

Beteiligungsbericht



2017

Impressum

Beteiligungsbericht 2017 des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe

Herausgeber:

Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL)
LWL-Unternehmensbeteiligungen
Freiherr-vom-Stein-Platz 1
48147 Münster

Koordination und Redaktion:

Stefan Brintrup
Tel.: 0251 591-4793
Fax: 0251 591-3009
E-Mail: stefan.brintrup@lwl.org

Kontakt:

Markus Dillmann
Tel.: 0251 591-4790
Fax: 0251 591-3009
E-Mail: markus.dillmann@lwl.org

Der Beteiligungsbericht basiert auf öffentlich zugänglichen Informationen. Die Ausführungen zur wirtschaftlichen Lage der einzelnen Unternehmen sind i. d. R. deren Geschäftsberichten auszugsweise entnommen.

Sehr geehrte Leserin,
sehr geehrter Leser,

die öffentliche Hand hat vor vielen Jahren damit begonnen, Teile ihrer Aufgaben statt in der Kernverwaltung in Beteiligungsunternehmen oder anderen verselbständigten öffentlichen Einrichtungen wahr zu nehmen. Da machen die westfälisch-lippischen Kommunen und der Landschaftsverband Westfalen-Lippe keine Ausnahme. Um für die Öffentlichkeit mehr Transparenz zu schaffen und Steuerungsverluste vorzubeugen, erstellen die Kommunen in NRW schon seit langer Zeit einen Beteiligungsbericht. Seit Einführung des neuen kommunalen Finanzmanagements muss sogar zusätzlich ein Gesamtabchluss aufgestellt werden, der die Beteiligungen und verselbständigten Einrichtungen in die Rechnungslegung einbezieht. Und in der Schuldenstatistik des Landes Nordrhein-Westfalen werden zuletzt auch die ausgegliederten Einrichtungen der Kommunen erfasst.



Trotzdem ist im Frühjahr 2018 eine Meldung des Landesbetriebs „Information und Technik Nordrhein-Westfalen“ auf große Aufmerksamkeit beim LWL gestoßen, dass von den angeblich rd. 990 Mio. Euro Schulden des Landschaftsverbandes alleine 350 Mio. EUR auf die ausgegliederten Einrichtungen wie die Beteiligungen des LWL entfallen. Formal ist diese Feststellung zwar richtig. Bei der Interpretation dieser hoch wirkenden Zahl darf man aber nicht vergessen, dass die Beteiligungsunternehmen des LWL neben den Schulden zugleich über erhebliches Vermögen verfügen und dass bei der Ersten Abwicklungsanstalt die LWL-Haftung auf 25,9 Mio. Euro begrenzt ist. Die Verpflichtungen und Beteiligungsrisiken des LWL sind also geringer, als es vordergründig den Anschein hat.

Ähnlich wie bei der Interpretation der Schuldenstatistik muss man auch bei der Lektüre des Beteiligungsberichtes wissen, dass der LWL einer gesetzlichen Berichterstattungspflicht folgt, die nicht nach der Größe oder Bedeutung einer Beteiligung unterscheidet. Die beispielsweise in den Bereichen Kultur oder Krankenhäuser und Gesundheitswesen von den Beteiligungsunternehmen übernommenen Aufgaben sind zwar wichtig für die Region Westfalen-Lippe und ihre Bürgerinnen und Bürger. Misst man die Bedeutung der Beteiligungsunternehmen aber allein an ihrem wirtschaftlichen Wert, ragen hier eindeutig die Provinzial NordWest-Gruppe und die RWE-Beteiligung heraus. Bei beiden Häusern hat sich die Lage im Jahr 2017 positiv entwickelt. Ich hoffe, dass sich diese Entwicklung trotz der zuletzt gestiegenen globalen wirtschaftlichen Risiken fortsetzt.

Ich wünsche Ihnen eine interessante Lektüre.

A handwritten signature in blue ink, consisting of the letters 'M. Löb' with a stylized flourish above the 'L'.

Matthias Löb, LWL-Direktor

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|--------|--|-----|
| 1. | Einführung | 1 |
| 2. | Die kommunalwirtschaftliche Betätigung des LWL | 2 |
| 2.1. | Gesetzliche Grundlage | 2 |
| 2.2. | Kommunalwirtschaftliche Ziele | 2 |
| 2.3. | Laufende Überprüfung und Konsolidierung der LWL-Unternehmensbeteiligungen | 4 |
| 3. | Übersicht über die Beteiligungen des LWL am 31.12.2017 | 8 |
| 4. | Beteiligungen | 10 |
| 4.1. | Erste Abwicklungsanstalt, Düsseldorf | 10 |
| 4.2. | Provinzial NordWest Holding AG, Münster | 16 |
| 4.3. | Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster | 27 |
| 4.4. | Versorgungsunternehmen | 35 |
| 4.4.1. | Beteiligung des LWL an Versorgungsunternehmen | 35 |
| 4.4.2. | RWE AG, Essen | 37 |
| 4.4.3. | KEB Holding AG, Dortmund | 46 |
| 4.4.4. | Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH, Dortmund | 51 |
| 4.5. | Kultur | 55 |
| 4.5.1. | Ardey-Verlag GmbH, Münster | 55 |
| 4.5.2. | Institut für vergleichende Städtegeschichte – IstG – GmbH, Münster | 59 |
| 4.5.3. | Kulturstiftung Westfalen-Lippe gemeinnützige GmbH, Münster | 63 |
| 4.6. | Krankenhäuser und Gesundheitswesen | 67 |
| 4.6.1. | Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH, Detmold | 67 |
| 4.6.2. | PTV Psychosozialer Trägerverbund, Dortmund GmbH, Dortmund | 71 |
| 4.6.3. | Westfälische Werkstätten GmbH – Gemeinnützige Werkstatt für behinderte Menschen, Lippstadt-Benninghausen | 75 |
| 4.6.4. | ZAB Zentrale Akademie für Berufe im Gesundheitswesen GmbH, Gütersloh | 79 |
| 4.7. | Sonstige | 83 |
| 4.7.1. | d-NRW AöR, Dortmund | 83 |
| 4.7.2. | Selbstständiges Wohnen gemeinnützige GmbH, Münster | 87 |
| 5. | Stiftungen | 91 |
| 5.1. | Der LWL als Stifter oder Mitstifter | 91 |
| 5.2. | Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung, Havixbeck | 92 |
| 5.3. | LWL-Kulturstiftung, Münster | 95 |
| 5.4. | Peter Paul Rubens Stiftung für Kunst, Kultur und Wissenschaft Siegen, Siegen | 100 |
| 5.5. | Stiftung Kloster Dalheim.LWL-Landesmuseum für Klosterkultur, Lichtenau | 102 |
| 5.6. | Stiftung Preußen-Museum Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf | 104 |

Abkürzungsverzeichnis

| | |
|--------------|--|
| AG | - Aktiengesellschaft |
| AO | - Abgabenordnung |
| AöR | - Anstalt des öffentlichen Rechts |
| Ardey-Verlag | - Ardey-Verlag GmbH, Münster |
| AREF | - Allianz Renewable Energy Fund |
| Biggensee | - Biggensee GmbH – Gesellschaft für Erholung und Sport, Olpe |
| BilRUG | - Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz |
| EBITDA | - Earnings before interest, taxes, depreciation and amortisation (Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen) |
| EAA | - Erste Abwicklungsanstalt, Düsseldorf |
| EAA KK | - EAA Japan K.K., Tokio/Japan |
| EFS | - Erste Financial Services GmbH, Düsseldorf |
| EMR | - Elektrizitätswerke Minden-Ravensberg GmbH, Herford |
| f. e. R. | - für eigene Rechnung |
| FMSA | - Bundesanstalt für Finanzmarktstabilisierung |
| GemHVO | - Gemeindehaushaltsverordnung NRW |
| GmbH | - Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| GO NRW | - Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen |
| GPZ | - Gemeindepyschiatrisches Zentrum GmbH, Detmold |
| HFK | - Hamburger Feuerkasse Versicherungs-AG, Hamburg |
| HGB | - Handelsgesetzbuch |
| HRA | - Handelsregister Abteilung A (Einzelkaufmann und Personengesellschaften) |
| HRB | - Handelsregister Abteilung B (Kapitalgesellschaften) |
| IAW | - Intensiv Ambulante Wohnkonzepte |
| innogy | - innogy SE, Essen |
| IStG | - Institut für vergleichende Städtegeschichte – IStG – GmbH, Münster |
| KEB Holding | - KEB Holding AG, Dortmund |
| KHG | - Krankenhausfinanzierungsgesetz (Bundesgesetz) |
| KHGG NRW | - Krankenhausgestaltungsgesetz NRW |
| KHRG | - Krankenhausfinanzierungsreformgesetz (Bundesgesetz) |
| kWh | - Kilowattstunde |
| LBS | - Landesbausparkasse |
| LVerbO | - Landschaftsverbandsordnung |
| LVR | - Landschaftsverband Rheinland |
| LWL | - Landschaftsverband Westfalen-Lippe |
| Mark-E | - Mark-E AG, Hagen |
| MSPA | - Mount Street Portfolio Advisers GmbH, Düsseldorf |
| MVG | - Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH, Lüdenscheid |
| ÖPNV | - Öffentlicher Personennahverkehr |
| OSV | - Ostdeutscher Sparkassenverband, Berlin |
| OTA | - Operationstechnische/r Assistent/in |

| | |
|------------|--|
| PESAG | - PESAG AG, Paderborn |
| Phoenix | - Phoenix Light SF Limited, Dublin (Irland). Der Begriff Phoenix wird auch synonym für den am 31.03.2008 im Umfang von 5 Mrd. EUR für die WestLB errichteten Risikoschirm verwendet. |
| PNB | - Provinzial Nord Brandkasse AG, Kiel |
| PNWH | - Provinzial NordWest Holding AG, Münster |
| PNWL | - Provinzial NordWest Lebensversicherung AG, Kiel |
| Portigon | - Portigon AG, Düsseldorf |
| PTV | - Psychosozialer Trägerverbund, Dortmund GmbH, Dortmund |
| RWE | - RWE AG, Essen |
| RW Holding | - RW Holding AG, Düsseldorf |
| RWE Gas | - RWE Gas AG, Dortmund |
| RWEB | - RWEB GmbH, Dortmund |
| RWEB KG | - RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG, Dortmund |
| RWH KG | - RWH Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG, Dortmund |
| SBB | - SBB Dortmund GmbH, Dortmund |
| SeWo | - Selbstständiges Wohnen gemeinnützige GmbH, Münster |
| SGB | - Sozialgesetzbuch |
| SGVSH | - Sparkassen- und Giroverband für Schleswig-Holstein, Kiel |
| SSE | - SSE plc, Perth (Schottland) |
| SVWL | - Sparkassenverband Westfalen-Lippe, Münster |
| TVöD | - Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst |
| VBE | - Verkehrsbetriebe Extertal - Extertalbahn GmbH, Extertal |
| WestBahn | - WestBahn GmbH, Münster |
| WestLB | - WestLB AG, Düsseldorf |
| WLE | - Westfälische Landes-Eisenbahn GmbH, Lippstadt |
| WLW | - Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster |
| WPV | - Westfälische Provinzial Versicherung AG, Münster |
| WVG | - Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Münster |
| ZAB | - ZAB Zentrale Akademie für Berufe im Gesundheitswesen GmbH, Gütersloh |

Abbildungsverzeichnis

| | |
|---|----|
| Abbildung 1: Zentrale LWL-Beteiligungen am 01.01.2000 | 4 |
| Abbildung 2: Zentrale LWL-Beteiligungen am 01.01.2018 | 5 |
| Abbildung 3: Erlöse aus der Veräußerung von Unternehmensbeteiligungen | 7 |
| Abbildung 4: Beteiligungen des LWL zum 31.12.2017 | 9 |
| Abbildung 5: Aktionäre und Beteiligungen der Provinzial NordWest Holding AG am 31.12.2017 | 18 |
| Abbildung 6: Ergebnisentwicklung der WLV | 31 |
| Abbildung 7: Struktur der Beteiligung des LWL an der RWE AG am 31.12.2017 | 36 |
| Abbildung 8: Stiftungen beim LWL | 91 |

1. Einführung

Für den Landschaftsverband Westfalen-Lippe gelten gemäß § 23 Abs. 2 LVerbO in Bezug auf den Haushalt, die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, die Verwaltung des Vermögens, die wirtschaftliche Betätigung und privatrechtliche Beteiligung, die Finanzbuchhaltung, den Jahresabschluss und den Gesamtabschluss sowie das Prüfungswesen sinngemäß die Vorschriften der Gemeindeordnung und ihrer Durchführungsverordnungen sowie § 55 der Kreisordnung. Der LWL ist daher ebenso wie die Gemeinden gemäß § 117 GO NRW zur Aufstellung und jährlichen Fortschreibung eines Beteiligungsberichtes verpflichtet.

Bei der Gestaltung des Beteiligungsberichtes ist der LWL an die inhaltlichen Vorgaben gebunden, die durch § 52 GemHVO festgelegt sind. So ist vorgeschrieben, dass der Beteiligungsbericht Auskunft geben soll über die Ziele der Beteiligung, die Erfüllung des öffentlichen Zwecks, die Beteiligungsverhältnisse, die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der jeweils letzten drei Abschlussstichtage, die Leistungen der Beteiligungen, die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde, die Zusammensetzung der Organe und den Personalbestand jeder Beteiligung.

Im vorliegenden Beteiligungsbericht sind darüber hinaus weitergehende freiwillige Angaben enthalten, um mit dem Bericht eine noch umfassendere Informations- und Entscheidungsgrundlage zu bieten. So sind zusätzliche Ausführungen zur wirtschaftlichen Situation der einzelnen Beteiligungen wiedergegeben. Neben den Unternehmen und Gesellschaften in Privatrechtsform sind auch Angaben zu den Anstalten des öffentlichen Rechts enthalten, an denen sich der LWL im Rahmen seiner wirtschaftlichen Tätigkeit beteiligt hat. Zuletzt finden sich auch einige freiwillige, kurze Informationen über Stiftungen, zu deren Tätigkeit der LWL oder seine 100 %ige Tochtergesellschaft WLV nennenswerte finanzielle Beiträge geleistet haben.

Der Beteiligungsbericht steht damit in engem Zusammenhang zu dem vom LWL wie auch von jeder Kommune zu erstellenden Gesamtabschluss. Dieser soll ein umfassendes Abbild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune als Ganzes herstellen. Dazu werden die Jahresabschlüsse der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Beteiligungen der Gemeinde mit dem Jahresabschluss der gemeindlichen Kernverwaltung konsolidiert. Der Beteiligungsbericht, der dem Gesamtabschluss als Anlage beizufügen ist, unterstützt dieses Ziel, wobei er die Aufmerksamkeit auf die einzelnen gemeindlichen Beteiligungen lenkt.

Vor dem Hintergrund der heute oftmals konzernähnlichen Struktur öffentlich-rechtlicher Gebietskörperschaften aufgrund zahlreicher Ausgliederungen und Beteiligungen als Ergänzung der Kernverwaltung trägt der Bericht dazu bei, die Transparenz zu erhöhen. Der Anspruch des Beteiligungsberichts ist es gleichermaßen, für Politik und Bürger als Informationsgrundlage zu dienen. In der vorliegenden Form bietet er wie im Vorjahr einen umfassenden und zugleich komprimierten Einblick in die aktuelle kommunalwirtschaftliche Tätigkeit des LWL in ihren unterschiedlichsten Ausprägungen.

2. Die kommunalwirtschaftliche Betätigung des LWL

2.1. Gesetzliche Grundlage

Zu den Aufgaben des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe gehört wie bei den Kommunen die wirtschaftliche Betätigung – die Kommunalwirtschaft. Diese umfasst gem. § 5 Abs. 1 Buchst. c) LVerbO u. a. die indirekte oder direkte Beteiligung an den Provinzial Versicherungs-Aktiengesellschaften, die Beteiligung an Versorgungsunternehmen mit regionaler Bedeutung und die Geschäftsführung der kommunalen Versorgungskassen. Im Jahr 2009 ist im Rahmen der Aufgabe der Beteiligung an der WestLB eine Beteiligung an der Ersten Abwicklungsanstalt hinzugekommen. Darüber hinaus ist der LWL an weiteren Gesellschaften in Privatrechtsform beteiligt, die nicht unmittelbar der wirtschaftlichen Betätigung dienen. Sie sind daher nicht der Kommunalwirtschaft im engeren Sinne zuzurechnen. Für die kommunalwirtschaftliche Betätigung gelten nach § 23 Abs. 2 LVerbO die Vorschriften der Gemeindeordnung. Das bedeutet für den LWL insbesondere, dass

- er sich nach § 107 GO NRW nur bei Vorliegen eines öffentlichen (kommunalwirtschaftlichen) Zweckes und nur dann wirtschaftlich betätigen darf, wenn diese Betätigung in einem angemessenen Umfang zu seiner Leistungsfähigkeit steht.
- Die Beteiligungen sind nach § 109 GO NRW so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt und die Unternehmen einen Ertrag für den LWL abwerfen, sofern der öffentliche Zweck dadurch nicht beeinträchtigt wird.
- Nach § 90 GO NRW sind Vermögensgegenstände wirtschaftlich zu verwalten. Sie dürfen in der Regel nur zu ihrem vollen Wert und nur dann veräußert werden, wenn sie zur Erfüllung der Aufgaben des LWL nicht mehr benötigt werden.

2.2. Kommunalwirtschaftliche Ziele

Die Kommunalwirtschaft zählt zum Kernbereich des Aufgabenspektrums des LWL. Sie setzt die kommunalwirtschaftliche Betätigung von Gemeinden und Kreisen, die z. B. Träger von Sparkassen sind, über ihre Stadtwerke und Abfallwirtschaftsbetriebe eine funktionierende Ver- und Entsorgung sicherstellen und den öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) planen, organisieren und gestalten, auf der regionalen Ebene fort. Wie bei den anderen Aufgaben des Landschaftsverbandes ist aus wirtschaftlichen Gründen auch im Bereich der Kommunalwirtschaft oftmals eine Ergänzung der rein kommunalen Aufgabenwahrnehmung auf regionaler Ebene sinnvoll. Um die wirtschaftlichen Aktivitäten der Gemeinden zu unterstützen und abzurunden, hat der LWL verschiedene, vor allem regional tätige Unternehmen gegründet oder sich an ihnen beteiligt. Bei den "kommunalwirtschaftlichen" Beteiligungen des LWL handelt es sich um Unternehmen, die im Wesentlichen zur Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben der sog. Daseinsvorsorge gegründet worden sind.

Ein Ziel der Beteiligungspolitik des LWL ist es, divergierende kommunale Interessen – hier insbesondere von kreisfreien Städten und Kreisen – auszugleichen. Indem die Beteiligungsunternehmen in wichtigen Bereichen die notwendige Infrastruktur zur Verfügung stellen, sollen sie u. a. gleichwertige Lebensbedingungen in ganz Westfalen-Lippe schaffen und zur Verbesserung der Wirtschaftsstruktur beitragen. Hiermit knüpft die Kommunalwirtschaft an die übrigen Infrastrukturaufgaben und die Ausgleichsfunktion des LWL an. Ziel der Beteiligungspolitik ist nicht zuletzt auch die Bündelung und Vertretung kommunaler Anliegen gegenüber den Unternehmen und die Förderung von Kooperationen zwischen seinen Beteiligungsunternehmen und den kommunalen Gesellschaften auf der Ebene der Kreise und Städte. Auch im Bereich der wirtschaftlichen Betätigung – natürlich im Rahmen der gesetzlichen Grenzen und unter Wahrung des Subsidiaritätsprinzips – versteht sich der LWL als kommunaler Dienstleister.

