	-3,7
	-6.638	-0,7	-7.929	-1,5	-8.194	-3,9
Anzahl der Unternehmen	23		24		24	

- 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 2006 Pensionsfonds (Beträge in Tsd. Euro)

Tabelle 750

	Versorgungsanwärter						Invaliden- und Altersrenten				Hinterbliebenenrenten			Summe der Jahresrenten 2) Tsd. Euro
	Gesamt Anzahl	Männer Anzahl	Frauen Anzahl	Männer Anzahl	Frauen Anzahl	Frauen Anzahl	Summe der Jahresrenten 2) Tsd. Euro	Witwen Anzahl	Witwer Anzahl	Waisen Anzahl	Summe der Jahresrenten 2) Tsd. Euro			
											1	2	3	
I. Bestand am Anfang des Geschäftsjahres	134.885	94.047	40.838	16.844	11.799	21.338	8.576	512	92	5.385				
II. Zugang während des Geschäftsjahres	171.176	129.124	42.052	6.888	1.252	36.298	4.572	75	50	9.474				
1. Neuzugang an Anwärtern, Zugang an Rentnern	181	128	53	-	-	1.469	-	-	1	28				
2. sonstiger Zugang 1)	171.357	129.252	42.105	6.888	1.252	37.767	4.572	75	51	9.502				
3. gesamter Zugang														
III. Abgang während des Geschäftsjahres														
1. Tod	110	89	21	672	350	902	407	6	-	381				
2. Beginn der Altersrente	318	213	105	-	-	-	-	-	-	-				
3. Invalidität	42	30	12	-	-	-	-	-	-	-				
4. Reaktivierung, Wiederheirat, Ablauf	135	59	76	5	-	42	-	-	22	0				
5. Beendigung unter Zahlung von Beträgen	1.683	1.227	456	5	-	0	-	-	-	-				
6. Beendigung ohne Zahlung von Beträgen	17	13	4	-	-	-	-	-	-	-				
7. sonstiger Abgang	227	165	62	3	1	0	1	-	-	-				
8. gesamter Abgang	2.532	1.796	736	685	351	944	408	6	22	381				
IV. Bestand am Ende des Geschäftsjahres	303.710	221.503	82.207	23.047	12.700	58.160	12.740	581	121	14.506				
davon:														
1. nur mit Anwartschaft auf Invaliditätsversicherung	909	459	450	-	-	-	-	-	-	-				
2. nur mit Anwartschaft auf Hinterbliebenenversicherung	132.082	100.611	31.471	22.587	12.529	54.529	-	-	-	-				
3. mit Anwartschaft auf Invaliditäts- und Hinterbliebenenversicherung	120.091	90.126	29.965	-	-	-	-	-	-	-				
4. beitragsfreie Anwartschaften	22.749	15.609	7.140	-	-	-	-	-	-	-				
5. in Rückdeckung gegeben 3)	40.632	24.565	16.067	328	93	3.229	8	1	1	22				
6. in Rückversicherung gegeben	23.123	15.428	7.695	22	8	80	-	-	-	-				
7. lebenslange Altersrente	117.762	90.048	27.714	6.550	1.008	33.667	18	-	1	16				
8. Auszahlungsplan mit Restverrentung 4)	15	13	2	1	-	0	-	-	-	-				
9. aus beitragsbezogenen PF-Verträgen	295.768	216.667	79.101	-	-	-	-	-	-	-				
10. aus leistungsbezogenen PF-Verträgen	7.977	4.837	3.140	-	-	-	-	-	-	-				
Anzahl der Unternehmen														

23

- 1) z.B. Reaktivierung, Wiederinkraftsetzung 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 Versorgungsberechtigten Verträge bei Lebensversicherern abgeschlossen wurden
 4) Hat die Phase der Restverrentung bereits begonnen, so ist die Eintragung in der Zeile "lebenslange Altersrente" vorgenommen worden.

Ausgewählte Kennzahlen der Pensionsfonds 2006 in der Rangfolge der Bilanzsumme

Tabelle 760 (1)

