

# Zusammenfassung der Bilanzen Pensionsfonds

Tabelle 700

Bilanzposten	2007		2006		2005	
	in Tsd. Euro	in % 1)	in Tsd. Euro	in % 1)	in Tsd. Euro	in % 1)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Aktiva</b>						
1. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	9.031	0,06	9.503	0,43	9.503	0,81
2. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.441	0,05	8.895	0,40	11.261	0,96
3. Kapitalanlagen, soweit sie nicht zu Nr. 4 gehören	640.516	4,52	512.239	23,16	329.661	28,08
4. Vermögen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern						
a) Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	13.412.647	94,62	1.597.687	72,23	739.347	62,99
b) sonstiges Vermögen	28.131	0,20	1.263	0,06	8.094	0,69
5. Forderungen aus dem Pensionsfondsgeschäft an:						
a) Arbeitgeber	11.042	0,08	6.568	0,30	3.502	0,30
b) Versorgungsberechtigte	23	0,00	-	-	11	0,00
c) Vermittler	584	0,00	58	0,00	6	0,00
6. Abgegrenzte Zinsen und Mieten	2.495	0,02	2.034	0,09	1.679	0,14
7. Sonstige Aktiva	63.926	0,45	73.783	3,34	70.737	6,03
<b>Passiva</b>						
1. Eigenkapital	201.054	1,42	188.115	8,50	192.041	16,36
2. Genußrechtskapital und nachrangige Verbindlichkeiten	-	-	-	-	-	-
3. Sonderposten mit Rücklageanteil	-	-	-	-	-	-
4. Pensionsfondstechnische Netto-Rückstellungen	478.784	3,38	348.816	15,77	187.281	15,96
5. Pensionsfondstechnische Netto-Rückstellungen entsprechend dem Vermögen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern						
6. Depotverbindlichkeiten aus dem in Rückdeckung gegebenen Pensionsfondsgeschäft	13.440.719	94,82	1.598.008	72,24	743.784	63,37
7. Verbindlichkeiten aus dem Pensionsfondsgeschäft gegenüber:						
a) Arbeitgeber	18.262	0,13	12.542	0,57	8.151	0,69
b) Versorgungsberechtigten	14.562	0,10	16.460	0,74	8.004	0,68
c) Vermittlern	2.061	0,01	1.623	0,07	2.712	0,23
8. Sonstige Passiva	791	0,01	404	0,02	746	0,06
	18.604	0,13	46.063	2,08	31.081	2,65
<b>Bilanzsumme</b>	14.174.836	100,00	2.212.030	100,00	1.173.800	100,00
<b>Anzahl der Unternehmen</b>	<b>26</b>		<b>23</b>		<b>23</b>	

1) in % der Bilanzsumme

## Entwicklung der Kapitalanlagen 2007 Pensionsfonds

Tabelle 710

Anlageart	Anfangsbestand 1)		Zugänge		Zuschreibungen	Umbuchungen	Abgänge	Abschreibungen	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	25	0,0	612	0,2	2449,7	-	-	-	-	637	0,1	2449,7
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	9.800	1,9	14.000	5,1	142,9	-	-	21.657	-	2.143	0,3	-78,1
Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investmentanteile	131.455	25,7	123.350	45,2	93,8	57	22	70.595	625	183.663	28,7	39,7
andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inhaberschuldverschreibungen u. and. festverz. Wertpapiere	63.990	12,5	37.639	13,8	58,8	-	-	12.611	177	88.842	13,9	38,8
Hypotheken-, Grundschild- und Rentenschuldforderungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verträge bei Lebensversicherungsunternehmen	177.335	34,6	45.320	16,6	25,6	4.571	-	3.587	199	223.440	34,9	26,0
Namenschuldverschreibungen	43.880	8,6	6.779	2,5	15,4	660	-	1.000	-	50.320	7,9	14,7
Schuldscheinforderungen und Darlehen	42.191	8,2	11.069	4,1	26,2	-	-	16.000	-	37.260	5,8	-11,7
übrige Ausleihungen	500	0,1	-	-	-	-	-	-	-	500	0,1	-
Einlagen bei Kreditinstituten	38.930	7,6	28.864	10,6	74,1	-	-	18.772	-	49.022	7,7	25,9
andere Kapitalanlagen	4.134	0,8	5.495	2,0	132,9	-	-	4.939	-	4.690	0,7	13,5
<b>Summe der Kapitalanlagen</b>	512.239	100,0	273.130	100,0	53,3	5.288	22	149.161	1.002	640.516	100,0	25,0
<b>Anzahl der Unternehmen</b>												