Insbesondere vor dem Hintergrund der globalen Konzentrationsprozesse in fast allen Bereichen der Wirtschaft ist es wichtig, den kommunalen und regionalen Belangen Geltung zu verschaffen. Zur Erfüllung dieser wichtigen Zukunftsaufgabe leistet der LWL mit seinen Beteiligungsunternehmen einen für die Region Westfalen-Lippe bedeutsamen Beitrag. Neben diesen kommunalwirtschaftlichen Beteiligungen im engeren Sinn ist der Landschaftsverband an verschiedenen anderen Einrichtungen in privater Rechtsform, vor allem an Zweckgesellschaften der LWL-Kulturabteilung und der LWL-Abteilung für Krankenhäuser und Gesundheitswesen, beteiligt. Bei diesen zumeist als GmbH oder gemeinnützige GmbH geführten Gesellschaften handelt es sich nicht um kommunalwirtschaftliche Beteiligungen im engeren Sinn.

2.3. Laufende Überprüfung und Konsolidierung der LWL-Unternehmensbeteiligungen

Die LWL-Beteiligungen sind in den zurückliegenden Jahren regelmäßig auf ihre Notwendigkeit und Ertragskraft hin überprüft worden. 2002 sind sämtliche LWL-Beteiligungen im Rahmen einer umfassenden Aufgabenkritik unter kommunalwirtschaftlichen, verbandspolitischen und haushalterischen Gesichtspunkten daraufhin überprüft worden, ob diese weiterhin unverzichtbar, bedeutsam oder verzichtbar sind und ob sie einen angemessenen finanzwirtschaftlichen Beitrag für den LWL-Haushalt leisten.

Zentrale LWL-Beteiligungen 01.01.2000

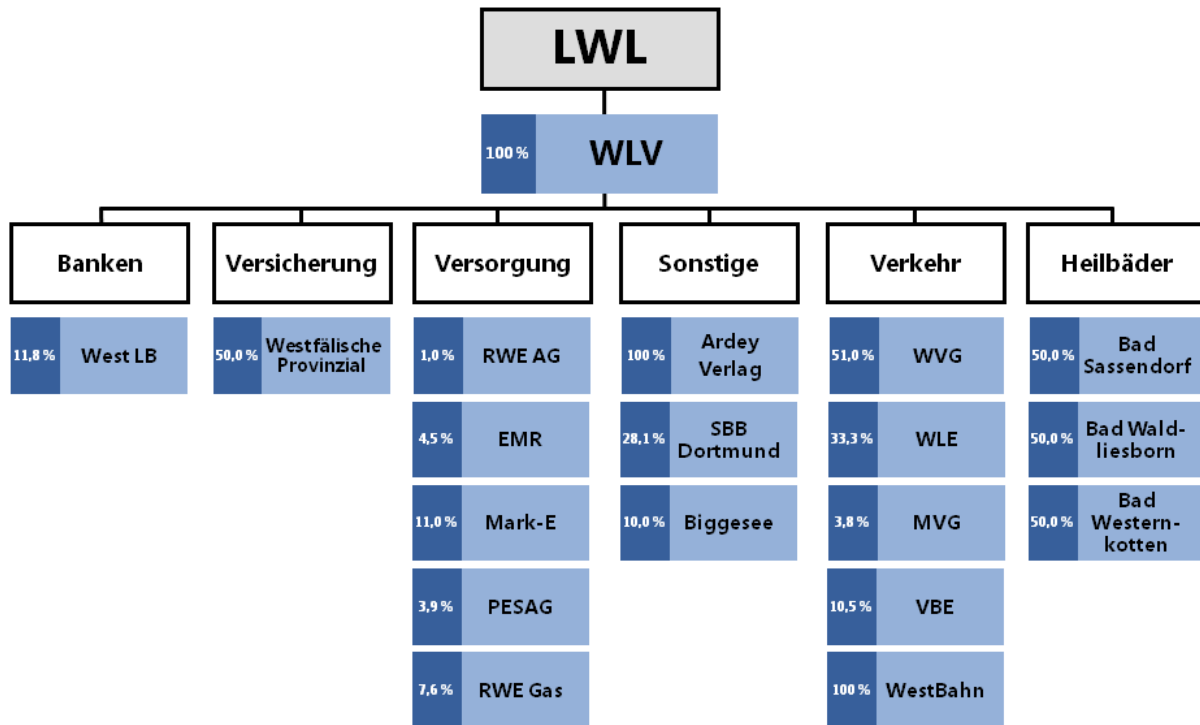


Abbildung 1: Zentrale LWL-Beteiligungen am 01.01.2000

Der Landschaftsausschuss hatte damals beschlossen,

- die Beteiligung an der WestLB/Landesbank NRW vorerst noch zu halten,
- die indirekte Beteiligung an der Westdeutschen Landesbausparkasse an die Sparkassenverbände in Nordrhein-Westfalen zu veräußern,
- die Beteiligung an den Westfälischen Provinzial Versicherungen zu halten,
- die Beteiligungen an den regionalen Versorgungsunternehmen Elektrizitätswerk Minden-Ravensberg GmbH (Herford), PESAG AG (Paderborn) und Mark-E AG (Hagen) zu veräußern,
- die Beteiligungen an der RWE AG (Essen) und der RWE Gas AG (Dortmund) fortzuführen und
- die Beteiligungen an den Verkehrsunternehmen zunächst noch zu halten. In Abhängigkeit vom Ergebnis der Restrukturierungsbemühungen bei diesen Unternehmen und möglichst in Abstimmung mit den übrigen kommunalen Gesellschaftern sollte zu einem späteren Zeitpunkt über eine mögliche Aufgabe der Beteiligungen entschieden werden.
- Die Beteiligungen an den drei Heilbädern Bad Waldliesborn GmbH (Lippstadt), Saline Bad Sassendorf GmbH (Bad Sassendorf) und Solbad Westernkotten GmbH (Erwitte) wurden als verzichtbar eingestuft.

- Die Beteiligung an der SBB Dortmund GmbH sollte gehalten werden, die Beteiligung an der Biggeseer GmbH, Gesellschaft für Erholung und Sport (Olpe) sollte aufgegeben werden.

In den folgenden Jahren wurden neben der Veräußerung der LBS und der drei regionalen Versorgungsunternehmen auch die Beteiligungen an den drei Heilbädern aufgegeben. Die Erträge aus der Veräußerung der drei regionalen Versorgungsunternehmen wurden im Umfang von 21 Mio. EUR dafür genutzt, das Kapital der Kulturstiftung Westfalen-Lippe gGmbH zu dotieren, die aus einer Umwandlung der WestBahn GmbH entstanden war. Aus den Zinsen auf dieses Kapital werden heute zur Hälfte direkt haushaltsentlastend westfälische Kulturprojekte und zur Hälfte Kulturmaßnahmen Dritter wie der Mitgliedskörperschaften des LWL gefördert.

Ende 2003 wurde darüber hinaus beschlossen, zusätzlich die Beteiligung an der RWE Gas AG in eine Beteiligung an der RWE Westfalen-Weser-Ems AG zu wandeln und mit Wirkung zur Jahreswende 2008/2009 an den RWE-Konzern zu veräußern. Diese Veräußerung ist inzwischen erfolgt. Aus dem Veräußerungsgewinn wurde unter anderem das Kapital der Kulturstiftung Westfalen-Lippe gGmbH aufgestockt. Auch diese Erträge aus dem erhöhten Kapitalstock sollen mindestens zur Hälfte direkt haushaltsentlastend eingesetzt werden.

Durch eine Fusion mit der Provinzial Nord Brandkasse AG hat sich die vormals 50 %ige Beteiligung an den Westfälischen Provinzial Versicherungen inzwischen in eine 40 %ige Beteiligung an der Provinzial Nord-West Holding AG verändert.

Zentrale LWL-Beteiligungen 01.01.2018

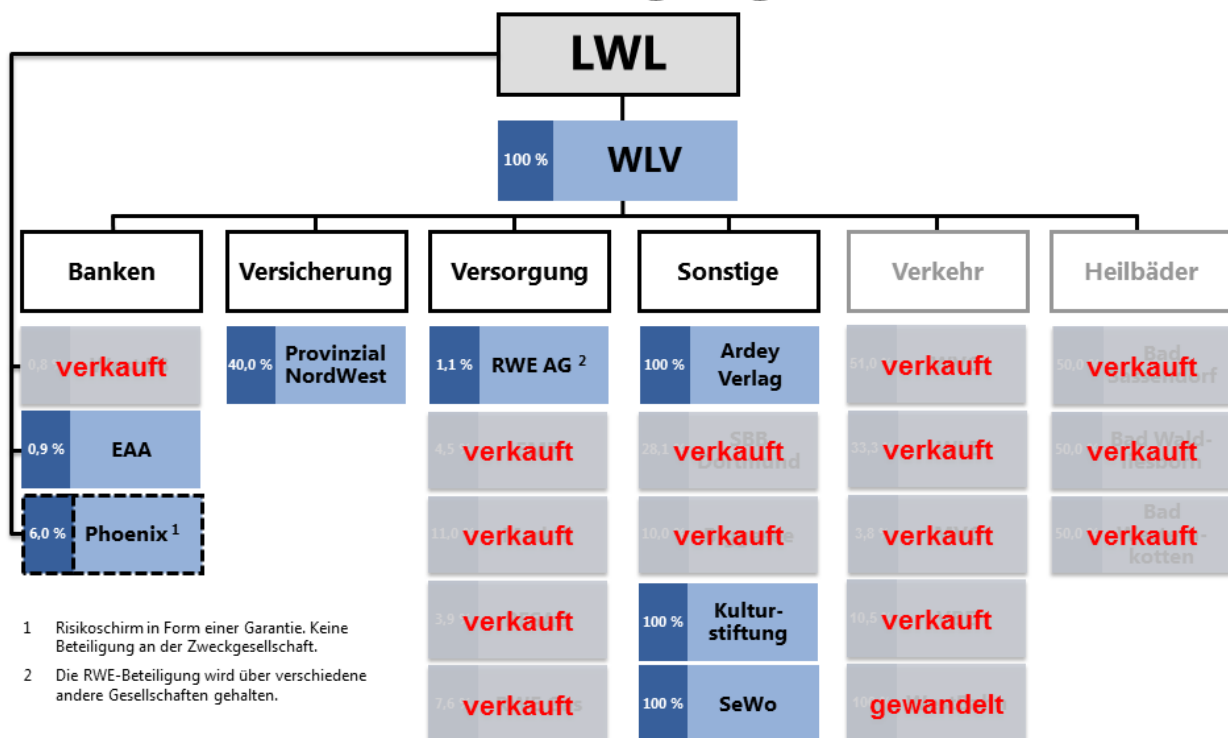


Abbildung 2: Zentrale LWL-Beteiligungen am 01.01.2018

Die Beteiligung an der Biggensee GmbH wurde 2009 aufgegeben.

2009 und 2010 hat der Landschaftsausschuss beschlossen, die Beteiligungen an den Verkehrsunternehmen MVG, VBE, WLE und WVG aufzugeben und die Zuschusszahlungen an die WLE und WVG zu beenden. Diese Beschlüsse wurden im Laufe der Jahre 2010 und 2011 umgesetzt und die Verkehrsbeteiligungen mit Wirkung im Berichtsjahr 2010 aufgegeben.

In Folge mehrfacher Stabilisierungsmaßnahmen für die WestLB haben sich die Beteiligungsstrukturen des LWL im Bankenbereich mehrfach geändert. Im Jahr 2011 hat der LWL ein Optionsrecht ausgeübt und seine Anteile an der NRW.BANK in WestLB-Aktien getauscht. Damit endete die Trägerschaft an der NRW.BANK mit Ablauf des 31.05.2011. Die Beteiligungsquote an der WestLB verminderte sich zum gleichen Zeitpunkt leicht von 0,9 % auf 0,8 %.

Am 20.12.2011 genehmigte die EU-Kommission den finalen Restrukturierungsplan der WestLB auf Basis der zuvor von der Bank gemeinsam mit ihren Eigentümern, der Bundesanstalt für Finanzmarktstabilisierung und der EAA unterzeichneten Eckpunktevereinbarung. Wie in der Eckpunktevereinbarung vorgesehen, hat der LWL seine Beteiligung an der WestLB 2012 auf das Land NRW übertragen und ist aus dem Eigentümerkreis der WestLB ausgeschieden. Zugleich wurde eine Nachhaftung des LWL aus seiner Stellung als Aktionär der WestLB vertraglich ausgeschlossen. Der LWL hat vom Land NRW zudem eine Freistellung für die Gewährträgerhaftung für Pensionsverbindlichkeiten erhalten.

Daraufhin wurden Teile der WestLB auf die Helaba (Verbundbankgeschäft) und auf die EAA zur wertschonenden Abwicklung übertragen. Die ehemalige WestLB firmiert seit dem 1. Juli 2012 als Service- und Portfoliomanagement-Bank unter dem Namen Portigon AG und bietet Dienstleistungen für die Verbundbank und Dritte an.

Daneben war der LWL 2017 in geringer Höhe an der EAA (0,9 %) und am Risikoschirm Phoenix (6,0 %) beteiligt. Bei der Beteiligung am Risikoschirm Phoenix handelt es sich nicht um eine Beteiligung an der entsprechenden Zweckgesellschaft, sondern um eine Garantie über bis zu 120 Mio. EUR für ein am 31.03.2008 von der WestLB ausgegliedertes ausfallgefährdetes Portfolio strukturierter Wertpapiere. Im Januar 2018 hat der LWL die letzte Zahlung unter der Garantie zu Phoenix geleistet und somit nun seine Zahlungsverpflichtungen vollumfänglich erfüllt.

Im Jahr 2014 wurde mit Rückwirkung zum 01.01.2014 die Beteiligung an der SBB Dortmund GmbH aufgegeben. Zuletzt hat der LWL im Jahr 2015 seine Beteiligung an der Ausstellungsgesellschaft Paderborn gGmbH zum Nennwert an die Stadt Paderborn abgegeben.

Die Einnahmen aus der Veräußerung der Unternehmensbeteiligungen sind hauptsächlich bei der WLW GmbH angefallen, die diese wiederum ganz überwiegend direkt für haushaltsentlastende Maßnahmen zugunsten des LWL eingesetzt oder dafür reserviert hat.

Erlöse aus Beteiligungsverkäufen

| Beteiligung | Jahr | Betrag |
|--|------|---------------------|
| RWE AG (Entschädigung Mehrfachstimmrechte) | 1998 | 21,9 Mio. € |
| Landesbausparkasse West | 2002 | 41,0 Mio. € |
| Bad Waldliesborn gGmbH | 2002 | - |
| Elektrizitätswerk Minden-Ravensberg GmbH | 2002 | 21,9 Mio. € |
| Solbad Westerkotten gGmbH | 2003 | - |
| Saline Bad Sassendorf gGmbH | 2005 | 0,5 Mio. € |
| Mark-E AG | 2003 | 39,1 Mio. € |
| PESAG AG | 2003 | 15,6 Mio. € |
| RWE Westfalen-Weser-Ems AG | 2003 | 37,0 Mio. € |
| RWE Westfalen-Weser-Ems AG | 2009 | 230,2 Mio. € |
| Biggensee GmbH | 2009 | - |
| Verkehrsbetriebe Extertalbahn GmbH | 2010 | - |
| Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH | 2010 | - |
| Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH | 2010 | 0,8 Mio. € |
| Westfälische Landes-Eisenbahn GmbH | 2010 | - |
| NRW.BANK | 2011 | - |
| WestLB AG | 2012 | - |
| SBB Dortmund GmbH | 2014 | 3,2 Mio. € |
| Ausstellungsgesellschaft Paderborn gGmbH | 2015 | - |
| Summe | | 411,2 Mio. € |

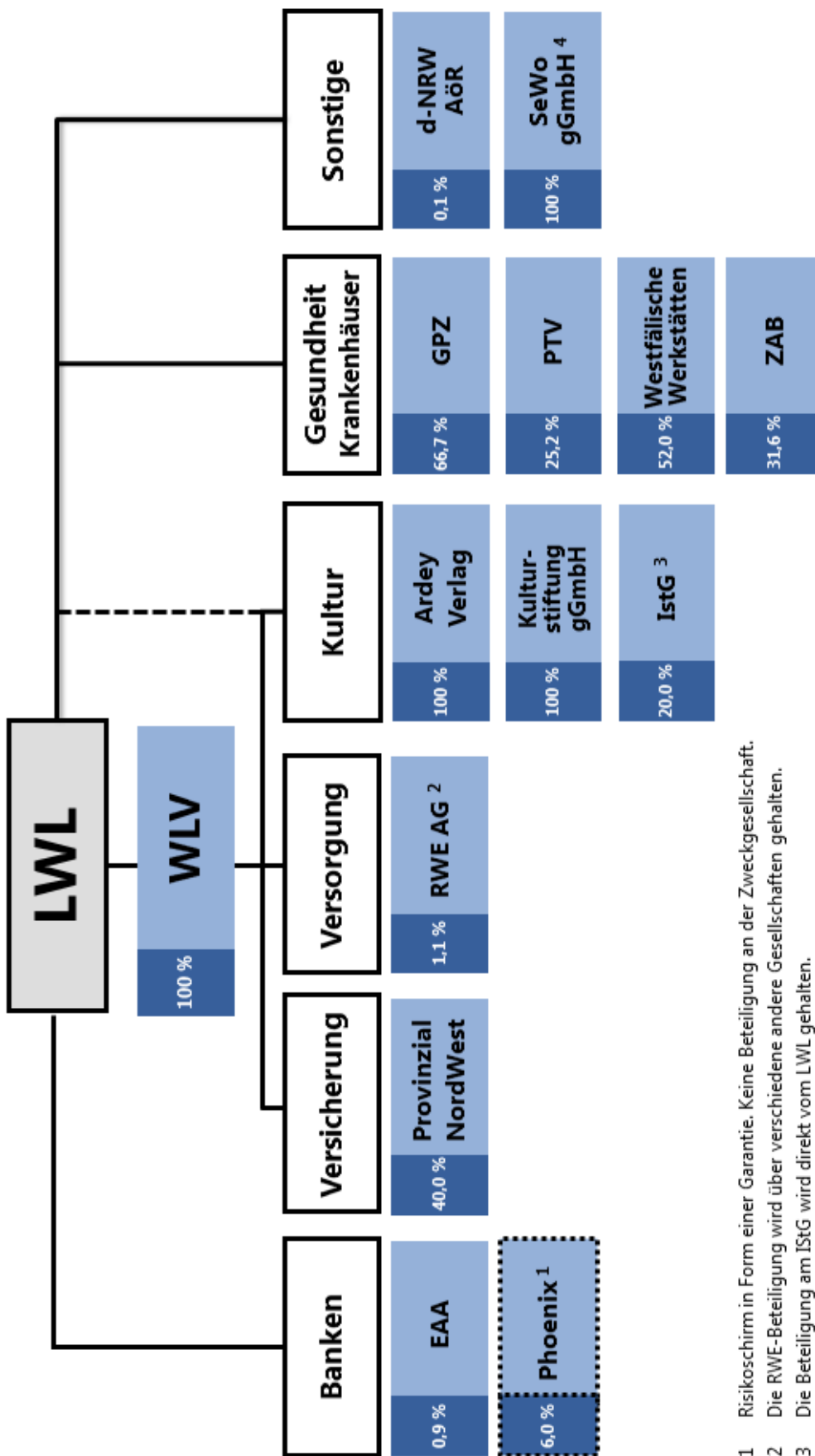
Abbildung 3: Erlöse aus der Veräußerung von Unternehmensbeteiligungen

3. Übersicht über die Beteiligungen des LWL am 31.12.2017

Die folgende Tabelle zeigt alle Beteiligungen des LWL inklusive Aktionärsvereinigungen und Beteiligungsgesellschaften RWE:

| Nr. | Gesellschaft | Gezeichnetes Kapital | Beteiligung in EUR | in % |
|-----|--|--------------------------------------|---------------------------------|--------|
| 1. | Erste Abwicklungsanstalt, Düsseldorf | 500.000 | 4.335 | 0,87 |
| 2. | Provinzial NordWest Holding AG, Münster | 160.000.000 | 64.000.000 | 40,00 |
| 3. | Westfälisch Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster | 2.000.000 | 2.000.000 | 100,00 |
| 4. | RWE AG, Essen | 1.573.748.477 (614.745.499 Stück) | 17.020.920 (6.648.797 Stück) | 1,08 |
| 5. | KEB Holding AG, Dortmund | 1.600.000 | 280.480 | 17,53 |
| 6. | Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH, Dortmund | 31.720 | 520 | 1,64 |
| 7. | Ardey-Verlag GmbH, Münster | 61.355 | 61.355 | 100,00 |
| 8. | Institut für vergleichende Städtegeschichte – IStG – GmbH, Münster | 25.000 | 5.000 | 20,00 |
| 9. | Kulturstiftung Westfalen-Lippe gemeinnützige GmbH, Münster | 50.000 | 50.000 | 100,00 |
| 10. | Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH, Detmold | 30.678 | 20.452 | 66,67 |
| 11. | PTV Psychosozialer Trägerverbund, Dortmund GmbH, Dortmund | 25.000 | 6.300 | 25,20 |
| 12. | Westfälische Werkstätten GmbH – Gemeinnützige Werkstatt für behinderte Menschen, Lippstadt-Benninghausen | 25.750 | 13.390 | 52,00 |
| 13. | ZAB Zentrale Akademie für Berufe im Gesundheitswesen GmbH, Gütersloh | 100.000 | 31.600 | 31,60 |
| 14. | d-NRW AöR, Dortmund | 1.228.000 | 1000 | 0,08 |
| 15. | Selbstständiges Wohnen gemeinnützige GmbH, Münster | 60.000 | 60.000 | 100,00 |

LWL-Beteiligungen am 31.12.2017



- 1 Risikoschirm in Form einer Garantie. Keine Beteiligung an der Zweckgesellschaft.
- 2 Die RWE-Beteiligung wird über verschiedene andere Gesellschaften gehalten.
- 3 Die Beteiligung am IstG wird direkt vom LWL gehalten.
- 4 Die Beteiligung an der SeWo gGmbH wird über die WLW gehalten.