Rang	Name des PF	Bilanzsumme		verdienete Brutto-Beiträge 1)		Beiträge aus d. RfB		Versorgungs-berechtigte				Kapitalanlagen				Kapitalanl. f. Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern u. Arbeitgebern Bestand am Ende des GJ				Aufw. f. d. Pensions-fnd.betrieb				Aufw. f. Beitr.-rück.-erst.		Jahr.-erg. 7)	
		Tsd. Euro	3	Tsd. Euro	4	Tsd. Euro	5	Anwarter	6	Anzahl	7	Rentner	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	Branche	2.212.030		1.013.778	492	303.710	49.189	512.239	2,4	3,4	1.597.687	0,4	4,2	1,0	1,4	0,1	-0,7										
1	BOSCH PF AG	570.784	122.266	-	90.816	37.068	18.301	2,0	2,6	550.376	0,6	5,7	-	4,2	-	0,1											
2	DEUTSCHER PF AG	532.624	518.660	13	3.120	11.498	7.528	5,1	4,4	520.582	0,0	0,9	-	0,0	0,0	0,0											
3	ALLIANZ PF AG	214.783	57.256	-	8.711	264	166.385	1,3	3,8	30.454	0,0	9,6	3,7	2,1	-	0,1											
4	TELEKOM PF	175.263	38.060	-	38.986	86	1.500	4,2	4,2	170.892	-0,3	2,3	0,1	0,8	-	0,5											
5	CHEMIE PF AG	114.792	31.982	276	25.434	33	41.923	4,4	3,5	44.116	3,4	8,5	2,8	4,4	-	-8,4											
6	PENSOR PF AG	101.953	56.284	106	13.601	15	53.232	3,8	4,2	45.996	0,8	1,4	6,6	1,9	0,9	-6,2											
7	R+V PF AG	76.265	58.187	-	1.670	-	35.690	2,1	2,1	39.502	0,3	-1,6	0,3	1,0	-	0,6											
8	DEVK PF AG	73.005	23.749	4	81.445	82	34.815	4,0	4,5	34.701	0,5	16,8	2,1	4,0	0,0	0,0											
9	PB PF AG	48.454	15.872	-	12.976	10	7.599	2,2	3,1	31.611	1,1	7,7	4,8	5,3	-	-											
10	AMB GENERALI PF AG	45.058	19.476	-	1.245	23	4.800	3,7	3,7	39.857	0,3	2,7	1,3	0,5	-	0,5											
11	HVB PF AG	37.714	5.400	50	2.517	4	17.335	3,5	3,0	7.854	3,2	8,1	1,0	5,3	1,6	1,4											
12	VDW PF AG	37.648	6.373	-	333	33	21.160	0,0	3,8	14.526	0,0	4,2	-	0,8	2,7	-1,1											
13	SWISS LIFE PF AG	26.717	9.737	-	654	42	21.208	1,3	-1,9	215	-	2,4	0,4	1,0	-	-1,5											
14	VIFA PF AG	26.346	17.058	-	8.458	6	22.113	1,8	3,2	3.584	-0,3	9,3	1,2	2,4	-	0,1											
15	WEST PF AG	20.795	5.970	43	710	4	15.626	3,9	4,7	4.363	0,2	8,6	2,4	5,6	2,1	-0,4											
16	SPARKASSEN PF AG	20.546	2.179	0	1.385	4	11.808	2,8	4,0	8.512	0,3	6,6	1,9	35,9	-	-15,0											
17	NÜRNBERGER PF AG	18.137	4.415	-	218	9	2.997	2,0	2,0	9.795	1,4	1,1	3,3	3,4	-	-4,8											
18	WWK PF AG	18.046	5.593	-	5.818	-	3.580	2,6	3,5	14.099	-	-0,7	1,6	1,5	-	-1,0											
19	LVM PF AG	17.419	4.396	-	4.718	-	3.877	3,8	1,2	13.335	-	3,8	1,8	1,7	-	0,6											
20	HDI-GERLING PF AG	13.535	5.750	-	573	7	4.614	4,5	4,4	8.612	-	-9,5	-	0,8	-	1,4											
21	ERGO PF AG	11.059	4.780	-	2	5	7.234	0,4	0,4	3.699	-	-	11,8	3,0	-	-13,2											
22	ALTE LEIPZIGER PF AG	6.113	89	-	5	-	5.868	2,5	2,4	64	0,1	0,1	81,8	63,8	-	-10,6											
23	LIPPISCHE PF AG	4.977	335	-	315	-	3.047	4,8	5,2	942	5,0	2,3	-	3,4	-	-9,4											

1) ohne die Beiträge aus der Rückstellung für Beitragsrückerstattung

2) Posten I. 3. a), b) und e) des Formblatts 2 der RechnungsV, soweit diese Beträge auf Kapitalanlagen entfallen, in % des arithmetischen Mittels der Kapitalanlagen am Anfang und Ende Berichtsjahrs

3) Posten I. 3. abzüglich Posten I. 10. des Formblatts 2 der RechnungsV, soweit diese Beträge auf Kapitalanlagen entfallen, in % des arithmetischen Mittels der Kapitalanlagen am Anfang und Ende des Berichtsjahrs

4) Posten I. 3. a), b) und e) des Formblatts 2 der RechnungsV, soweit diese Beträge auf Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern entfallen,

5) Posten I. 3. und 4. abzüglich Posten I. 10. und 11. des Formblatts 2 der RechnungsV, soweit diese Beträge auf Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern entfallen,

6) in % der verdienten Brutto-Beiträge

7) Posten II. 11 des Formblatts 2 der RechnungsV