26

- 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 2007

Tabelle 711

## Pensionsfonds

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	3.034	0,2	76.821	0,6	2531,8	-	-	68.922	-	10.933	0,1	260,3
Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investmentanteile	1.365.417	85,5	12.857.260	96,1	941,6	15.184	-22	740.289	574.851	12.922.698	96,3	846,4
andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inhaberschuldverschreibungen u. and. festverz. Wertpapiere	27.397	1,7	93.474	0,7	341,2	8	-	2.143	1.748	116.988	0,9	327,0
Hypotheken-, Grundschuld- und Rentenschuldforderungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verträge bei Lebensversicherungsentnehmen	139.080	8,7	63.504	0,5	45,7	6.187	-	6.964	800	201.007	1,5	44,5
Namensschuldverschreibungen	-	-	35.531	0,3	-	3	-	-	59	35.474	0,3	-
Schuldscheinforderungen und Darlehen	-	-	58.018	0,4	-	-	-	-	1.486	56.532	0,4	-
übrige Ausleihungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen bei Kreditinstituten	41.897	2,6	193.387	1,4	461,6	-	-	175.562	-	59.723	0,4	42,5
andere Kapitalanlagen	20.862	1,3	1.188	0,0	5,7	-	-	12.505	-	9.545	0,1	-54,2
<b>Summe der Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern</b>	1.597.687	100,0	13.379.184	100,0	837,4	21.381	-22	1.006.385	578.944	13.412.900	100,0	739,5
<b>Anzahl der Unternehmen</b>	26											

- 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	2007		2006		2005	
	1	2	3	4		
1. Gezeichnetes Kapital 1)		91.508	82.508	84.472		
2. Kapitalrücklage		102.252	101.660	101.143		
davon gemäß § 5 Abs. 5 Nr. 3 VAG		35.864	35.749	41.341		
3. Gewinnrücklagen:						
a) gesetzliche Rücklagen 2)		858	390	268		
b) Rücklage für eigene Anteile		23	-	-		
c) satzungsmäßige Rücklagen		24	2	2		
d) Rücklage gemäß § 58 Abs. 2a AktG		-	-	-		
e) andere Gewinnrücklagen		1.225	555	426		
4. Gewinnvortrag 3)		156	117	169		
Verlustvortrag 3)		145	-	-		
5. Jahresüberschuss 3)		90	-	-		
Jahresfehlbetrag 3)		155	31	38		
6. Bilanzgewinn 3)		5.973	3.339	6.313		
Bilanzverlust 3)		755	424	714		
Gesamt-Eigenkapital		201.054	188.115	192.041		
- ausstehende Einlagen		9.031	9.503	9.503		
verfügbares Eigenkapital		192.023	178.612	182.539		
Eigenkapital in % der gebuchten Brutto-Beiträge		1,6	18,6	35,9		
Eigenkapital in % der Brutto-Deckungsrückstellung 4)		1,4	9,6	20,5		
Genußrechtskapital		-	-	-		
Nachrangige Verbindlichkeiten		-	-	-		
<b>Anzahl der Unternehmen</b>		26	23	23		

1) bei PfFaG der Gründungsstock

2) bei PfFaG die Verlu str cklage 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	2007		2006		2005	
	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	609	451	613	425	930	769
2. Deckungsrückstellung	490.880	472.998	358.208	345.855	193.222	185.233
3. Rückstellung für noch nicht abgewickelte a) Versorgungsfälle	621	621	174	174	73	73
b) beendete Pensionsfondsverträge und Versorgungsverhältnisse	3	3	12	12	368	368
4. Rückstellung für Beitragsrückerstattung	4.924	4.924	2.346	2.346	838	838
5. Sonstige pensionsfondstechnische Rückstellungen	10	212	5	5	0	0
6. Pensionsfondstechnische Rückstellungen entsprechend dem Vermögen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	13.440.593	13.440.593	1.598.001	1.598.001	744.387	743.781
a) Deckungsrückstellung	126	126	7	7	3	3
b) übrige pensionsfondstechnische Rückstellungen	13.937.764	13.919.502	1.959.365	1.946.824	939.821	931.064
Insgesamt	26	26	23	23	24	24
<b>Anzahl der Unternehmen</b>						