Abbildung 4: Beteiligungen des LWL zum 31.12.2017

4. Beteiligungen

4.1. Erste Abwicklungsanstalt, Düsseldorf

Grundlagen

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| Adresse | Elisabethstraße 65, 40217 Düsseldorf |
| Anschrift | wie Adresse |
| Telefon | 0211 / 826-7800 |
| Telefax | 0211 / 826-7883 |
| E-Mail | info@aa1.de |
| Internet | www.aa1.de |
| Rechtsform | Anstalt des öffentlichen Rechts |
| Stammkapital | 500.000,00 EUR |
| Anteil LWL | 4.334,65 EUR (0,87 %) |
| Handelsregister | Amtsgericht Düsseldorf, HRA 20869 |
| Gründungsjahr | 2009 |
| LWL-Beteiligung seit | 2009 |

Gegenstand des Unternehmens

Die Erste Abwicklungsanstalt (EAA) ist eine organisatorisch und wirtschaftlich selbständige, teilrechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts innerhalb der Bundesanstalt für Finanzmarktstabilisierung (FMSA). Die EAA wurde am 11. Dezember 2009 errichtet. Ihre Aufgabe ist es, von der WestLB – die seit dem 2. Juli 2012 als Portigon AG firmiert – übernommenes Vermögen und Risikopositionen wertschonend abzuwickeln. Die EAA führt ihre Geschäfte nach wirtschaftlichen Grundsätzen unter Berücksichtigung der von den zuständigen Gremien und der FMSA genehmigten Abwicklungsziele und des Grundsatzes der Verlustminimierung.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Nach § 5 Abs. 1 c) Nr. 1 LVerbO können sich die Landschaftsverbände gemäß den Regelungen des Statuts der Ersten Abwicklungsanstalt an dieser Anstalt beteiligen.

Organe

Vorstand:

| | |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| Markus Bolder (bis 30.06.2017) | Horst Küpker |
| Christian Doppstadt (seit 01.07.2017) | Matthias Wargers (Sprecher) |

Verwaltungsrat:

| | |
|----------------|--|
| Günter Borgel | Angelika Marienfeld |
| Michael Breuer | Dr. Rüdiger Messal (bis 15.08.2017, Vorsitzender) |
| Hans Buschmann | Dr. Patrick Opdenhövel (seit 16.08.2017, Vorsitzender seit 23.08.2017) |
| Rolf Einmahl | Joachim Stapf (stellv. Vorsitzender) |

| Organe | |
|--------|--|
|--------|--|

| | |
|------------------|------------------|
| Henning Giesecke | Michael Stölting |
| Wilfried Groos | Jürgen Wannhoff |
| Matthias Löb * | |

Frauenanteil: 8 %

* Vertreter des LWL

| Nr. | Beteiligte | Anteil in EUR | Anteil in % |
|---------------------|---|-------------------|---------------|
| 1. | Land Nordrhein-Westfalen | 241.007,30 | 48,20 |
| 2. | Sparkassenverband Westfalen-Lippe | 125.161,70 | 25,03 |
| 3. | Rheinischer Sparkassen- und Giroverband | 125.161,70 | 25,03 |
| 4. | Landschaftsverband Westfalen-Lippe | 4.334,65 | 0,87 |
| 5. | Landschaftsverband Rheinland | 4.334,65 | 0,87 |
| Stammkapital | | 500.000,00 | 100,00 |

| Bilanz | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| in Mio. EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Aktiva | | | |
| Barreserve | - | 1.696,5 | 2.048,4 |
| Forderungen an Kreditinstitute | 9.664,2 | 7.262,5 | 5.464,8 |
| Forderungen an Kunden | 15.066,2 | 14.076,4 | 10.981,2 |
| Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere | 15.797,2 | 12.900,3 | 9.277,2 |
| Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere | 0,3 | - | - |
| Handelsbestand | 27.148,2 | 23.750,4 | 17.447,1 |
| Beteiligungen | 95,3 | 65,7 | 48,2 |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 778,3 | 798,3 | 1.253,9 |
| Treuhandvermögen | - | - | - |
| Immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen | 5,1 | 4,7 | 4,2 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 67,1 | 66,1 | 24,6 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 46,4 | 48,2 | 44,5 |
| Summe Aktiva | 68.668,2 | 60.669,3 | 46.594,2 |

| Bilanz | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| in Mio. EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Passiva | | | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 3.622,8 | 2.766,3 | 2.099,2 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kunden | 4.092,8 | 3.386,3 | 3.014,9 |
| Verbriefte Verbindlichkeiten | 34.233,5 | 30.582,4 | 23.478,4 |
| Handelsbestand | 25.383,7 | 22.737,6 | 16.949,4 |
| Treuhandverbindlichkeiten | - | - | - |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 295,0 | 190,5 | 171,6 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 14,9 | 22,4 | 23,5 |
| Rückstellungen | 393,8 | 342,7 | 201,6 |
| Eigenkapital | 631,6 | 641,2 | 655,6 |
| Summe Passiva | 68.668,2 | 60.669,3 | 46.594,2 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| in Mio. EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Zinsüberschuss | 174,0 | 173,9 | 142,9 |
| Provisionsüberschuss | 44,6 | 11,5 | -12,8 |
| Nettoergebnis des Handelsbestands | -20,5 | 33,6 | 13,9 |
| Saldo sonstige Aufwendungen und Erträge | -0,3 | -3,3 | 0,8 |
| Allgemeine Verwaltungsaufwendungen | -300,2 | -212,8 | -178,7 |
| Ergebnis aus Finanzanlagen und Beteiligungen | 129,5 | 14,7 | 94,0 |
| Ergebnis vor Risikovorsorge | 27,1 | 17,6 | 60,1 |
| Kreditrisikovorsorge | -11,8 | -7,4 | -30,5 |
| Jahresergebnis vor Steuern | 15,3 | 10,2 | 29,6 |
| Steuern | -2,2 | -0,6 | -15,2 |
| Jahresergebnis nach Steuern | 13,1 | 9,6 | 14,4 |

| Kennzahlen | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| in Mrd. EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Bilanz | | | |
| Bilanzsumme | 68,7 | 60,7 | 46,6 |
| Geschäftsvolumen | 81,7 | 70,3 | 52,0 |
| Kreditgeschäft | 37,8 | 31,0 | 21,8 |
| Handelsaktiva | 27,1 | 23,8 | 17,4 |
| Eigenkapital | 0,6 | 0,6 | 0,7 |
| Abwicklung | | | |
| Nominalvolumen (Bankbuch) | 36,0 | 29,7 | 22,9 |
| Nominalvolumen (Handelsbestand) | 341,7 | 258,6 | 205,9 |
| Zahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter | 144 | 178 | 174 |

Aus dem Geschäftsbericht 2017 der EAA

Wirtschaftliche Entwicklung im Überblick

Die wirtschaftliche Lage der EAA wurde im Geschäftsjahr 2017 im Wesentlichen durch ihren Abwicklungsauftrag bestimmt. Das Bankbuch-Nominalvolumen verringerte sich um 22,7 % auf 22,9 Mrd. EUR. Das Nominalvolumen des Handelsbestands sank im gleichen Zeitraum um 20,4 % auf 205,9 Mrd. EUR.

Im Jahresüberschuss von 14,4 Mio. EUR sind das positive Zinsergebnis von 142,9 Mio. EUR und das Finanzanlageergebnis von 94,0 Mio. EUR enthalten. Der Personalaufwand beträgt 29,4 Mio. EUR. Die anderen Verwaltungsaufwendungen belaufen sich auf 149,3 Mio. EUR. Die Bilanzsumme der EAA verringerte sich von 60,7 Mrd. EUR im Vorjahr auf 46,6 Mrd. EUR. Das Geschäftsvolumen, das auch außerbilanzielle Komponenten enthält, verringerte sich um 26,1 % auf 52,0 (Vorjahr 70,3) Mrd. EUR.

Ertragslage

Zinsüberschuss

Der Zinsüberschuss liegt mit 142,9 (Vorjahr 173,9) Mio. EUR unter dem Vorjahresniveau. Im Zinsüberschuss sind neben dem Zinsergebnis (124,6 [Vorjahr 134,4] Mio. EUR) auch die laufenden Erträge aus Aktien, anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren, Beteiligungen und Anteilen an verbundenen Unternehmen (3,2 [Vorjahr 19,9] Mio. EUR) sowie die Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen (15,1 [Vorjahr 19,6] Mio. EUR) enthalten. Die Zinserträge resultieren aus Kredit- und Geldmarktgeschäften in Höhe von 316,4 (Vorjahr 324,2) Mio. EUR und aus festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen in Höhe von 180,2 (Vorjahr 208,4) Mio. EUR. Den Zinserträgen stehen Zinsaufwendungen von 372,0 (Vorjahr 398,3) Mio. EUR gegenüber.

Provisionsüberschuss

Die Verringerung des Provisionsüberschusses um 24,3 Mio. EUR auf -12,8 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf die Abbautätigkeit und Übertragungen von garantierten Beständen zurückzuführen. Die zu zahlenden Gebühren auf den Eigenkapitalziehungsrahmen und Garantiegebühren sind 2017 erstmals höher als die eingehenden Gebühren.

Nettoergebnis des Handelsbestands

Das Nettoergebnis des Handelsbestands beläuft sich auf 13,9 Mio. EUR und setzt sich aus dem Zins-, Devisen- und Bewertungsergebnis von 16,5 Mio. EUR sowie den Veränderungen der Modellreserven von

-2,7 Mio. EUR zusammen.

Saldo sonstige Aufwendungen und Erträge

Der Saldo der sonstigen Aufwendungen und Erträge beträgt 0,8 (Vorjahr -3,3) Mio. EUR.

Allgemeine Verwaltungsaufwendungen

Die allgemeinen Verwaltungsaufwendungen betragen im abgelaufenen Geschäftsjahr 178,7 (Vorjahr 212,8) Mio. EUR. Davon entfielen 29,4 (Vorjahr 23,4) Mio. EUR auf Personalaufwendungen der EAA. Die anderen Verwaltungsaufwendungen von 149,3 (Vorjahr 189,4) Mio. EUR resultierten in Höhe von 60,6 (Vorjahr 88,3) Mio. EUR aus dem Kooperationsvertrag mit der Erste Financial Services GmbH (EFS) und in Höhe von 20,4 (Vorjahr 26,2) Mio. EUR aus dem Servicevertrag mit der Mount Street Portfolio Advisers GmbH (MSPA) zur Unterstützung der EAA bei der Portfolioverwaltung und allen damit verbundenen Tätigkeiten. Weiterhin fielen im Rahmen vermögenswerterhaltender Maßnahmen Kosten in Höhe von 7,5 (Vorjahr 14,8) Mio. EUR an. Hierunter fallen insbesondere Aufwendungen in Verbindung mit Restrukturierungsprozessen bei ausfallgefährdeten Engagements.

Kreditrisikovorsorge

Die Kreditrisikovorsorge weist im Geschäftsjahr 2017 eine Nettozuführung von 30,5 Mio. EUR auf. Die EAA hat allen erkennbaren Risiken in angemessener Form Rechnung getragen.

Ergebnis aus Finanzanlagen und Beteiligungen

Aus Finanzanlagen und Beteiligungen ergaben sich Nettoerträge von insgesamt 94,0 Mio. EUR. Hierin enthalten sind Nettoerträge aus Beteiligungen des Finanzanlagebestands von 23,1 Mio. EUR. Das Ergebnis aus Wertpapieren des Finanzanlagebestands von 70,9 Mio. EUR entstand im Wesentlichen aus Kursgewinnen festverzinslicher Wertpapiere. Davon wurden 44,7 Mio. EUR im Zusammenhang mit der Übertragung eines Portfolios strukturierter Wertpapiere (Carnuntum) mit einem Wert von 794,5 Mio. EUR an die Dritte EAA Anstalt & Co. KG erzielt. Durch diese Transaktion sollen die Möglichkeiten für eine vorzeitige Abwicklung des Portfolios in Zukunft verbessert werden. Das Ergebnis aus Beteiligungen resultiert im Wesentlichen aus Erträgen aus Beteiligungsverkäufen (25,6 Mio. EUR), Zuschreibungen (5,1 Mio. EUR) und der Auflösung der EAA Japan K.K. (EAA KK) (6,5 Mio. EUR). Dem stehen im Wesentlichen Aufwendungen aus Abschreibungen auf Beteiligungen (18,1 Mio. EUR) gegenüber.

Steuern

Die Steuern setzen sich aus den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von 15,1 (Vorjahr 0,4) Mio. EUR, bei denen es sich im Wesentlichen um Körperschaftssteuern handelt, und sonstigen Steuern in Höhe von 0,1 (Vorjahr 0,1) Mio. EUR zusammen.

Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss beträgt 14,4 Mio. EUR und vermindert den Bilanzverlust, der auf neue Rechnung vorgetragen wird, auf 2.360,6 Mio. EUR.

Nachtragsbericht

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag berichtenswert.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die ehemaligen Aktionäre der WestLB AG und der Finanzmarktstabilisierungsfonds (FMS) haften nach einer komplizierten Stufenregelung quotall für mögliche Verluste der EAA. Der LWL hat hierfür eine Rückstellung in Höhe von 8,5 Mio. EUR gebildet. Das Haftungsrisiko des LWL wird durch das gute Rating und die Eigenkapitalausstattung der EAA begrenzt. Eine weitere Risikoreduzierung ergibt sich aus einer seit Mitte 2012 geltenden Beschränkung der bis dahin unbegrenzten quotalen Haftung des LWL in der

EAA auf maximal 25,9 Mio. EUR. Für die Differenz zwischen dieser Maximalhaftung und den bereits zurückgestellten 8,5 Mio. EUR hat der LWL keine weitere Rückstellung gebildet, weil ungewiss ist, ob diese Haftung überhaupt jemals in Anspruch genommen wird.

Aus einer in diesem Zusammenhang von der EAA zu zahlenden Bereitstellungsprovision sind dem LWL im Jahr 2017 rd. 50.000 EUR zugeflossen.

4.2. Provinzial NordWest Holding AG, Münster

Grundlagen

| | |
|----------------------|---|
| Adresse | Provinzial-Allee 1, 48131 Münster |
| Anschrift | Provinzial-Allee 1, 48131 Münster |
| Telefon | 0251 219-0 |
| Telefax | 0251 219-2300 |
| E-Mail | holding@provinzial.de |
| Rechtsform | Aktiengesellschaft |
| Gezeichnetes Kapital | 160.000.000,00 EUR |
| Anteil LWL über WLV | 64.000.000,00 EUR (40,0 %) |
| Handelsregister | AmtsG Münster HRB 9982 |
| Gründungsjahr | 1837 (als „Westfälische Provinzial-Feuersozietät“, die acht ältere regionale Versicherer zusammenfasste) bzw. 2005 (Umwandlung in AG) |
| LWL-Beteiligung seit | 1837 bzw. 2005 |

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist gem. § 2 Abs. 1 der Satzung – mit dem Ziel der flächendeckenden Versorgung der Bevölkerung mit Versicherungsschutz und der Aufrechterhaltung eines kundenorientierten, regional dezentralisierten ausgewogenen Marktes für Versicherungsprodukte – die Beteiligung an, die Führung und Steuerung von sowie die Wahrnehmung gemeinsamer Aufgaben von in- und ausländischen Unternehmen im Rahmen der Regelungen des Versicherungsaufsichtsgesetzes, insbesondere Versicherungsgesellschaften, sowie die Vermögensverwaltung und die geschäftsleitende Verwaltung von eigenem und fremdem Vermögen.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gemäß § 5 Abs. 1 c) LVerbO kann sich der LWL an der Provinzial NordWest Holding AG beteiligen. Der LWL kann sich unmittelbar oder mittelbar an den Provinzial Versicherungs-Aktiengesellschaften beteiligen, auch wenn das jeweilige Geschäftsgebiet außerhalb des Gebietes seiner Mitgliedskörperschaften liegt. Durch seine Beteiligung unterstützt der LWL den Verbund der Provinzial mit den Sparkassen, insbesondere mit denen der Mitgliedskommunen des LWL.

Als Versicherungsholding verfolgt die Gesellschaft über ihre operativen Tochtergesellschaften das Ziel der flächendeckenden Versorgung der Bevölkerung mit Versicherungsschutz und der Aufrechterhaltung eines kundenorientierten und regional dezentralisierten Marktes für Versicherungsprodukte. Zugleich bewegt sich die nach kaufmännischen Grundsätzen geführte Unternehmensgruppe in einem wettbewerbsintensiven Markt.

Als Versicherungsunternehmen des öffentlichen Bereiches ist die Provinzial traditionell Sachversicherer der Städte, Gemeinden und Gemeindeverbände. Mit ihrem dichten Zweigstellennetz garantiert sie eine attraktive Versorgung der Bevölkerung und des Mittelstandes mit Versicherungsleistungen bis in strukturschwache Gebiete hinein. Darüber hinaus verfügt die Provinzial über den Verbund mit den Sparkassen über einen öffentlich-rechtlichen Vertriebspartner, der in der Lage ist, den Kunden ein umfassendes Finanzdienstleistungsangebot zu offerieren.

Organe

Vorstand:

| | |
|--|-----------------|
| Dr. Wolfgang Breuer (Vorsitzender) | Markus Reinhard |
| Dr. Ulrich Scholten (stellv. Vorsitzender) | Stefan Richter |
| Frank Neuroth | Matthew Wilby |
| Dr. Thomas Niemöller | |

Aufsichtsrat:

| | |
|--|------------------------|
| Matthias Löb (Vorsitzender) * | Thomas Hartung |
| Albert Roer (stellv. Vorsitzender) | Eva Irrgang * |
| Wilhelm Beckmann | Alexandra Luerssen |
| Reinhard Boll | Martina Müller * |
| Götz Bormann | Ralf Neidhardt |
| Martin Brandenburg | Dr. Eckhard Ruthemeyer |
| Prof. Dr. Liane Buchholz (ab 01.04.2017) | Frank Schischefsky |
| Kerstin David | Holm Sternbacher * |
| Frank Fassin | Andreas Vietor |
| Dr. Rolf Gerlach (bis 31.03.2017) | Anne Wimmersberg |
| Volker Goldmann | |

Frauenanteil: 30 %

* Vertreter des LWL

| Anteilseigner | | | |
|-----------------------------|---|-----------------------|--------------|
| Nr. | Anteilseigner | Anteil in EUR | Anteil in % |
| 1. | Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungs- gesellschaft mbH (WLV/LWL) | 64.000.000,00 | 40,0 |
| 2. | Sparkassenverband Westfalen-Lippe | 64.000.000,00 | 40,0 |
| 3. | Sparkassen- und Giroverband für Schleswig-Holstein | 28.800.000,00 | 18,0 |
| 4. | Ostdeutscher Sparkassenverband | 3.200.000,00 | 2,0 |
| Gezeichnetes Kapital | | 160.000.000,00 | 100,0 |

| Wesentliche Beteiligungen | | | |
|---------------------------|---|----------------|-------------|
| Nr. | Unternehmen | Anteil in EUR | Anteil in % |
| 1. | Westfälische Provinzial Versicherung AG | 180.000.000,00 | 100,0 |
| 2. | Provinzial NordWest Lebensversicherung AG | 150.000.000,00 | 100,0 |
| 3. | Provinzial Nord Brandkasse AG | 75.000.000,00 | 100,0 |
| 4. | Hamburger Feuerkasse Versicherungs-AG | 12.000.000,00 | 100,0 |

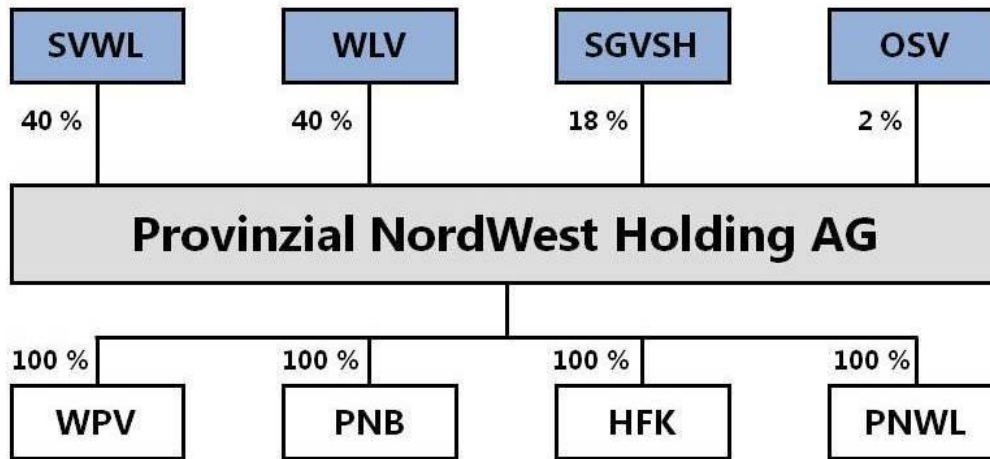


Abbildung 5: Aktionäre und Beteiligungen der Provinzial NordWest Holding AG am 31.12.2017

| Kennzahlen (Provinzial NordWest Konzern) | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2015 | 2016 | 2017 |
| Gebuchte Bruttobeiträge | in Mio. EUR | 4.122 | 3.855 | 3.350 |
| Versicherungstechnisches Ergebnis f. e. R. | in Mio. EUR | 64 | 259 | 110 |
| Nichtversicherungstechnisches Ergebnis | in Mio. EUR | 109 | 63 | 32 |
| Jahresüberschuss vor Steuern | in Mio. EUR | 173 | 321 | 142 |
| Jahresüberschuss nach Steuern | in Mio. EUR | 83 | 201 | 73 |
| Eigenkapital | in Mio. EUR | 1.370 | 1.531 | 1.563 |
| Versicherungstechnische Rückstellungen f. e. R. | in Mio. EUR | 20.957 | 21.647 | 21.918 |
| Kapitalanlagen | in Mio. EUR | 23.143 | 24.060 | 24.645 |
| Mitarbeiter | | 3.165 | 3.156 | 3.121 |
| Dividende | in Mio. EUR | 40,0 | 40,0 | 50,0 |

| Bilanz (Provinzial NordWest Konzern) | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Aktiva | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 8.324 | 8.429 | 8.860 |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 64.148 | 59.679 | 53.706 |
| Kapitalanlagen in verbundenen Unternehmen und Beteiligungen | 579.988 | 536.783 | 482.602 |
| Sonstige Kapitalanlagen | 22.496.891 | 23.461.696 | 24.105.972 |
| Depotforderungen aus dem in Rückdeckung übernommenen Versicherungsgeschäft | 2.357 | 2.159 | 2.244 |
| Kapitalanlagen | 23.143.384 | 24.060.317 | 24.644.523 |
| Kapitalanlagen für Rechnung und Risiko von Inhabern von Lebensversicherungspolice | 1.091.855 | 1.106.138 | 1.446.604 |
| Forderungen aus dem selbst abgeschlossenen Versicherungsgeschäft | 166.964 | 159.591 | 150.395 |
| Abrechnungsforderungen aus dem Rückversicherungsgeschäft | 14.618 | 151.834 | 21.513 |
| Sonstige Forderungen | 42.024 | 39.748 | 37.616 |
| Forderungen | 223.605 | 351.173 | 209.524 |
| Sachanlagen und Vorräte | 20.744 | 18.589 | 17.053 |
| Laufende Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks, Kassenbestand | 144.329 | 30.326 | 32.110 |
| Andere Vermögensgegenstände | 113.150 | 108.326 | 95.460 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 278.224 | 157.241 | 144.623 |
| Abgegrenzte Zinsen und Mieten | 128.489 | 122.447 | 147.857 |
| Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 10.168 | 10.570 | 12.168 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 138.657 | 133.017 | 160.025 |
| Aktive latente Steuern | 128 | 0 | 0 |
| Summe Aktiva | 24.884.177 | 25.816.315 | 26.614.161 |

| Bilanz (Provinzial NordWest Konzern) | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Passiva | | | |
| Gezeichnetes Kapital | 160.000 | 160.000 | 160.000 |
| Kapitalrücklage | 158.671 | 158.671 | 158.671 |
| Gewinnrücklagen | 1.001.658 | 1.133.563 | 1.144.481 |
| Bilanzgewinn | 50.000 | 78.700 | 100.291 |
| Eigenkapital | 1.370.329 | 1.530.934 | 1.563.443 |
| Genussrechtskapital | 0 | 0 | 0 |
| Nachrangige Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 |
| Beitragsüberträge | 290.869 | 287.949 | 290.512 |
| Deckungsrückstellung | 17.386.750 | 18.084.597 | 18.347.858 |
| Rückstellung für noch nicht abgewickelte Versicherungsfälle | 1.896.015 | 1.953.667 | 1.991.707 |
| Rückstellung für erfolgsabhängige und erfolgsunabhängige Beitragsrückerstattung | 1.081.741 | 993.736 | 911.211 |
| Schwankungsrückstellung und ähnliche Rückstellungen | 287.415 | 314.583 | 363.591 |
| Sonstige versicherungstechnische Rückstellungen | 14.145 | 12.839 | 13.407 |
| Versicherungstechnische Rückstellungen | 20.956.933 | 21.647.370 | 21.918.286 |
| Deckungsrückstellung | 1.078.780 | 1.091.964 | 1.431.408 |
| Übrige versicherungstechnische Rückstellungen | 13.075 | 14.174 | 15.196 |
| Versicherungstechnische Rückstellungen im Bereich der Lebensversicherung, soweit das Anlagerisiko von den Versicherungsnehmern getragen wird | 1.091.855 | 1.106.138 | 1.446.604 |
| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 782.046 | 841.537 | 906.603 |
| Steuerrückstellungen | 190.669 | 185.583 | 232.140 |
| Sonstige Rückstellungen | 178.009 | 206.594 | 227.272 |
| Andere Rückstellungen | 1.150.724 | 1.233.714 | 1.366.015 |
| Depotverbindlichkeiten aus dem in Rückdeckung gegebenen Versicherungsgeschäft | 8 | 9 | 14.891 |
| Verbindlichkeiten aus dem selbst abgeschlossenen Versicherungsgeschäft | 211.627 | 206.630 | 202.877 |
| Abrechnungsverbindlichkeiten aus dem Rückversicherungsgeschäft | 5.072 | 12.512 | 5.767 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 841 | 242 | 0 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 92.640 | 74.764 | 92.509 |
| Andere Verbindlichkeiten | 310.180 | 294.149 | 301.153 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 1.094 | 1.077 | 1.032 |
| Passive latente Steuern | 3.053 | 2.924 | 2.737 |
| Summe Passiva | 24.884.177 | 25.816.315 | 26.614.161 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (Provinzial NordWest Konzern) | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|
| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| I. Versicherungstechnische Rechnung für das Schaden- und Unfallversicherungsgeschäft | | | |
| 1. Verdiente Beiträge für eigene Rechnung | 1.576.935 | 1.625.679 | 1.700.559 |
| 2. Technischer Zinsertrag f. e. R. | 1.943 | 2.520 | 2.096 |
| 3. Sonstige versicherungstechnische Erträge | 1.545 | 1.399 | 1.385 |
| 4. Aufwendungen für Versicherungsfälle f. e. R. | 1.121.563 | 1.053.426 | 1.091.246 |
| 5. Veränderung der übrigen versicherungstechnischen Netto-Rückstellungen | -589 | 557 | -562 |
| 6. Aufwendungen für erfolgsabhängige und erfolgsunabhängige Beitragsrückerstattungen f. e. R. | 3.847 | 5.423 | 6.240 |
| 7. Aufwendungen für den Versicherungsbetrieb f. e. R. | 385.926 | 279.225 | 431.137 |
| 8. Sonstige versicherungstechnische Aufwendungen f. e. R. | 20.173 | 20.564 | 20.951 |
| 9. Zwischensumme | 48.325 | 271.518 | 153.903 |
| 10. Veränderung der Schwankungsrückstellung und ähnlicher Rückstellungen | 10.627 | -27.168 | -49.009 |
| 11. Versicherungstechnisches Ergebnis f. e. R. im Schaden- und Unfallversicherungsgeschäft | 58.952 | 244.350 | 104.894 |
| II. Versicherungstechnische Rechnung für das Lebensversicherungsgeschäft | | | |
| 1. Verdiente Beiträge f. e. R. | 2.286.154 | 1.955.825 | 1.391.614 |
| 2. Beiträge aus der Brutto-Rückstellung für Beitragsrückerstattung | 48.368 | 48.540 | 23.902 |
| 3. Zugeordneter Zins aus der nichtversicherungstechnischen Rechnung | 833.873 | 792.814 | 756.011 |
| 4. Nicht realisierte Gewinne aus Kapitalanlagen | 56.351 | 12.357 | 72.224 |
| 5. Sonstige versicherungstechnische Erträge f. e. R. | 2.086 | 1.797 | 463 |
| 6. Aufwendungen für Versicherungsfälle f. e. R. | 1.587.181 | 1.764.893 | 1.405.636 |
| 7. Veränderung der übrigen versicherungstechnischen Netto-Rückstellungen | 1.214.526 | 707.763 | 615.376 |
| 8. Aufwendungen für erfolgsabhängige und erfolgsunabhängige Beitragsrückerstattungen f. e. R. | 197.312 | 75.812 | 32.318 |
| 9. Aufwendungen für den Versicherungsbetrieb f. e. R. | 196.590 | 193.464 | 171.491 |
| 10. Nicht realisierte Verluste aus Kapitalanlagen | 7.365 | 43.619 | 2.352 |
| 11. Sonstige versicherungstechnische Aufwendungen f. e. R. | 18.608 | 11.354 | 12.299 |
| 12. Versicherungstechnisches Ergebnis f. e. R. im Lebensversicherungsgeschäft | 5.251 | 14.430 | 4.742 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (Provinzial NordWest Konzern) | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|
| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| III. Nichtversicherungstechnische Rechnung | | | |
| 1. Versicherungstechnisches Ergebnis f. e. R. | 64.204 | 258.780 | 109.636 |
| 2. Erträge aus Kapitalanlagen, soweit nicht unter III. 3. aufgeführt | 1.167.372 | 1.032.586 | 974.013 |
| 3. Ergebnis aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen | 1.690 | 3.545 | -3.907 |
| 4. Aufwendungen für Kapitalanlagen, soweit nicht unter III.3. aufgeführt | 132.443 | 78.807 | 90.436 |
| Kapitalanlageergebnis (Pos. 2 - 4) | 1.036.619 | 957.324 | 879.670 |
| 5. Der versicherungstechnischen Rechnung für das Schaden- und Unfallversicherungsgeschäft zugeordneter Zins | 1.943 | 2.520 | 2.096 |
| 5a. Der versicherungstechnischen Rechnung für das Lebens- und Krankenversicherungsgeschäft zugeordneter Zins | 833.873 | 792.814 | 756.011 |
| 6. Sonstige Erträge | 79.848 | 83.784 | 96.282 |
| 7. Sonstige Aufwendungen | 171.952 | 183.220 | 185.779 |
| 8. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit | 172.903 | 321.334 | 141.702 |
| 9. Außerordentliche Erträge | 51 | 0 | 0 |
| 10. Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| 11. Außerordentliches Ergebnis | 51 | 0 | 0 |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 89.194 | 120.236 | 67.816 |
| 13. Sonstige Steuern | 518 | 492 | 1.378 |
| 14. Konzern-Jahresüberschuss | 83.241 | 200.605 | 72.508 |

Aus dem Geschäftsbericht 2017 des Provinzial NordWest Konzerns

Struktur des Provinzial NordWest Konzerns

Der Provinzial NordWest Konzern gehört mit Gesamtbeitragseinnahmen von rund 3,4 Mrd. EUR zu den großen deutschen Versicherungsgruppen. Die Provinzial NordWest Holding AG ist die Dachgesellschaft des Provinzial NordWest Konzerns und hat ihren Sitz in Münster.

Unter der Provinzial NordWest Holding AG, die als Management- und Steuerungs Holding fungiert und das aktive Rückversicherungsgeschäft betreibt, agieren rechtlich selbstständige regionale Schaden- und Unfallversicherer:

- die Westfälische Provinzial Versicherung AG, Münster,
- die Provinzial Nord Brandkasse AG, Kiel und
- die Hamburger Feuerkasse Versicherungs-AG, Hamburg.

Die zwei erstgenannten Versicherer sind über Beherrschungs- und Ergebnisabführungsverträge, die Hamburger Feuerkasse Versicherungs-AG über einen Beherrschungsvertrag mit der Provinzial NordWest Holding AG verbunden. Das Lebensversicherungsgeschäft der Gruppe wird von der Provinzial NordWest Lebensversicherung AG mit Sitz in Kiel betrieben, die ebenfalls über einen Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag mit der Provinzial NordWest Holding AG verbunden ist.

Zum 1. Januar 2017 ist die neue, konzernübergreifende Governancestruktur in Kraft getreten. Mit ihr werden die Themenverantwortlichkeiten im Provinzial NordWest Konzern in übergreifenden Ressorts zusammengeführt und so die Voraussetzungen für durchgängige und einheitliche Arbeitsabläufe und Systeme geschaffen. Ein Vorstand ist jeweils für ein überschneidungsfreies Fachgebiet an allen Standorten und für alle Versicherungsgesellschaften verantwortlich. Hierdurch erhöhen sich die Flexibilität und die Handlungsfähigkeit. Gleichzeitig werden der Abstimmungsaufwand reduziert und Doppelarbeiten vermieden.

Die neue Governancestruktur ist auch für die Führungsebenen unterhalb des Vorstands mit vielfältigen organisatorischen Veränderungen verbunden. So wurde die Zahl der Hauptabteilungen deutlich reduziert. Dies ist ein wesentlicher Schritt zur Harmonisierung und Straffung der Führungsstrukturen im Provinzial NordWest Konzern. Im Berichtsjahr 2017 erfolgreich abgeschlossen wurde die organisatorische Neuaufstellung im Ressort Vertrieb. Insbesondere die Betreuungsstrukturen für die Vertriebspartner wurden harmonisiert. Die Ausrichtung auf die speziellen Anforderungen der jeweiligen Vertriebswege in den Regionen ist dabei erhalten geblieben. Zentrale Vertriebsfunktionen wie Vertriebssteuerung, Vertriebsentwicklung und Marketing wurden gebündelt. Auch die Hauptabteilungen Service Finanzen sowie die Konzernverwaltung haben sich bereits konzernübergreifend neu aufgestellt. Mit der effizienteren und einheitlichen Gestaltung der Prozesse und Strukturen in den Leistungs- und Betriebsbereichen wurde im Jahr 2017 begonnen. Die Neuorganisation dieser Kernfunktionen und die Umsetzung der Änderungen auf der operativen Arbeitsebene sollen im Laufe des Jahres 2018 erfolgen.

Geschäftstätigkeit, Geschäftsgebiet und Vertriebspartner

Das Geschäftsgebiet des Provinzial NordWest Konzerns umfasst die Bundesländer Schleswig-Holstein, Mecklenburg-Vorpommern und Hamburg sowie Westfalen, wobei in der Lebensversicherung auch der Kreis Lippe mit eingeschlossen ist. Die Geschäftstätigkeit des Konzerns erstreckt sich auf das selbst abgeschlossene Schaden- und Unfallversicherungsgeschäft, das selbst abgeschlossene Lebensversicherungsgeschäft sowie das in Rückdeckung übernommene Versicherungsgeschäft. Das aktive Rückversicherungsgeschäft wird im Wesentlichen von der Provinzial NordWest Holding AG betrieben. Von den Gesamtbeitragseinnahmen des Geschäftsjahres 2017 in Höhe von rund 3,4 Mrd. EUR entfielen 2,0 Mrd. EUR auf die Schaden- und Unfallversicherung und 1,4 Mrd. EUR auf die Lebensversicherung.

Die Westfälische Provinzial Versicherung AG betreibt das Schaden- und Unfallversicherungsgeschäft in Westfalen, die Provinzial Nord Brandkasse AG in Schleswig-Holstein und Mecklenburg-Vorpommern. In Hamburg erfolgt die Marktbearbeitung durch die Hamburger Feuerkasse Versicherungs-AG. Im Zuge der Einmarkenstrategie erfolgt der weitere Ausbau der Hamburger Feuerkasse Versicherungs-AG zu einem Vollspartenversicherer, sodass das gesamte Versicherungsgeschäft in Hamburg mit Ausnahme von Spezialrisiken im Zielzustand abgedeckt wird. Aktuell ist die Provinzial Nord Brandkasse AG vor allem noch im Kraftfahrtversicherungsgeschäft in Hamburg tätig. Die Provinzial NordWest Lebensversicherung AG ist im Lebensversicherungsgeschäft in Westfalen-Lippe sowie in Schleswig-Holstein, Mecklenburg-Vorpommern und Hamburg tätig. Kranken- und Rechtsschutzversicherungen runden das Angebot der Provinzial NordWest Gruppe ab.