# Ausgewählte Posten der Gewinn- und Verlustrechnung Pensionsfonds

Tabelle 740

Posten	2007		2006		2005	
	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	12.687.103	100,0	1.013.461	100,0	535.330	100,1
davon: im Ausland abgeschlossen	-	-	-	-	-	-
2. verdiente Brutto-Beiträge	12.687.107	100,0	1.013.778	100,0	534.932	100,0
3. verdiente Netto-Beiträge	12.680.723	99,9	1.008.787	99,5	531.137	99,3
4. Beiträge aus der RfB	970	0,0	492	0,0	260	0,0
5. Erträge aus Kapitalanlagen und Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern						
a) Kapitalanlagen	25.192	0,2	17.244	1,7	10.095	1,9
davon: laufende Erträge	18.544	0,1	10.902	1,1	7.621	1,4
b) Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern, davon:						
1. laufende Erträge	315.567	2,5	55.881	5,5	42.451	7,9
2. nicht realisierte Gewinne	288.052	2,3	5.977	0,6	1.829	0,3
6. Brutto-Aufwendungen für Versorgungsfälle 2)	21.381	0,2	44.961	4,4	37.343	7,0
7. Brutto-Aufwendungen wegen Beendigung von PF-Verträgen und Versorgungsverhältnissen 2)	584.356	4,6	33.311	3,3	3.120	0,6
8. Veränderung der pensionsfondstechnischen Brutto-Rückstellungen	2.006	0,0	1.929	0,2	1.245	0,2
9. Brutto-Aufwendungen für Beitragsrückerstattungen	11.821.411	93,2	1.018.525	100,5	565.751	105,8
10. Brutto-Aufwendungen für den Pensionsfondsbetrieb, davon:						
a) Abschlussaufwendungen	2.640	0,0	934	0,1	547	0,1
b) Verwaltungsaufwendungen	22.854	0,2	23.942	2,4	17.682	3,3
11. Aufwendungen für Kapitalanlagen und Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern	11.792	0,1	9.846	1,0	5.926	1,1
a) Kapitalanlagen	11.062	0,1	14.309	1,4	11.877	2,2
davon: laufende Aufwendungen	1.968	0,0	2.938	0,3	1.372	0,3
b) Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern, davon:	880	0,0	795	0,1	543	0,1
1. laufende Aufwendungen	590.571	4,7	7.304	0,7	3.417	0,6
2. nicht realisierte Verluste	1.068	0,0	952	0,1	863	0,2
12. Ergebnis aus dem abgegebenen Pensionsfondsgeschäft	578.896	4,6	3.640	0,4	832	0,2
13. Überschuss 3)	-231	0,0	288	0,0	-234	0,0
14. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 4)	3.138	0,0	-5.704	-0,6	-7.383	-1,4
	498	0,0	-6.638	-0,7	-7.929	-1,5
<b>Anzahl der Unternehmen</b>	24		22		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 2007