Der Vertrieb der Versicherungsprodukte erfolgt über die Geschäftsstellen bzw. Agenturen der Westfälischen Provinzial Versicherung AG, der Provinzial Nord Brandkasse AG und der Hamburger Feuerkasse Versicherungs-AG sowie über die Sparkassen in Westfalen, Schleswig-Holstein und Mecklenburg-Vorpommern. Bei den selbstständigen Geschäftsstellen- bzw. Agenturleiterinnen und -leitern handelt es sich um freie Handelsvertreter gemäß § 84 HGB, die ausschließlich die Produkte der in der jeweiligen Region tätigen Erstversicherer vermitteln. Darüber hinaus erfolgt eine Zusammenarbeit mit ausgewählten Maklern. Die Provinzial NordWest Lebensversicherung AG unterhält keine eigenständige Vertriebsorganisation, sondern nutzt das Vertriebsnetz der regionalen Schaden- und Unfallversicherer der Provinzial NordWest Gruppe und der Lippischen Landes-Brandversicherungsanstalt sowie das Filialnetz der Sparkassen. Diese im Marktvergleich sehr kundennahe vertriebliche Aufstellung verschafft der Gruppe

erhebliche Wettbewerbsvorteile.

Das Geschäftsjahr 2017 im Überblick

Ein kräftiges Wachstum im Schaden- und Unfallversicherungsgeschäft sowie erwartungsgemäß deutlich rückläufige Einmalbeitragseinnahmen in der Lebensversicherung kennzeichneten die Beitragsentwicklung des Provinzial NordWest Konzerns im Geschäftsjahr 2017. Die Schaden-Kosten-Quote (Combined Ratio) in der Schaden- und Unfallversicherung ist nochmals gesunken und lag deutlich unter dem Marktdurchschnitt. Das anhaltend niedrige Zinsniveau machte in der Lebensversicherung erneut eine hohe Zuführung zur Zinszusatzreserve erforderlich. Zur Kompensation der daraus resultierenden Aufwendungen wurden Reserven in den Kapitalanlagen realisiert. Gegenüber dem außergewöhnlich stark von Sondereffekten geprägten Vorjahr ergab sich ein Rückgang des Konzernergebnisses vor Steuern auf 141,7 (Vorjahr: 321,3) Mio. EUR.

Im Folgenden ein Überblick über die wichtigsten Entwicklungen:

- Die gebuchten **Bruttobeitragseinnahmen** des Provinzial NordWest Konzerns gingen um 13,1 % auf insgesamt 3.350,1 (3.855,2) Mio. EUR zurück. Grund ist die Profitabilitätssteuerung im Lebensversicherungsgeschäft gegen Einmalbeitrag, in deren Zuge Garantien aufgrund des Niedrigzinses reduziert wurden. Dies führte, bei einem im langjährigen Vergleich immer noch hohen Niveau, zu einer deutlichen Minderung des verkauften Volumens und einer gleichzeitigen Steigerung des Neugeschäftswerts. Infolgedessen verringerten sich die Beitragseinnahmen in der Lebensversicherung um 28,7 % auf insgesamt 1.399,3 (1.962,7) Mio. EUR. Im Schaden- und Unfallversicherungsgeschäft stiegen die gebuchten Beitragseinnahmen dagegen um 3,1 % auf 1.950,8 (1.892,5) Mio. EUR und damit etwas stärker als im Markt.
- Gegenüber dem schadenarmen Vorjahr haben sich die bilanziellen **Bruttoschadenaufwendungen in der Schaden- und Unfallversicherung** nur leicht um 0,7 % auf insgesamt 1.198,6 (1.190,8) Mio. EUR erhöht. Die **Schaden-Kosten-Quote** (Combined Ratio) verbesserte sich als Folge des stärkeren Beitragswachstums auf 87,2 (88,6) % und lag damit erneut deutlich unter dem Marktdurchschnitt.
- Das **versicherungstechnische Bruttoergebnis in der Schaden- und Unfallversicherung** schloss mit einem Gewinn in Höhe von 219,8 (189,4) Mio. EUR. Das Rückversicherungsergebnis fiel mit 65,9 Mio. EUR zugunsten der Rückversicherer aus. Im Vorjahr hatte ein hoher Ertrag von 125,4 Mio. EUR aus der Beendigung von Rückversicherungsverträgen zu einem positiven Ergebnis von 82,1 Mio. EUR zugunsten des Provinzial NordWest Konzerns geführt. Den Schwankungsrückstellungen waren per saldo 49,0 (27,2) Mio. EUR zuzuführen. Durch den Sondereffekt im Jahr 2016 verringerte sich das **versicherungstechnische Nettoergebnis in der Schaden- und Unfallversicherung** auf 104,9 (244,4) Mio. EUR. Es lag aber deutlich über dem langjährigen Durchschnitt.
- Das **versicherungstechnische Ergebnis in der Lebensversicherung** betrug 4,7 (14,4) Mio. EUR. Es beinhaltet eine zinsbedingt auf 346,0 (327,4) Mio. EUR gestiegene Zuführung zur Zinszusatzreserve. Der Rückstellung für Beitragsrückerstattung wurden im Berichtsjahr 32,3 (75,8) Mio. EUR zugeführt.
- Die zur Finanzierung der Zinszusatzreserve in der Lebensversicherung erforderliche Realisierung von Bewertungsreserven bestimmte auch im Berichtsjahr 2017 die Höhe und Zusammensetzung des Kapitalanlageergebnisses. Insgesamt belief sich das **Kapitalanlageergebnis** auf 879,7 (957,3) Mio. EUR. Die Nettoverzinsung der Kapitalanlagen betrug 3,6 (4,0) %. Die Bewertungsreserven haben sich als Folge des leicht gestiegenen Zinsniveaus auf 2.027,5 (2.392,6) Mio. EUR verringert. Infolgedessen ist die Reservequote auf 8,2 (9,9) % des Kapitalanlagenbestands in Höhe von 24,6 (24,1) Mrd. EUR gesunken.
- Der negative Saldo im **sonstigen Ergebnis** verringerte sich auf –89,5 (–99,4) Mio. EUR. Hierin sind Zinsaufwendungen für die personenbezogenen Rückstellungen in Höhe von 82,4 (76,5) Mio. EUR enthalten.

- Das **Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit** ging gegenüber dem außergewöhnlich hohen Vorjahresniveau auf 141,7 (321,3) Mio. EUR zurück. Die Steueraufwendungen verringerten sich auf 69,2 (120,7) Mio. EUR. Insgesamt ergab sich ein **Konzern-Jahresüberschuss** von 72,5 (200,6) Mio. EUR.

Ausblick

Die Gesamtbeitragseinnahmen des Provinzial NordWest Konzerns werden im Jahr 2018 voraussichtlich um rund 3 % steigen. Gründe hierfür sind das Wachstum der Einmalbeiträge in der Lebensversicherung sowie die höheren Beiträge in der Schaden- und Unfallversicherung. Die Beitragseinnahmen in der Schaden- und Unfallversicherung werden sich voraussichtlich auf insgesamt rund 2 Mrd. EUR erhöhen. Beitragszuwächse werden sowohl in der Sach- und in der Kraftfahrtversicherung als auch in der Allgemeinen Haftpflicht- und der Allgemeinen Unfallversicherung erzielt. Modifikationen und Erweiterungen der Produktpalette führen im laufenden Jahr 2018 voraussichtlich wieder zu höheren Einmalbeiträgen in der Lebensversicherung und sorgen somit – trotz leicht rückläufiger laufender Beiträge – für einen Anstieg der gebuchten Beiträge auf rund 1,5 Mrd. EUR. Aufgrund der nur schwer vorhersehbaren Einmalbeitragsentwicklung ist diese Einschätzung allerdings mit großen Unsicherheiten behaftet.

Die Bruttoschadenaufwendungen im selbst abgeschlossenen Schaden- und Unfallversicherungsgeschäft werden im Jahr 2018 deutlich über dem Vorjahresniveau erwartet. Hierzu trägt der Orkan „Friederike“, der in Westfalen schwere Schäden anrichtete, mit einem erwarteten Bruttoschadenaufwand von 150 Mio. EUR wesentlich bei. Die Personal- und Sachkosten werden voraussichtlich leicht steigen. In der Schaden- und Unfallversicherung wird der Anstieg der Bruttoaufwendungen für den Versicherungsbetrieb um 2 % bis 2,5 % durch das erwartete Beitragswachstum kompensiert, sodass die Kostenquote stabil bleibt. Auch in der Lebensversicherung werden die Verwaltungs- und die Abschlusskostenquote auf dem Vorjahresniveau erwartet. Die deutlich steigenden Aufwendungen für Versicherungsfälle in der Schaden- und Unfallversicherung sowie die höheren Aufwendungen für den Versicherungsbetrieb können durch den Beitragszuwachs voraussichtlich nicht aufgefangen werden. Die Combined Ratio wird auf etwa 100 % ansteigen und das versicherungstechnische Bruttoergebnis wird knapp ausgeglichen erwartet. Sturmbedingte Auflösungen der Schwankungsrückstellungen und ein verbessertes Rückversicherungsergebnis federn den hohen Anstieg der Bruttoschadenaufwendungen ab. Dennoch wird das versicherungstechnische Nettoergebnis deutlich hinter dem Nettoergebnis des Jahres 2017 zurückbleiben. Dieser Rückgang wird durch das leicht verbesserte Ergebnis aus Kapitalanlagen nur teilweise ausgeglichen.

In der Lebensversicherung ist aufgrund des seit Jahren niedrigen Zinsniveaus eine Zinszusatzreserve als Teil der Deckungsrückstellung zu bilden. Das Rohergebnis des Geschäftsjahres 2018 wird durch die Zuführungen zur Zinszusatzreserve im Jahr 2018 mit voraussichtlich rund 390 Mio. EUR belastet. Durch den gesetzlich geregelten Aufbau der Zinszusatzreserve steigen die Sicherheitsmittel auf der Passivseite der Bilanz weiter an. Zur Finanzierung der Zuführungen zur Zinszusatzreserve werden in größerem Umfang Bewertungsreserven realisiert und Fondsausschüttungen vorgenommen. Der Anteil der Bewertungsreserven an den Kapitalanlagen wird somit weiter absinken. Die Nettoverzinsung der Kapitalanlagen in der Lebensversicherung wird bei rund 4 % erwartet. Insgesamt dürfte sich das Rohergebnis vor Steuern nahezu auf dem Vorjahresniveau bewegen.

Das Konzernergebnis vor Steuern wird im laufenden Geschäftsjahr 2018 voraussichtlich im Bereich von 60 bis 80 Mio. EUR liegen und damit geringer ausfallen als im Jahr 2017. Gründe hierfür sind der sturmbedingte Ergebnisrückgang im versicherungstechnischen Schaden- und Unfallversicherungsgeschäft sowie die als Folge der Niedrigzinsphase erneut steigenden Zinsänderungsaufwendungen für personenbezogene Rückstellungen.

Das Niedrigzinsumfeld und die Digitalisierung stellen die Versicherungsbranche vor große Herausforderungen. Vor diesem Hintergrund werden in einem ergebnisoffenen Prozess Möglichkeiten der Zusam-

menarbeit zwischen der Provinzial NordWest und der Provinzial Rheinland geprüft. Diese Überlegungen reichen von der Zusammenarbeit in einzelnen Themenfeldern bis hin zur Fusion.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Provinzial NordWest Holding AG hat in 2018 einen Betrag in Höhe von 20,0 Mio. EUR (Vorjahr: 16,0 Mio. EUR) als Bruttodividende für das Geschäftsjahr 2017 an die WLV ausgeschüttet.

4.3. Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster

Grundlagen

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| Adresse | An den Speichern 6, 48157 Münster |
| Anschrift | An den Speichern 6, 48157 Münster |
| Telefon | 0251 4133-0 |
| Telefax | 0251 4133-119 |
| E-Mail | info@wlv-gmbh.de |
| Internet | www.wlv-gmbh.de |
| Rechtsform | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Gezeichnetes Kapital | 2.000.000,00 EUR |
| Anteil LWL | 2.000.000,00 EUR (100,0 %) |
| Handelsregister | Amtsgericht Münster HR B 2041 |
| Gründungsjahr | 1981 |
| LWL-Beteiligung seit | 1981 |

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der wirtschaftlichen Interessen des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe im Bereich der Kommunalwirtschaft, durch

- die Beteiligung an Unternehmen gem. § 5 Abs. 1 c) LVerbO und
- die Koordinierung und Abstimmung der Geschäftspolitik der Unternehmen, an denen die Gesellschaft beteiligt ist.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Satzungsgemäß ist die Förderung der wirtschaftlichen Interessen des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe Gegenstand des Unternehmens. Die Gesellschaft hält daher u. a. Beteiligungen an Versorgungs- und Versicherungsunternehmen mit regionaler Bedeutung im Gebiet des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL). Die Versorgung mit leitungsgebundener Energie gehört zu den Kernaufgaben kommunaler Daseinsvorsorge. Daneben ist die WLW an weiteren Unternehmen gemäß § 5 Abs. 1 c) der Landschaftsverbandsordnung (LVerbO) beteiligt und nimmt somit die Funktion einer Beteiligungsholding für den LWL wahr. Außerdem plant und errichtet die WLW im Verbandsgebiet des LWL Immobilien, die der Aufgabenerfüllung des LWL dienen.

Organe

Geschäftsführung:

Bodo Strototte

Aufsichtsrat:

Klaus Baumann

Stephen Paul (bis zum 14.07.2017)

Ursula Ecks

Hermann Päuser

Heinz Entfellner

Michael Pavlicic

Eva Irrgang (stellv. Vorsitzende)

Holm Sternbacher (Vorsitzender)

Matthias Löb (geborenes Mitglied)

Wilhelm Stilkenbäumer

Dr. Georg Lunemann (geborenes Mitglied)

Arne Hermann Stopsack (ab dem 14.07.2017)

Alle Mitglieder wurden vom LWL entsandt.

Frauenanteil (ohne Einbeziehung der geborenen Mitglieder): 22 %

Beratende Gäste des Aufsichtsrates:

Dieter Gebhard

Barbara Schmidt

Gesellschafterversammlung:

Elisabeth Veldhues

Benno Hörst (Stellvertreter)

Gesellschafter

Alleiniger Gesellschafter der WLW ist der LWL.

Beteiligungen per 31.12.2017 (nominaler Kapitalanteil)

| Nr. | Unternehmen | Anteil in EUR | Anteil in % |
|-----|--|---------------|-------------|
| 1. | Ardey-Verlag GmbH, Münster | 61.355,02 | 100,0 % |
| 2. | KEB Holding AG, Dortmund | 280.320,00 | 17,5 % |
| 3. | Selbstständiges Wohnen gGmbH, Münster | 60.000,00 | 100,0 % |
| 4. | Kulturstiftung Westfalen-Lippe gGmbH, Münster | 50.000,00 | 100,0 % |
| 5. | Provinzial NordWest Holding AG, Münster | 64.000.000,00 | 40,0 % |
| 6. | RW Gesellschaft öffentlich rechtliche Anteilseigner III mbH, Düsseldorf | 8.103,00 | 32,4 % |
| 7. | RWEB GmbH, Dortmund | 31.000,00 | 100,0 % |

| Bilanz | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Aktiva | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 21 | 16 | 21 |
| II. Sachanlagen | 127.549 | 136.591 | 144.380 |
| III. Finanzanlagen | 1.129.921 | 1.029.229 | 1.107.087 |
| A. Anlagevermögen | 1.257.491 | 1.165.836 | 1.251.488 |
| I. Vorräte | 2.309 | 2.361 | 2.354 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 12.690 | 8.912 | 7.607 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 147.847 | 140.519 | 104.463 |
| B. Umlaufvermögen | 162.846 | 151.792 | 114.424 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 1 | 0 |
| D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | 0 | 0 | 379 |
| Summe Aktiva | 1.420.337 | 1.317.629 | 1.366.291 |

| Bilanz | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Passiva | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| II. Kapitalrücklage | 470.863 | 470.863 | 470.863 |
| III. Gewinnrücklagen | 390.376 | 305.024 | 307.831 |
| 1. Satzungsmäßige Rücklagen | 47.286 | 47.286 | 47.286 |
| 2. Instandhaltungsrücklage | 31.902 | 35.413 | 38.220 |
| 3. Andere Gewinnrücklagen | 311.188 | 222.325 | 222.325 |
| IV. Bilanzgewinn | 16.148 | 0 | 63.582 |
| A. Eigenkapital | 879.387 | 777.887 | 844.276 |
| B. Rückstellungen | 6.991 | 7.029 | 9.951 |
| C. Verbindlichkeiten | 526.710 | 524.741 | 504.434 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 7.249 | 7.972 | 7.630 |
| Summe Passiva | 1.420.337 | 1.317.629 | 1.366.291 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|---|---------------|-----------------|---------------|
| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Umsatzerlöse | 15.211 | 15.279 | 15.651 |
| 2. Erhöhung / Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | -203 | 52 | -7 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 1.230 | 1.191 | 65.337 |
| 4. Materialaufwand | 3.346 | 3.369 | 4.517 |
| 5. Personalaufwand | 1.482 | 1.597 | 1.744 |
| 6. Abschreibungen (Anlagevermögen) | 4.108 | 4.191 | 4.493 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 741 | 635 | 673 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | 33.206 | 16.000 | 16.000 |
| 9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 2.178 | 1.856 | 539 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 352 | 275 | 278 |
| 11. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0 | 103.574 | 0 |
| 12. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 490 | 505 | 475 |
| 13. Zinsaufwendungen | 22.026 | 21.949 | 18.469 |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0 | 0 | 676 |
| 15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 19.781 | -101.167 | 66.751 |
| 16. Sonstige Steuern | 329 | 333 | 362 |
| 17. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) | 19.452 | -101.500 | 66.389 |
| 18. Einstellung in die anderen Gewinnrücklagen | 16.147 | 0 | 63.583 |
| 19. Entnahme aus anderen Gewinnrücklagen | 0 | 105.011 | 0 |
| 20. Einstellung in die Instandhaltungsrücklage | 3.305 | 3.511 | 2.806 |
| 21. Bilanzgewinn | 0 | 0 | 0 |

| Kennzahlen | | | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Beschäftigte | 21,0 | 21,0 | 20,0 |
| Eigenkapitalquote in % | 61,9 | 59,0 | 61,8 |

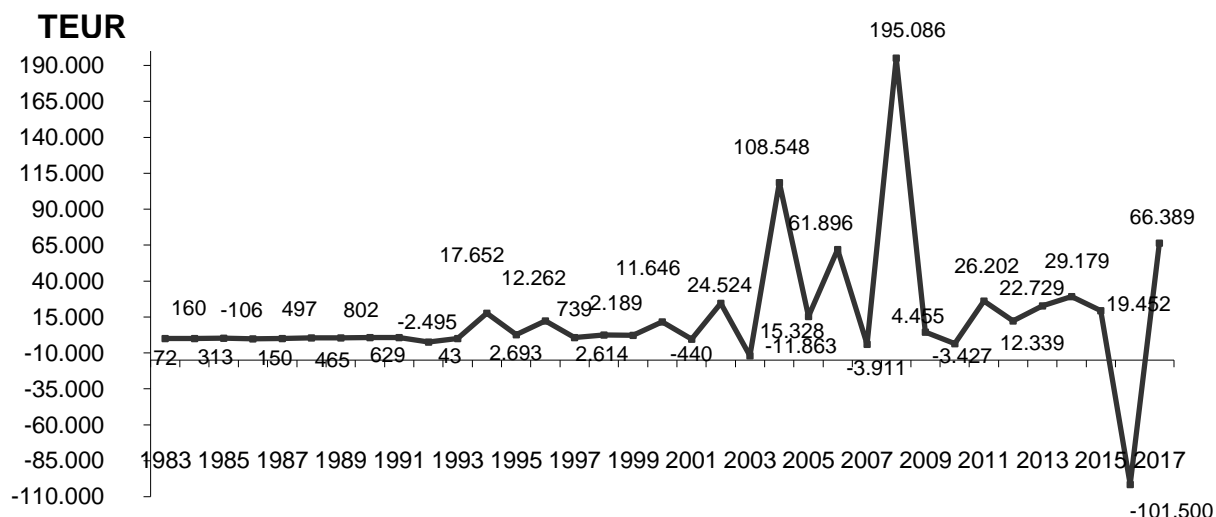


Abbildung 6: Ergebnisentwicklung der WLW

Aus dem Lagebericht 2017 der Geschäftsführung

Grundlagen des Unternehmens und Bericht über die öffentliche Zwecksetzung

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der wirtschaftlichen Interessen des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL). Satzungsgemäß hält die Gesellschaft in diesem Sinne Beteiligungen an Unternehmen mit regionaler Bedeutung im Gebiet des LWL. Insbesondere die Versorgung mit leitungsgebundener Energie und öffentlichen Verkehrsdienstleistungen gehört zu den Kernaufgaben kommunaler Daseinsvorsorge. Daneben ist die Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (nachfolgend auch "WLV") an weiteren Unternehmen gemäß § 5 Abs. 1 c) Nr. 1 – 3 der Landschaftsverbandsordnung (LVerbO) beteiligt und hält auch die Beteiligung an der Provinzial NordWest Holding AG i. S. des § 5 Abs. 1 c) Nr. 5 LVerbO und nimmt insgesamt die Funktion einer Beteiligungsholding für den LWL wahr. Im Verbandsgebiet des LWL plant und errichtet die WLV Immobilien, die der Aufgabenerfüllung des LWL dienen.

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen spielen bei der WLV eine untergeordnete Rolle, da das Halten und Verwalten von Vermögen des Landschaftsverbandes im Vordergrund steht. Der wesentliche Teil der Immobilien der WLV dient der Deckung des Flächenbedarfs des LWL, weshalb die allgemeine Entwicklung am Immobilienmarkt nur von untergeordneter Bedeutung für die WLV ist.

Die Versicherungsbeteiligung (Provinzial) sowie die mittelbare Beteiligung an der RWE AG (über KEB) haben strategische Bedeutung, um den politischen Einfluss des LWL und seiner Mitgliedskommunen hier geltend zu machen. Die schwierige Lage der Energiewirtschaft sowie die Probleme der Zinsentwicklung für den Versicherungsmarkt haben sich im Geschäftsjahr leicht entspannt, weshalb die Erträge aus diesen Beteiligungen nicht weiter rückläufig waren.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Das Geschäftsjahr 2017 lief im Immobiliensektor für die WLV planmäßig.

Aufgrund insgesamt positiverer Rahmenbedingungen konnten die Bewertungskorrekturen im Beteiligungsbereich teilweise wieder zurückgenommen werden.

Einen wesentlichen Einfluss auf die Ertragslage der Gesellschaft haben die Dividendenerträge aus der Beteiligung an der Provinzial NordWest Holding AG sowie aus den Beteiligungen im Versorgungsbereich. Daneben leisten auch die Geschäftsaktivitäten im Immobilienbereich einen stabilen Ergebnisbeitrag.

Das Geschäftsjahr 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 66.389 TEUR, wobei 61.102 TEUR auf Zuschreibungen auf Finanzanlagen (im Wesentlichen Provinzial NordWest Holding AG und KEB Holding AG) entfallen, so dass das operative Ergebnis 2017 mit 5.287 TEUR (2016: 2.075 TEUR) und damit 3.212 TEUR über dem Ergebnis des Vorjahres schließt.

Die Beteiligungserträge bestehen im Berichtsjahr ausschließlich aus der Dividende der Provinzial NordWest Holding AG, die sich mit 16 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr nicht verändert hat. Die KEB Holding AG hat auf Grund des Ausfalls der RWE-Dividende im Jahr 2017 erneut keine Dividende ausgezahlt. Die Beteiligungserträge sind damit unverändert zum Vorjahr.

Die Mieterträge lagen im Berichtsjahr mit rd. 12,7 Mio. EUR um 0,3 Mio. EUR über den Mieterträgen des Vorjahres, was aus Fertigstellungen bzw. Erstvermietungen und geringen Mietsteigerungen resultiert.

Der aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages auszugleichende Jahresfehlbetrag der 100%igen Tochtergesellschaft Ardey-Verlag GmbH verringerte sich um ca. 30 TEUR auf rd. 475 TEUR.

Die Kommunale Beteiligungsgesellschaft RWE Westfalen-Weser-Ems GmbH, an der die WLV eine 100%ige Beteiligung hält, änderte im Jahr 2017 ihre Firma, ihr Geschäftsjahr und ihren Geschäftszweck und firmiert seit dem 22.05.2017 als „Selbstständiges Wohnen gemeinnützige GmbH“ (SeWo). Geschäftszweck ist nunmehr die selbstlose Unterstützung von Personen, die in Folge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustandes auf die Hilfe anderer angewiesen sind sowie die Förderung von Wissenschaft und Forschung. Zur Verwirklichung dieses Zweckes ist Gegenstand des Unternehmens die Konzeption, Errichtung und Bereitstellung von Wohnraum für neue Wohnformen für Menschen mit Behinderung im Sinne des § 53 Nr. 1 AO, insbesondere für Intensiv Ambulante Wohnkonzepte (IAW). Um das Eigenkapital der Gesellschaft zu stärken, zahlte die WLV im Dezember 2017 10 Mio. EUR in die Kapitalrücklage ein.

Nach Einstellung in die Instandhaltungsrücklage (2,8 Mio. EUR) ergibt sich ein Bilanzgewinn von 63,6 Mio. EUR, der in die anderen Gewinnrücklagen eingestellt wird. Die Dotierung der Instandhaltungsrücklage folgt dem Grundsatz sorgfältiger kaufmännischer Kalkulation und dient der Vorsorge für die mittel- und langfristige anstehenden Instandhaltungsaufwendungen im Immobilienbestand der WLV.

Die Bilanzsumme erhöhte sich um 3,7 %, die Eigenkapitalquote stieg um 2,8 %-Punkte auf 61,8 % zum Stichtag. Die Finanzierungssituation der WLV ist unverändert gut, Liquiditäts- und Finanzierungsprobleme bestehen und bestanden zu keiner Zeit.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt im Wesentlichen durch Eigenkapital (844,3 Mio. EUR; Vj.: 777,9 Mio. EUR), Darlehen des Gesellschafters LWL (486,6 Mio. EUR; Vj.: 507,8 Mio. EUR) und durch mittel- bis langfristige Darlehen verschiedener Banken. Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2017 jederzeit sichergestellt.

Leistungsindikatoren

Gemäß ihrem Geschäftszweck hält die WLV als 100%ige Tochtergesellschaft des Landschaftsverbands Westfalen-Lippe wesentliche Vermögensteile ihres Gesellschafters. Ziele dabei sind weniger die Gewinnorientierung als vielmehr die langfristige Erhaltung des Vermögens. In Bezug auf die gehaltenen und verwalteten Beteiligungen ist insbesondere auch die politische Einflussnahme auf diese Beteiligungen

eine Aufgabe der WLV.

Leistungsindikatoren sind vor diesem Hintergrund bei der WLV einerseits der bauliche Zustand der Gebäude sowie die Weiterentwicklung des Immobilienbestands. Der Zustand der Immobilien wurde auch in 2017 auf einem hohen Niveau gehalten, indem Instandhaltungen sowie Bauunterhaltungen in einem solchen Maß umgesetzt wurden, dass kein Instandhaltungsstau besteht oder eintreten wird.

Die Ziele der politischen Einflussnahme wurden über die wesentlichen Beteiligungen (Provinzial NordWest Holding AG, Kulturstiftung Westfalen-Lippe gGmbH und KEB Holding AG) erreicht (siehe auch Bericht über die öffentliche Zwecksetzung).

Prognosebericht

Die Geschäftsführung geht für das Geschäftsjahr 2018 von Beteiligungserträgen von ca. 30,0 Mio. EUR aus. Dabei wurden die Dividendenerwartungen an die Provinzial NordWest Holding AG um 25 % erhöht und für die RWE-Beteiligung die vom Vorstand der RWE AG angekündigte Dividende von 1,50 EUR/Aktie zugrunde gelegt. Der Konsortialvertrag der KEB Holding AG sieht vor, dass ein Aktionär eine Sachausschüttung der ihm zuzurechnenden RWE Aktien verlangen kann. Diesen Antrag hat die WLV fristgerecht gestellt, so dass die WLV künftig unmittelbar an der RWE AG beteiligt sein wird und damit auch die Dividenden des Energieversorgers künftig nicht mehr über die Beteiligung an der KEB-Holding AG, sondern direkt von der RWE AG erhalten wird.

Aufgrund von Fertigstellungen weiterer Immobilien erwartet die Geschäftsführung zusätzliche Mieterträge von rd. 0,6 Mio. EUR, so dass mit Mieterträgen von voraussichtlich 13,3 Mio. EUR in 2018 gerechnet wird. Mit wesentlichen Mietausfällen wird nicht gerechnet.

Die Konditionen des Gesellschafterdarlehens werden ab dem Jahr 2018 auf das allgemein gesunkene Zinsniveau angepasst, hierdurch erwartet die Gesellschaft jährliche Einsparungen von 7,5 Mio. EUR.

Insgesamt wird davon ausgegangen, dass die WLV zukünftig ein positives Jahresergebnis erwirtschaften kann. Für 2018 wird ein Jahresüberschuss von rd. 24,2 Mio. EUR erwartet.

Chancen- und Risikobericht einschl. Gesamtaussage

Die WLV verfügt über ein der Größe des Unternehmens angemessenes, integriertes EDV-System auf SAP-Basis für Anlagen- und Finanzbuchhaltung sowie Controlling. Die Geschäftsführung ist jederzeit in der Lage, Auswertungen zu erstellen, welche eine zeitnahe Analyse der aktuellen finanziellen Situation des Unternehmens ermöglichen. Das in 2009 eingeführte, formalisierte Risikomanagementsystem wurde im Berichtsjahr gepflegt und weiter verfeinert, für die Folgejahre sind regelmäßige Aktualisierungen vorgesehen.

Chancen und Risiken aus dem Beteiligungsportfolio liegen in der Entwicklung der Beteiligungserträge unter Berücksichtigung der am Kapitalmarkt erzielbaren Renditen für Geldanlagen sowie in einem möglichen Abschreibungsbedarf auf den Buchwert.

Das Immobiliengeschäft der Gesellschaft läuft stabil und wird stetig ausgebaut. Risiken liegen hauptsächlich in schlecht kalkulierbaren Nachfolgenutzungen (Leerstandsrisiko bzw. niedrigere Mieten) nach Auslaufen von Pachtverträgen.

Weitere Risiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft wesentlich beeinflussen können, sind nicht zu erkennen.

Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Der Aufsichtsrat hat im März 2014 eine Anlagerichtlinie beschlossen und einen Anlagebeirat berufen und so der Geschäftsführung die Möglichkeit gegeben, Kapitalanlagen unter Beachtung der Anlagerichtlinie und nach Beratung im Anlagebeirat selbstständig (also ohne jeweils individuellen Aufsichtsratsbeschluss) vornehmen zu können. Anlagen, die über die durch die Anlagerichtlinien gesetzten Grenzen hinausgehen, bedürfen nach wie vor einer Genehmigung des Aufsichtsrates.

Diese Anlagerichtlinien sehen vor, dass neben der Anlage in festverzinslichen Wertpapieren und rentenähnlichen Produkten auch 30 % des Kapitals in Aktien, aktienähnlichen Produkten und alternativen Investments investiert werden dürfen.

Um die vorhandene Liquidität der WLW nicht langfristig mit den aktuell nur sehr niedrigen Zinssätzen zu binden, wurden keine Rentenpapiere erworben. Es wurde aber weiter am Aufbau eines dividendenstarken Aktienportfolios gearbeitet. Zu diesem Zweck wurden auch weiterhin Optionsgeschäfte im Aktienmarkt getätigt (Verkauf von short puts), die teilweise vor der Ausübung aber auch wieder zurückgekauft wurden und so zu zusätzlichen Gewinnen von ca. 148 TEUR führten. Aus nicht zurückgekauften Puts wurden Aktien im Wert von rd. 478 TEUR angedient, außerdem wurden Aktien im Wert von rd. 787 TEUR direkt erworben, denen allerdings auch Aktien im Wert von rd. 1.155 TEUR gegenüberstehen, die wieder veräußert wurden. Insgesamt hat sich der Aktienbestand damit um rund 110 TEUR erhöht. Aus dem Verkauf der Aktien und dem Verkauf von Calls auf den Aktienbestand wurde ein Gewinn von rund 191 TEUR erzielt. Außerdem erwirtschaftete der Aktienbestand mit rd. 148 TEUR eine durchschnittliche Dividendenrendite von ca. 3,54 %.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

| | |
|---|----------------|
| Gesellschafterdarlehen des LWL für die WLW zum 31.12.2017 | 486,6 Mio. EUR |
| Bürgschaften des LWL für die WLW zum 31.12.2017 | 0 Mio. EUR |
| Zinseinnahmen aus Gesellschafterdarlehen, die der LWL der WLW gewährt hat | 18,1 Mio. EUR |
| Bürgschaftsprovisionen für vom LWL verbürgte Darlehen der WLW | 0 TEUR |

Das Ergebnis des Jahres 2017 wird in die Instandhaltungs- (rd. 2,8 Mio. EUR) und Gewinnrücklage (rd. 63,6 Mio. EUR) eingestellt.

4.4. Versorgungsunternehmen

4.4.1. Beteiligung des LWL an Versorgungsunternehmen

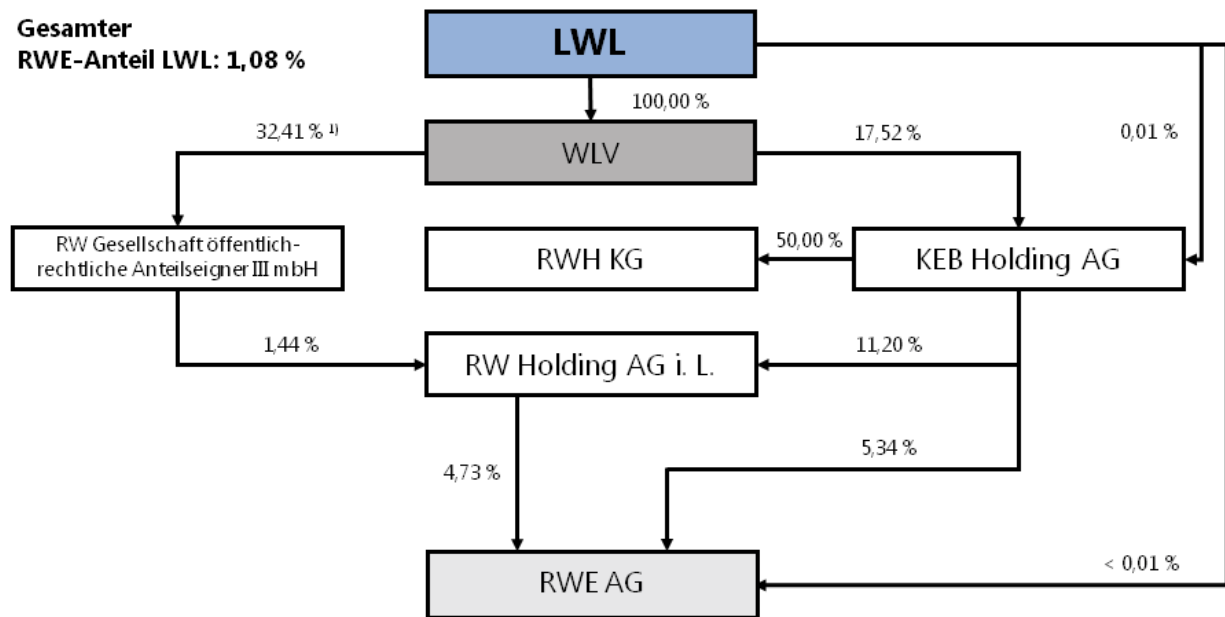
Ein weiteres kommunalwirtschaftliches Betätigungsfeld des LWL besteht in der Beteiligung an regionalen Versorgungsunternehmen. Hiermit steht den Kommunen und Regionen ein wesentliches struktur- und wirtschaftspolitisches Instrument zur Verfügung. Gerade die Energieversorgung ist unter dem Aspekt der Daseinsvorsorge eine klassische kommunalwirtschaftliche Aufgabe. Das Anliegen, regionale und kommunale Belange in die Geschäftspolitik der Versorgungsunternehmen einfließen zu lassen, ist der Grund für eine Beteiligung des LWL an Versorgungsunternehmen.

Neben den rein kommunalen Stadtwerken existieren in Deutschland regionale Versorgungs- und Verbundunternehmen. Entsprechend seiner Aufgabenstellung ist der Landschaftsverband Westfalen-Lippe an der RWE AG, Essen, nicht aber unmittelbar an kommunalen Stadtwerken beteiligt. Die RWE AG nimmt wie der LWL Aufgaben wahr, die über den regionalen Wirkungskreis einer Gemeinde hinausgehen und das Leistungsspektrum rein kommunaler Energieversorgungsunternehmen übersteigen würden. Sie gewährleistet u. a. einen preispolitischen Ausgleich zwischen dem ländlichen Raum und den Ballungsgebieten und stellt damit gleichwertige Lebensverhältnisse in Westfalen-Lippe sicher. Mit der RWE-Beteiligung sollen auch die Ziele einer sicheren, preiswerten und umweltverträglichen Energieversorgung erreicht werden. Mit der Tätigkeit der RWE wird nicht zuletzt auch die kommunale Infrastruktur für Unternehmensansiedlungen verbessert und somit zur Schaffung und zum Erhalt von Arbeitsplätzen in der Region beigetragen. Damit ergänzt auch in der Energiewirtschaft die Beteiligung des LWL die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden und Kreise im Verbandsgebiet.

Mit Ausnahme einer geringen direkten Beteiligung an der RWE AG, Essen, werden die Anteile des LWL an Versorgungsunternehmen durch die Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (WLV) und zum Teil – gemeinsam mit weiteren kommunalen Aktionären – über Beteiligungsgesellschaften gehalten.

Veränderungen in den energiepolitischen Rahmenbedingungen, die dadurch ausgelöste Krise der großen Energiekonzerne und die spezifische geschäftspolitische Entwicklung bei der RWE AG haben im Kreis der kommunalen RWE-Aktionäre die Frage aufgeworfen, ob es unverändert sinnvoll ist, den RWE-Aktienbesitz auf Dauer in gemeinsamen Gesellschaften zu bündeln. Der Landschaftsausschuss hatte am 18.11.2016 einstimmig u. a. beschlossen, dass die Handlungsfähigkeit des LWL über den RWE-Aktienbesitz zurückerlangt werden soll, indem die mittelbaren Beteiligungen an den RWE-Beteiligungsgesellschaften aufgegeben und der RWE-Aktienbesitz möglichst unmittelbar in der WLV GmbH konzentriert wird. Inzwischen wurde die Struktur der RWE-Beteiligungsgesellschaften zum großen Teil aufgelöst. Im Laufe des Jahres 2018 wird der LWL wieder vollständig die Handlungsfähigkeit über seinen RWE-Aktienbesitz zurückerlangt haben. Derzeit wird in den Gremien des LWL über die Zukunft der Beteiligung an der RWE AG diskutiert.