## Pensionsfonds (Beträge in Tsd. Euro)

Tabelle 750

	Versorgungsanwärter										Invaliden- und Altersrenten				Hinterbliebenenrenten				Summe der Jahresrenten 2) Tsd. Euro								
	Gesamt		Männer		Frauen		Männer		Frauen		Männer		Frauen		Witwen		Witwer			Waisen							
	Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl			Anzahl		Anzahl		Anzahl		Anzahl	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
I. Bestand am Anfang des Geschäftsjahres	303.723	221.506	82.217	115.541	46.900	901.444	53.385	2.344	936	184.452																	
II. Zugang während des Geschäftsjahres																											
1. Neuzugang an Anwärtern, Zugang an Rentnern	62.815	44.548	18.267	3.492	1.592	37.463	1.879	162	57	7.267																	
2. sonstiger Zugang 1)	408	334	74	46	13	651	5	1	3	516																	
3. gesamter Zugang	63.223	44.882	18.341	3.538	1.605	38.114	1.787	160	60	7.784																	
III. Abgang während des Geschäftsjahres																											
1. Tod	137	119	18	2.914	1.170	14.564	1.708	145	1	4.782																	
2. Beginn der Altersrente	1.401	955	446	-	-	-	-	-	-	-																	
3. Invaldität	103	81	22	-	-	-	-	-	-	-																	
4. Reaktivierung, Wiederheirat, Ablauf	224	193	31	6	1	22	5	4	31	57																	
5. Beendigung unter Zahlung von Beträgen	3.119	2.307	812	-	-	0	-	-	-	-																	
6. Beendigung ohne Zahlung von Beträgen	115	66	49	-	-	-	-	-	-	-																	
7. sonstiger Abgang	667	537	130	1	1	504	10	4	2	666																	
8. gesamter Abgang	5.766	4.258	1.508	2.921	1.172	15.090	1.723	153	34	5.504																	
9. Bestand am Ende des Geschäftsjahres	361.180	262.130	99.050	116.158	47.333	924.468	53.566	2.354	962	186.732																	
davon:																											
1. nur mit Anwartschaft auf Invaliditätsversicherung	2.614	2.015	599	-	-	-	-	-	-	-																	
2. nur mit Anwartschaft auf Hinterbliebenenversicherung	141.201	107.946	33.255	102.655	43.420	864.960	-	-	-	-																	
3. mit Anwartschaft auf Invaliditäts- und Hinterbliebenenversicherung	158.976	116.090	42.886	-	-	-	-	-	-	-																	
4. beitragsfreie Anwartschaften	34.667	20.602	14.065	-	-	-	-	-	-	-																	
5. in Rückdeckung gegeben 3)	44.995	26.742	18.253	1.773	920	21.904	37	2	12	220																	
6. in Rückversicherung gegeben	33.321	22.132	11.189	14	1	455	-	-	-	-																	
7. lebenslange Altersrente	184.883	132.966	51.917	113.650	46.079	896.354	4.072	38	5	9.313																	
8. Auszahlungsplan mit Restverrentung 4)	-	-	-	4	-	1	-	-	-	-																	
9. aus beitragsbezogenen PF-Verträgen	349.933	255.163	94.770	-	-	-	-	-	-	-																	
10. aus leistungsbezogenen PF-Verträgen	11.407	7.038	4.369	-	-	-	-	-	-	-																	
<b>Anzahl der Unternehmen</b>																											

26

- 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 2007 in der Rangfolge der Bilanzsumme

Tabelle 760 (2)

Rang	Name des PF	Bilanzsumme		verdiente Brutto-Beiträge 1)		Beiträge aus d. RfB		Versorgungs-berechtigte				Kapitalanlagen				Kapitalanl. f. Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern u. Arbeitgebern				Aufw. f. d. Pensions-fnd.betrieb		Aufw. f. Beitr.-rück-erst.		Jahr.-erg. 7)	
		Tsd. Euro	3	Tsd. Euro	4	Tsd. Euro	5	Anwärter Anzahl	Rentner Anzahl	Bestand am Ende des GJ	ifd. Verz. 2)	Rein-Verz. 3)	Bestand am Ende des GJ	ifd. Verz. 4)	Rein-Verz. 5)	Ab-schl.-Aufw. % 6)	Verw.-Aufw. % 6)	Ab-schl.-Aufw. % 6)	Verw.-Aufw. % 6)	16	17	% 6)	% 6)		
1	2	14.174.836	3	12.687.107	4	970	361.180	220.373	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	<b>Branche</b>								640.516	3,0	3,9	13.412.900	3,8	-3,7	0,1	0,1	0,0	0,0							

1) ohne die Beiträge aus der Rückstellung für Beitragsrückerstattung

2) Posten I. 3. a), b) und e) des Formblatts 2 der RechPensV, 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 RechPensV, 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 RechPensV, soweit diese Beträge auf Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern entfallen, in % des arithmetischen Mittels der Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern am Anfang und Ende des Berichtsjahrs

5) Posten I. 3. und 4. abzüglich Posten I. 10. und 11. des Formblatts 2 der RechPensV, soweit diese Beträge auf Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Arbeitnehmern und Arbeitgebern entfallen, in % des arithmetischen Mittels der Kapitalanlagen am Anfang und Ende des Berichtsjahrs

6) in % der verdienten Brutto-Beiträge

7) Posten II. 11 des Formblatts 2 der RechPensV