Beteiligung des LWL an der RWE AG



1) Nur Kapitalanteil, keine Aktien

Abbildung 7: Struktur der Beteiligung des LWL an der RWE AG am 31.12.2017

4.4.2. RWE AG, Essen

Grundlagen

| | |
|----------------------|--|
| Adresse | Huysenallee 2, 45128 Essen |
| Anschrift | Huysenallee 2, 45128 Essen |
| Telefon | 0201 12-00 |
| Telefax | 0201 12-15199 |
| E-Mail | contact@rwe.com |
| Internet | www.rwe.com |
| Rechtsform | Aktiengesellschaft (börsennotiert) |
| Gezeichnetes Kapital | 614,7 Mio. Stückaktien |
| Anteil LWL | ~ 1,1 % (mittelbar) |
| Handelsregister | Amtsgericht Essen HRB 14525 |
| Gründungsjahr | 1898 (als Rheinisch-Westfälische Elektrizitätswerk Aktiengesellschaft) |

Gegenstand des Unternehmens

Gem. § 2 Abs. 1 der Satzung leitet die RWE AG eine Gruppe von Unternehmen, die insbesondere auf folgenden Geschäftsfeldern tätig sind:

- a) Erzeugung und Beschaffung von Energie, einschließlich erneuerbarer Energien,
- b) Gewinnung, Beschaffung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen,
- c) Versorgung und Handel mit Energie,
- d) Errichtung, Betrieb und Nutzung von Transportsystemen für Energie,
- e) Versorgung mit Wasser und Behandlung von Abwasser,
- f) Erbringung von Dienstleistungen auf den vorgenannten Gebieten, einschließlich Energieeffizienzdienstleistungen.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Insbesondere mit dem Engagement in den Bereichen Energie- und Wasserversorgung leistet die RWE AG einen entscheidenden Beitrag zur Grundversorgung der Bevölkerung und betreibt klassische kommunalwirtschaftliche Aufgaben. Die Beteiligung erfolgt somit unter dem Aspekt der Daseinsvorsorge und dem Ziel der Aufrechterhaltung des gebündelten öffentlichen Einflusses.

Organe

Vorstand:

Dr. Rolf Martin Schmitz (Vorsitzender)

Dr. Markus Krebber

Uwe Tigges (bis 30.04.2017)

Organe

Aufsichtsrat:

Dr. Werner Brandt (Vorsitzender)
 Frank Bsirske (stellv. Vorsitzender)
 Reiner Böhle
 Sandra Bossemeyer
 Ute Gerbaulet (seit 27.04.2017)
 Reinhold Gispert (seit 27.04.2017)
 Arno Hahn (bis 27.04.2017)
 Andreas Henrich
 Prof. Dr.-Ing. Hans-Peter Keitel
 Mag. Dr. h.c. Monika Kircher
 Martina Koederitz (bis 27.04.2017)

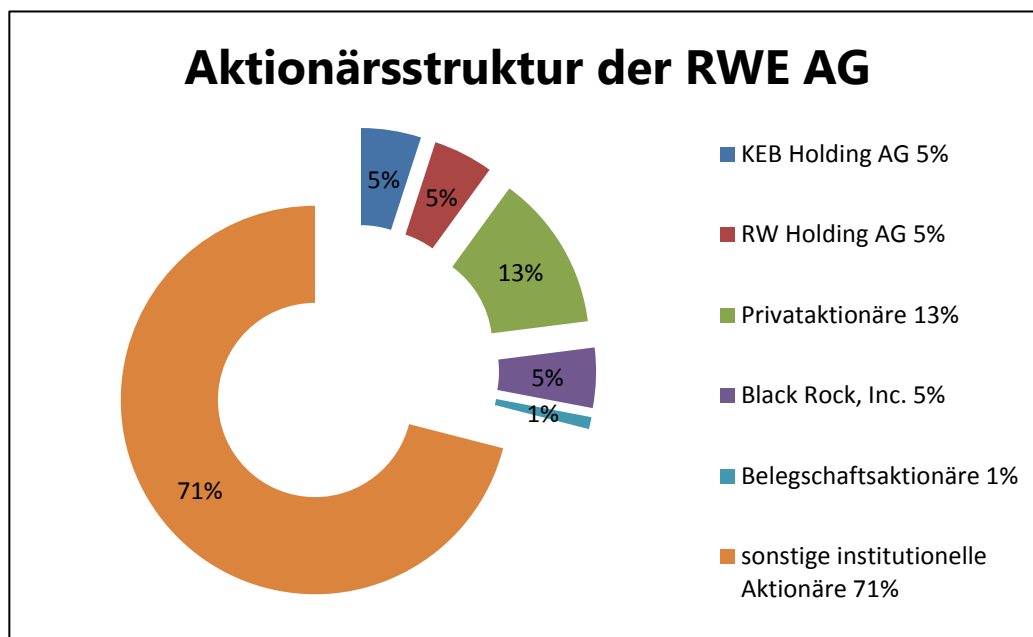
Monika Krebber
 Harald Louis
 Dagmar Mühlenfeld
 Peter Ottmann
 Günther Schartz
 Dr. Erhard Schipporeit
 Dr. Wolfgang Schüssel
 Ullrich Sierau
 Ralf Sikorski
 Marion Weckes
 Leonhard Zubrowski

Frauenanteil: 30 %

Der LWL ist nicht vertreten.

Aktionäre

Die RWE AG ist eine börsennotierte Aktiengesellschaft. Nach Schätzungen waren Ende 2017 rund 86 % der insgesamt 614,7 Millionen RWE-Aktien (inklusive 39 Millionen Vorzugsaktien ohne Stimmrecht) im Eigentum institutioneller Investoren. Größte Einzelaktionäre der RWE AG mit jeweils rund 5 % sind die RW Holding AG und die KEB Holding AG, in denen kommunale Anteile gebündelt sind, sowie der amerikanische Vermögensverwalter Black Rock. Ende 2016 waren die kommunalen RWE-Anteile noch zum großen Teil in der RWEB GmbH zusammengefasst, die 13 % der Anteile auf sich vereinigen konnte. Diese Bündelung ist aber 2017 aufgehoben worden.



Der LWL ist insgesamt mit 1,1 % an der RWE AG beteiligt.

| | |
|---|------------------------|
| Direktbestand LWL | 1.694 Stück |
| LWL-Bestand über KEB | 4.364 Stück |
| WLV-Bestand über WLV / KEB | 6.037.573 Stück |
| WLV-Bestand über WLV / KEB / RW Holding | 605.166 Stück |
| Gesamt | 6.648.797 Stück |

| Bilanz des RWE-Konzerns | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| in Mio. EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Aktiva | | | |
| Langfristiges Vermögen | 51.453 | 45.911 | 45.694 |
| Immaterielle Vermögenswerte | 13.215 | 12.749 | 12.383 |
| Sachanlagen | 29.357 | 24.455 | 24.904 |
| Investment Property | 72 | 63 | 43 |
| At-Equity bilanzierte Beteiligungen | 2.952 | 2.908 | 2.846 |
| Übrige Finanzanlagen | 885 | 1.055 | 1.109 |
| Finanzforderungen | 501 | 403 | 359 |
| Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte | 1.810 | 1.175 | 1.187 |
| Ertragsteueransprüche | 195 | 219 | 236 |
| Latente Steuern | 2.466 | 2.884 | 2.627 |
| Kurzfristiges Vermögen | 27.881 | 30.491 | 23.365 |
| Vorräte | 1.959 | 1.968 | 1.924 |
| Finanzforderungen | 1.074 | 1.471 | 1.745 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 5.601 | 4.999 | 5.405 |
| Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte | 9.088 | 7.418 | 4.892 |
| Ertragsteueransprüche | 159 | 234 | 445 |
| Wertpapiere | 7.437 | 9.825 | 4.893 |
| Flüssige Mittel | 2.522 | 4.576 | 3.933 |
| Zur Veräußerung bestimmte Vermögenswerte | 41 | - | 128 |
| Summe Aktiva | 79.334 | 76.402 | 69.059 |

| Bilanz des RWE-Konzerns | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| in Mio. EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Passiva | | | |
| Eigenkapital | 8.894 | 7.990 | 11.991 |
| Anteile der Aktionäre der RWE AG | 5.847 | 2.754 | 6.759 |
| Anteile anderer Gesellschafter / Hybridkapitalgeber | 3.047 | 5.236 | 5.232 |
| Langfristige Schulden | 45.315 | 39.646 | 36.774 |
| Rückstellungen | 24.623 | 20.686 | 19.249 |
| Finanzverbindlichkeiten | 16.718 | 16.041 | 14.414 |
| Übrige Verbindlichkeiten | 2.741 | 2.196 | 2.393 |
| Latente Steuern | 1.233 | 723 | 718 |
| Kurzfristige Schulden | 25.125 | 28.766 | 20.294 |
| Rückstellungen | 5.186 | 12.175 | 5.137 |
| Finanzverbindlichkeiten | 2.362 | 2.142 | 2.787 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.122 | 5.431 | 5.077 |
| Ertragssteuerverbindlichkeiten | 50 | 131 | 100 |
| Übrige Verbindlichkeiten | 11.386 | 8.887 | 7.082 |
| Zur Veräußerung bestimmte Schulden | 19 | - | 111 |
| Summe Passiva | 79.334 | 76.402 | 69.059 |

| Gewinn- und Verlustrechnung des RWE-Konzerns | | | |
|---|---------------|----------------|---------------|
| in Mio. EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Umsatzerlöse (inkl. Erdgas-/ Stromsteuer) | 48.090 | 45.833 | 44.585 |
| Erdgas-/ Stromsteuer | 2.242 | 2.243 | 2.151 |
| Umsatzerlöse | 45.848 | 43.590 | 42.434 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 2.420 | 1.435 | 3.608 |
| Materialaufwand | 33.867 | 33.397 | 31.326 |
| Personalaufwand | 4.803 | 4.777 | 4.704 |
| Abschreibungen | 5.522 | 6.647 | 2.939 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.608 | 4.323 | 3.686 |
| Ergebnis aus at-Equity bilanzierten Beteiligungen | 238 | 387 | 302 |
| Übriges Beteiligungsergebnis | 246 | 153 | 118 |
| Finanzerträge | 1.865 | 1.883 | 2.315 |
| Finanzaufwendungen | 3.454 | 4.111 | 3.066 |
| Ergebnis vor Steuern | -637 | -5.807 | 3.056 |
| Ertragsteuern | 603 | - 323 | 741 |
| Ergebnis | -1.240 | - 5.484 | 2.315 |
| Davon: Ergebnisant. anderer Gesellschafter/Hybridkapitalgeber | 454 | 226 | 415 |
| Davon: Nettoergebnis/Ergebnisant. Aktionäre der RWE AG | -170 | -5.710 | 1.900 |

| Fünffjahresübersicht des RWE-Konzerns | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Außenumsatz | Mio. € | 52.425 | 48.468 | 48.090 | 45.833 | 44.585 |
| Ergebnis | | | | | | |
| Bereinigtes EBITDA | Mio. € | 7.904 | 7.131 | 7.017 | 5.403 | 5.756 |
| Bereinigtes EBIT | Mio. € | 5.369 | 4.017 | 3.837 | 3.082 | 3.646 |
| Ergebnis vor Steuern | Mio. € | -2.016 | 2.246 | -637 | -5.807 | 3.056 |
| Nettoergebnis/Ergebnisanteile der Aktionäre der RWE AG | Mio. € | -2.757 | 1.704 | -170 | -5.710 | 1.900 |
| Ergebnis je Aktie | € | -4,49 | 2,77 | -0,28 | -9,29 | 3,09 |
| Bereinigtes Nettoergebnis | Mio. € | 2.314 | 1.282 | 1.125 | 777 | 1.232 |
| Bereinigtes Nettoergebnis je Aktie | € | 3,76 | 2,09 | 1,83 | 1,26 | 2,00 |
| Cash Flow/Abschreibungen | | | | | | |
| Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit | Mio. € | 4.803 | 5.556 | 3.339 | 2.352 | -1.754 |
| Free Cash Flow | Mio. € | 960 | 2.311 | 441 | 809 | -3.849 |
| Free Cash Flow je Aktie | € | 1,56 | 3,76 | 0,72 | 1,32 | -6,26 |
| Abschreibungen und Anlagenabgänge | Mio. € | 8.121 | 3.369 | 5.838 | 6.857 | 2.886 |
| Mitarbeiter | | | | | | |
| Mitarbeiter zum Jahresende ¹⁾ | | 64.896 | 59.784 | 59.762 | 58.652 | 59.547 |
| Vermögens-/Kapitalstruktur | | | | | | |
| Langfristiges Vermögen | Mio. € | 56.905 | 54.224 | 51.453 | 45.911 | 45.694 |
| Kurzfristiges Vermögen | Mio. € | 24.476 | 32.092 | 27.881 | 30.491 | 23.365 |
| Bilanzielles Eigenkapital | Mio. € | 12.137 | 11.772 | 8.894 | 7.990 | 11.991 |
| Langfristige Schulden | Mio. € | 47.383 | 46.324 | 45.315 | 39.646 | 36.774 |
| Kurzfristige Schulden | Mio. € | 21.861 | 28.220 | 25.125 | 28.766 | 20.294 |
| Bilanzsumme | Mio. € | 81.381 | 86.316 | 79.334 | 76.402 | 69.059 |
| Eigenkapitalquote | % | 14,9 | 13,6 | 11,2 | 10,5 | 17,4 |
| Nettofinanzschulden | Mio. € | 10.320 | 8.481 | 7.353 | 1.659 | 6.301 |
| Nettoschulden | Mio. € | 30.727 | 30.972 | 25.463 | 22.709 | 20.227 |
| Forschung & Entwicklung | | | | | | |
| Betriebliche F&E-Aufwendungen | Mio. € | 151 | 110 | 101 | 165 | 182 |

¹⁾ Umgerechnet in Vollzeitstellen

Aus dem Geschäftsbericht 2017 des RWE-Konzerns

Der RWE-Konzern ist einer der führenden Strom- und Gasanbieter in Europa. Mit seinen Gesellschaften (inkl. innogy) deckt er alle Stufen der Wertschöpfungskette im Energiesektor ab: angefangen bei der Gewinnung von Braunkohle, über die Stromerzeugung aus Gas, Kohle, Kernkraft und regenerativen Quellen, den Energiehandel und den Verteilnetzbetrieb bis hin zum Vertrieb von Strom, Gas und innovativen Energielösungen. Seine wichtigsten Märkte sind Deutschland, Großbritannien, Benelux und Osteuropa. Bei den erneuerbaren Energien ist der Radius weiter gezogen und schließt Länder wie Spanien und Italien ein.

Im Jahr 2016 wurden die Geschäftsfelder Erneuerbare Energien, Netze und Vertrieb in einer neuen Tochtergesellschaft mit dem Namen „innogy SE“ zusammengeführt und an die Börse gebracht. Im Zuge des Börsengangs wurden 73,4 Mio. innogy-Aktien aus dem Bestand der RWE AG und weitere 55,6 Mio. Aktien im Zuge einer Kapitalerhöhung der innogy SE breit gestreut bei Investoren platziert. Der Anteil der RWE AG an innogy hat sich dadurch auf 76,8 % verringert. Durch die Reorganisation liegt der operative Fokus der RWE AG nun auf der konventionellen Stromerzeugung und dem Energiehandel. Die Tochter

innogy ist im Konzernabschluss zwar als vollkonsolidierte Gesellschaft enthalten, wird in der Praxis aber als reine Finanzbeteiligung geführt.

Auch das Jahr 2017 war für den RWE-Konzern durch einige Ereignisse geprägt. Eines davon war, dass das Bundesverfassungsgericht Mitte April 2017 entschieden hat, dass das deutsche Kernbrennstoffsteuergesetz mit dem Grundgesetz unvereinbar und nichtig ist. Bekannt gegeben wurde der Beschluss am 7. Juni. Das Kernbrennstoffsteuergesetz verpflichtete die Betreiber von Kernkraftwerken, eine Steuer auf den in ihren Anlagen eingesetzten Brennstoff zu entrichten. Wegen Zweifeln an der EU-Rechts- und Verfassungskonformität war RWE seit 2011 gerichtlich und behördlich gegen das Gesetz vorgegangen. Im Erhebungszeitraum von 2011 bis 2016 hat RWE Zahlungen von rund 1,7 Mrd. EUR geleistet. Der Betrag ist dem Konzern zuzüglich Zinsen vom Bund rückerstattet worden.

Am 16. Juni 2017 ist das Gesetz zur Neuordnung der Verantwortung in der kerntechnischen Entsorgung in Kraft getreten. Danach übernimmt der Bund die Abwicklung und Finanzierung der Zwischen- und Endlagerung radioaktiver Abfälle, während die Zuständigkeit für die Stilllegung und den Rückbau der Anlagen sowie die Verpackung der radioaktiven Abfälle bei den Unternehmen verbleibt. Die auf den Bund übergegangenen Aufgaben werden aus einem von den Kraftwerksbetreibern dotierten Fonds finanziert. Am 3. Juli 2017 haben die Unternehmen den vollen Dotierungsbetrag von 24,1 Mrd. EUR eingezahlt. Der Anteil von RWE beträgt 6,8 Mrd. EUR. Die Haftung der Kernkraftwerksbetreiber für Kosten der Zwischen- und Endlagerung ist damit beendet.

Anfang November 2017 haben sich innogy und ihr britischer Wettbewerber SSE darauf verständigt, in Großbritannien durch Zusammenlegung von Geschäftsteilen ein eigenständiges Vertriebsunternehmen zu schaffen. innogy wird ihren gesamten britischen Vertrieb in die neue Gesellschaft einbringen. SSE steuert ihr Privatkundengeschäft und ihre Aktivitäten auf dem Gebiet der Energielösungen bei. innogy wird eine Minderheitsbeteiligung von 34,4 % an dem Unternehmen halten, während SSE ihren Anteil von 65,6 % im Wege der Abspaltung an die eigenen Aktionäre weitergeben will. Die Transaktion wird voraussichtlich im vierten Quartal 2018 oder im ersten Quartal 2019 abgeschlossen sein. Hintergrund sind das in die Krise geratene britische Endkundengeschäft von innogy und die schwierigen Rahmenbedingungen im britischen Energievertrieb. Das britische Erneuerbare-Energien-Geschäft von innogy bleibt von der Transaktion unberührt.

Der RWE-Konzern hat seine Ertragsziele für 2017 erreicht. Im abgelaufenen Geschäftsjahr hat er ein bereinigtes EBITDA von 5.756 Mio. EUR erzielt. Gegenüber 2016 ist das ein Anstieg um 7 %, der in erster Linie auf eine stark verbesserte Performance im Energiehandel zurückzuführen ist. Zudem sanken die Aufwendungen für den Betrieb und die Instandhaltung der Verteilnetze, während sich die Margen der Kohle- und Kernkraftwerke weiter verschlechtert haben und das Ergebnis belasteten. Hier machte sich der starke Strompreisverfall früherer Jahre bemerkbar. Der Ausblick, den der Konzern im März 2017 veröffentlicht hatte, sah für das bereinigte EBITDA eine Bandbreite von 5,4 bis 5,7 Mrd. EUR vor. Dass er leicht oberhalb dieses Korridors abschlossen hat, beruht u. a. auf unerwartet hohen Erlösen aus der kommerziellen Optimierung des Kraftwerkseinsatzes.

Das bereinigte EBIT hat sich um 18 % auf 3.646 Mio. EUR erhöht. Der prozentuale Anstieg ist damit wesentlich höher als beim bereinigten EBITDA. Hintergrund ist, dass im bereinigten EBIT auch die betrieblichen Abschreibungen berücksichtigt sind und sich diese deutlich verringert haben. Ihr Rückgang beruht maßgeblich darauf, dass im Konzernabschluss für 2016 hohe Wertberichtigungen vorgenommen wurden und die planmäßig abzuschreibenden Vermögenswerte deshalb niedriger ausfielen.

Die Überleitung vom bereinigten EBIT zum Nettoergebnis war von den positiven Effekten geprägt, die sich aus der Rückerstattung der deutschen Kernbrennstoffsteuer ergaben. Aber auch im Vorjahresvergleich gegenläufige Einflüsse von Wertberichtigungen kamen zum Tragen. So hatte der Vorjahresabschluss noch hohe Einmalbelastungen enthalten, u. a. Wertberichtigungen von 4,3 Mrd. EUR auf Kraft-

werke und weitere Sachanlagen. Gegenüber 2016 ergab sich ein erheblich verbessertes Nettoergebnis von 1.900 Mio. EUR (Vorjahr: –5.710 Mio. EUR). Bei 614,7 Mio. ausstehenden RWE-Aktien beträgt das Ergebnis je Aktie 3,09 EUR (Vorjahr: –9,29 EUR).

Das bereinigte Nettoergebnis lag bei 1.232 Mio. EUR und damit im oberen Bereich der prognostizierten Bandbreite von 1,0 bis 1,3 Mrd. EUR. Vom Nettoergebnis unterscheidet es sich dadurch, dass das gesamte neutrale Ergebnis und weitere wesentliche Sondersachverhalte mitsamt ihrer Auswirkungen auf die Ertragsteuern herausgerechnet werden. Beispielsweise enthält das bereinigte Nettoergebnis keine Effekte aus der Rückerstattung der Kernbrennstoffsteuer. Gegenüber dem Vorjahreswert (777 Mio. EUR) hat es sich deutlich erhöht. Hier machte sich die Verbesserung beim operativen Ergebnis und beim Finanzergebnis bemerkbar, während von den Ertragsteuern und den Ergebnisanteilen anderer Gesellschafter gegenläufige Wirkungen ausgingen.

Aufsichtsrat und Vorstand der RWE AG haben der Hauptversammlung am 26. April 2018 vorgeschlagen, für das zurückliegende Geschäftsjahr eine Gewinnausschüttung von 1,50 EUR je Stamm- und Vorzugsaktie zu leisten. Der Betrag setzt sich zusammen aus der regulären Dividende von 0,50 EUR und einer Sonderzahlung von 1,00 EUR, mit der die Aktionäre an der Rückerstattung der Kernbrennstoffsteuer beteiligt werden.

Der RWE-Konzern hat im abgelaufenen Geschäftsjahr 202,2 Mrd. kWh Strom erzeugt. Davon entfielen 37 % auf den Energieträger Braunkohle, 27 % auf Gas, jeweils 15 % auf Steinkohle und Kernenergie sowie 6 % auf regenerative Quellen. Die Stromproduktion war 6 % niedriger als im Vorjahr. Stark gesunken ist der Beitrag der Steinkohle zur Erzeugung. Ungünstige Marktbedingungen spielten dabei eine Rolle. Außerdem ist zum 1. April 2017 das Steinkohlekraftwerk Voerde A/B stillgelegt worden.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr hat der RWE-Konzern 2.629 Mio. EUR investiert. Damit lagen die Investitionen um 10 % über dem Vorjahreswert und innerhalb des erwarteten Korridors von 2,5 bis 3,0 Mrd. EUR. Für Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte hat der Konzern 2.260 Mio. EUR eingesetzt, 11 % mehr als 2016. Der Großteil dieser Mittel floss in die Instandhaltung und Modernisierung von Tagebaugeräten, Kraftwerken, Netzen und IT-Infrastruktur, den Ausbau der erneuerbaren Energien und die Entwicklung innovativer Vertriebsangebote. Das Plus gegenüber 2016 ist u. a. auf Maßnahmen zur Erüchtigung von Kraftwerken in Großbritannien zurückzuführen. Außerdem hat innogy verstärkt in ihre IT investiert. Die Ausgaben für Finanzanlagen waren mit 369 Mio. EUR um 4 % höher als 2016. Sie entfielen im Wesentlichen auf innogy, deren größte Einzeltransaktion Anfang Januar 2017 für 74 Mio. EUR der Erwerb der auf Freiflächen-Solkraftwerke und Batteriespeicher spezialisierten Belectric Solar & Battery GmbH war. Die erworbene Gesellschaft ist weltweit tätig und hat seit ihrer Gründung im Jahr 2001 Solaranlagen mit einer Gesamtkapazität von über 1,6 GW errichtet. Bei einem Großteil dieser Anlagen ist Belectric auch der Betreiber. Außerdem widmet sich das Unternehmen der Entwicklung schlüsselfertiger Großbatteriespeicherlösungen.

Die Nettoschulden lagen zum 31. Dezember 2017 bei 20,2 Mrd. EUR. Gegenüber 2016 haben sie sich um 2,5 Mrd. EUR verringert. Der Rückgang beruht u. a. auf der Rückerstattung der Kernbrennstoffsteuer durch den Bund.

Der RWE-Konzern erzielte im Berichtsjahr einen negativen Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von –1.754 Mio. EUR (Vorjahr: 2.352 Mio. EUR). Die Dotierung des deutschen Kernenergiefonds belastete die Liquidität mit rund 7 Mrd. EUR. Ohne sie hätte sich der operative Cash Flow gegenüber 2016 stark verbessert. Ein Grund dafür ist, dass der Bund die von 2011 bis 2016 gezahlte Kernbrennstoffsteuer von insgesamt 1,7 Mrd. EUR an RWE rückerstattet hat. Der hohe Mittelabfluss durch die Dotierung des Kernenergiefonds prägte auch die Entwicklung des Free Cash Flow. Dieser betrug –3.849 Mio. EUR (Vorjahr: 809 Mio. EUR).

Im Rahmen ihrer turnusgemäßen Rating-Überprüfungen haben die drei führenden Agenturen 2017 ihre Bonitätseinstufung von RWE bekräftigt. Im Juni gaben Moody's und Standard & Poor's bekannt, dass sie die langfristige Kreditwürdigkeit weiterhin mit „Baa3“ bzw. „BBB-“ benoten. Bereits im April hatte die Agentur Fitch ihr Rating von RWE bestätigt, das mit „BBB“ um eine Stufe höher ist. Somit bescheinigten alle drei Agenturen eine Bonität der Kategorie „Investment Grade“ – bei stabilem Ausblick. Die Ratings von innogy liegen jeweils eine Stufe über denen von RWE: Moody's bewertet die langfristige Kreditwürdigkeit mit „Baa2“ (negativer Ausblick), Standard & Poor's mit „BBB“ (stabiler Ausblick) und Fitch mit „BBB+“ (stabiler Ausblick). Die bessere Benotung erklärt sich u. a. dadurch, dass innogy wegen des hohen Anteils regulierten Geschäfts ein vergleichsweise stabiles Ertragsprofil aufweist.

RWE erwartet, dass die operative Ertragslage des Konzerns in 2018 schwächer sein wird als 2017. Beim bereinigten EBITDA prognostiziert RWE einen Wert im Bereich von 4,9 bis 5,2 Mrd. EUR. Damit würde der Konzern deutlich hinter dem Vorjahreswert von 5,8 Mrd. EUR zurückbleiben. Wesentliche Ursachen dafür sind niedrigere Kraftwerksmargen, geringere Erträge aus Sondersachverhalten und erhöhte Anlaufkosten für Wachstumsprojekte von innogy. Bei relativ stabilen betrieblichen Abschreibungen dürfte sich auch das bereinigte EBIT deutlich verringern. Das bereinigte Nettoergebnis wird voraussichtlich von 1,2 Mrd. EUR auf 0,7 bis 1,0 Mrd. EUR zurückgehen.

Am 12. März 2018 haben die RWE AG und die E.ON SE eine Vereinbarung abgeschlossen, wonach RWE den gesamten durch RWE gehaltenen Anteil an der innogy SE in Höhe von 76,8 % an E.ON verkaufen wird. Es ist vorgesehen, dass der Verkauf im Rahmen eines weitreichenden Tauschs von Geschäftsaktivitäten und Beteiligungen erfolgen wird.

RWE wird im Tausch gegen die 76,8 %-Beteiligung an innogy zunächst eine Beteiligung an der E.ON SE in Höhe von durchgerechnet 16,67 % erhalten. Die Aktien werden von E.ON im Rahmen einer 20 %-Sachkapitalerhöhung aus bestehendem genehmigten Kapital ausgegeben. Zudem wird RWE von E.ON – nachdem E.ON die Kontrolle über innogy erlangt hat – den weitgehenden Teil von E.ONs Erneuerbaren Energien-Geschäft erhalten und die darin seit dem 1.1.2018 erwirtschafteten Erfolge. Gleiches wird für das gesamte innogy Erneuerbaren Energien-Geschäft sowie innogys Gasspeichergeschäft und den Anteil am österreichischen Energieversorger Kelag gelten. Ferner wird RWE von E.ON die von der E.ON-Tochter PreussenElektra gehaltenen Minderheitsbeteiligungen an den von RWE betriebenen Kernkraftwerken Emsland und Gundremmingen erhalten. Die Transaktion beinhaltet schließlich eine Barzahlung von RWE an E.ON in Höhe von 1,5 Mrd. EUR.

Nach Durchführung der Transaktion werden die Geschäfte mit Erneuerbaren Energien von E.ON und innogy unter dem Dach von RWE vereint sein. RWE wird damit zu einem führenden europäischen Unternehmen für erneuerbare Energien und Versorgungssicherheit mit einem breiten Portfolio aus erneuerbarer und konventioneller Stromerzeugung, die über die bestehende Handelsplattform vernetzt sein werden. Es wird erwartet, dass die Transaktion bis zum Ende des Jahres 2019 abgeschlossen sein wird. Die Aufsichtsräte beider Unternehmen haben ihre Zustimmung erteilt. Die Transaktion unterliegt jedoch zudem der Zustimmung der Kartell- und Aufsichtsbehörden.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der LWL hält den Großteil seiner Beteiligung an der RWE AG indirekt über verschiedene Beteiligungsgesellschaften. Lediglich 1.694 RWE-Aktien werden derzeit im Direktbestand des LWL gehalten. Daher erfolgt auch eine Dividendenzahlung im Wesentlichen nicht direkt an den LWL, sondern fließt über mehrere Stufen zunächst der WLV zu.

Die Dividende für Inhaber von RWE-Stammaktien ist in den zurückliegenden Jahren wiederholt abgesenkt und für die Geschäftsjahre 2015 und 2016 komplett ausgesetzt worden. Für das Geschäftsjahr

2017 hat die Hauptversammlung beschlossen, eine Gewinnausschüttung von 1,50 EUR je Stamm- und Vorzugsaktie zu zahlen. Der Betrag setzt sich zusammen aus der regulären Dividende von 0,50 EUR und einer Sonderzahlung von 1,00 EUR, mit der die Aktionäre an der Rückerstattung der Kernbrennstoffsteuer beteiligt werden.

4.4.3. KEB Holding AG, Dortmund

Grundlagen

| | |
|----------------------|--|
| Sitz | c/o Stadt Dortmund, Südwall 2 – 4, 44137 Dortmund |
| Anschrift | c/o WLV GmbH, An den Speichern 6, 48157 Münster |
| Telefon | 0251 4133-112 |
| Telefax | 0251 4133-119 |
| E-Mail | michael.epping@wlv-gmbh.de |
| Internet | - |
| Rechtsform | Aktiengesellschaft |
| Grundkapital | 1.600.000,00 EUR |
| Anteil LWL | 160,00 EUR (0,01 % - unmittelbar) 280.320,00 EUR (17,52 % - mittelbar über WLV) |
| Handelsregister | Amtsgericht Dortmund HRB 15650 |
| Gründung | 02.10.2002 |
| LWL-Beteiligung seit | 02.10.2002 |

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen und anderen Vermögensgegenständen auf dem Energiesektor, insbesondere durch Erwerb und Verwaltung einer direkten oder indirekten Beteiligung an der RWE AG, Essen.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft ist an der RWE AG, Essen beteiligt, die in zentralen Bereichen der Daseinsvorsorge tätig ist.

Organe

Vorstand:

Jörg Jacoby

Bodo Strototte

Aufsichtsrat:

Petra Bohle

Udo Reppin *

Peter Brandenburg

Norbert Schilff

Karsten Koch *

Hans-Walter Schneider

Matthias Löb *

Dr. Karl Schneider (stellv. Vorsitzender)

Ulrich Monegel

Ludwig Schulte

Martina Müller *

Ullrich Sierau (Vorsitzender)

Frauenanteil: 17 %

* Vertreter des LWL

| Aktionäre | | |
|--|----------------------|--------------------|
| Nr. Aktionäre | Anteil in EUR | Anteil in % |
| 1. Stadt Dortmund | 160,00 | 0,01 |
| 2. Landschaftsverband Westfalen-Lippe | 160,00 | 0,01 |
| 3. Hochsauerlandkreis | 160,00 | 0,01 |
| 4. Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH, Soest | 277.280,00 | 17,33 |
| 5. WLW | 280.320,00 | 17,52 |
| 6. DSW 21 AG, Dortmund | 1.041.920,00 | 65,12 |
| Grundkapital | 1.600.000,00 | 100,00 |

| Beteiligungen per 30.09.2017 | | |
|--|----------------------|--------------------|
| Unternehmen | Anteil in EUR | Anteil in % |
| RWE AG, Essen | 84.102.894 | 5,34 |
| RW Holding AG, Düsseldorf | 8.332.288 | 11,20 |
| RWH Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG, Dortmund | 17.500 | 50,00 |

| Bilanz | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| in TEUR | 30.09.2015 | 30.09.2016 | 30.09.2017 |
| Aktiva | | | |
| I. Finanzanlagen | 540.409 | 502.442 | 581.647 |
| A. Anlagevermögen | 540.409 | 502.442 | 581.647 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 6.778 | 1.887 | 1.009 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 26.661 | 1.557 | 109 |
| B. Umlaufvermögen | 33.439 | 3.444 | 1.118 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 12 | 12 | 12 |
| Summe Aktiva | 573.860 | 505.898 | 582.778 |
| Passiva | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.600 | 1.600 | 1.600 |
| II. Kapitalrücklage | 25.284 | 25.284 | 30.380 |
| III. Gewinnrücklagen | 302.501 | 160 | 160 |
| IV. Bilanzgewinn | 31.673 | 267.990 | 345.987 |
| A. Eigenkapital | 361.058 | 295.034 | 378.127 |
| B. Rückstellungen | 34 | 28 | 25 |
| C. Verbindlichkeiten | 212.768 | 210.836 | 204.626 |
| Summe Passiva | 537.860 | 505.898 | 582.778 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| in TEUR | 30.09.2015 | 30.09.2016 | 30.09.2017 |
| 1.Sonstige betriebliche Erträge | 15 | 10 | 79.274 |
| 2.Sonstige betriebliche Aufwendungen | 258 | 210 | 240 |
| 3.Erträge aus Beteiligungen | 35.296 | 3.156 | 79 |
| 4.Sonstige Zinserträge | 9 | 2 | 0 |
| 5.Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0 | 37.967 | 0 |
| 6.Zinsaufwendungen | 8.349 | 8.163 | 1.153 |
| 7.Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 26.713 | -43.172 | 77.960 |
| 8.Steuern vom Einkommen und Ertrag | -107 | -73 | -37 |
| 9.Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 26.820 | -43.099 | 77.997 |
| 10.Gewinnvortrag | 4.853 | 4.853 | 267.990 |
| 11.Entnahme aus anderen Gewinnrücklagen | 0 | 306.236 | 0 |
| 12.Bilanzgewinn | 31.673 | 267.990 | 345.987 |

Die KEB Holding AG beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter.

Aus dem Lagebericht 2017

Vorbemerkung

Die Gesellschaft wurde am 02.10.2002 durch Bargründung errichtet. Die Eintragung in das Handelsregister beim Amtsgericht Dortmund erfolgte am 11.12.2002 unter HRB 15650. Dieser Lagebericht umfasst das Geschäftsjahr vom 01.10.2016 bis zum 30.09.2017.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Die KEB Holding AG hielt seit 2014 eine direkte Beteiligung an der RWEB GmbH von 35,7 %, die sie zum 14.04.2017 gekündigt hat. Die RWEB GmbH hat daraufhin den Anteil der KEB Holding AG eingezogen und das Ausscheiden der Gesellschaft satzungsgemäß abgefunden. Danach erhielt die KEB die von ihr eingebrachten 32.852.693 RWE Aktien als Sachabfindung, die sie seitdem als direkte Beteiligung an der RWE AG hält.

Da die KEB Holding AG zum Bilanzstichtag außerdem rund 11,2 % Anteile an der RW Holding AG hielt, die durchgerechnet einen mittelbaren Bestand von 3.254.800 RWE-Aktien repräsentieren, verfügt die KEB Holding AG zum Stichtag unverändert über einen mittelbaren Gesamtbestand an RWE Aktien von 36.107.493.

Die RW Holding AG hat am 22.02.2017 die Auflösung der Gesellschaft beschlossen, die am 14.03.2017 im Handelsregister eingetragen wurde. Nach Ablauf des Sperrjahrs wird die KEB Holding AG die ihr zuzurechnenden Aktien der RWE AG als Sachauskehrung der RW Holding AG erhalten.

Aufgrund der finanziell sehr angespannten Lage hat die RWE AG im Jahr 2017 die Zahlung einer Dividende für Stammaktien erneut komplett ausgesetzt und für Vorzugsaktien nur die satzungsgemäß vorgesehenen 0,13 EUR pro Vorzugsaktie gezahlt. Infolge des Dividendenausfalls der RWE AG schüttete die RWEB GmbH zum Ausscheidensstichtag der KEB Holding AG nur noch den vorgetragenen Restgewinn aus Vorjahren in Höhe von 78 TEUR aus.

Der Beteiligungsertrag reduzierte sich damit gegenüber dem Vorjahr um 3,1 Mio. EUR, da im Vorjahr die RW Holding AG aufgrund ihres zeitversetzten Geschäftsjahres noch die RWE Dividende aus 2015 weitergeschüttet hatte.

In diesem Geschäftsjahr wurde keine Dividende von der RW Holding AG vereinnahmt.

Um zu vermeiden, dass die Gesellschaft aufgrund der fehlenden Dividendenerträge gezwungen ist, RWE Aktien zu verkaufen, um die Zinsen aus den Gesellschafterdarlehen zu bedienen, haben die Gesellschafter die Verzinsung der Darlehen für das Geschäftsjahr ausgesetzt.

Das Geschäftsjahr 2016/2017 der KEB schließt aufgrund der Zuschreibungen in Höhe von 12,6 Mio. EUR auf die im Vorjahr abbeschriebene Beteiligung an der RW Holding AG sowie aufgedeckten stillen Reserven aus der Sachabfindung der RWEB GmbH von 66,6 Mio. EUR mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 78 Mio. EUR ab. Unter Berücksichtigung des Gewinnvortrags aus dem Vorjahr von 268 Mio. EUR beträgt der Bilanzgewinn 346 Mio. EUR.

Im Hinblick auf die überschaubaren Verhältnisse der Gesellschaft und die Art der Geschäftstätigkeit ist kein Risikomanagementsystem erforderlich.

Die Gesellschaft ist keinen Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungstromschwankungen ausgesetzt.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Die künftige Ertragslage der KEB Holding AG ist im Wesentlichen abhängig von den mittelbaren Dividendenzahlungen der RWE AG, die regelmäßig an die berechtigten Aktionäre ausgeschüttet werden. Maßgeblich für die Bemessung der RWE-Dividende ist das nachhaltige Nettoergebnis der RWE AG, welches frei von Sondereinflüssen ist.

Bestandsgefährdende Risiken sind für die KEB Holding AG auf jeden Fall dann zu erwarten, wenn die Dividende der RWE AG auch in den Folgejahren nachhaltig ausfällt, da dann keine Einnahmen zur Verfügung ständen, mit denen die laufenden Aufwendungen der Gesellschaft insbesondere die Zinsaufwendungen abgedeckt werden könnten. In diesem Fall müsste die KEB sukzessive ihren Bestand an RWE-Aktien veräußern.

Für 2018 geht die Gesellschaft aufgrund von Meldungen der RWE AG von einer Dividende von 1,50 EUR pro RWE Aktie aus. Für die Folgejahre erwartet die Gesellschaft auf Grundlage der durchschnittlichen Analystenschätzungen eine Dividende von 0,62 EUR pro zugrundeliegender RWE Aktie.

Ausblick

Die KEB Holding AG wird auch zukünftig kein eigenes Personal beschäftigen. Dem Vorstand stehen zwei Berater als Unterstützung zur Seite. Die Erledigung sämtlicher nicht vom Vorstand persönlich wahrzunehmenden Verwaltungsaufgaben obliegt auf Basis eines Dienstleistungsvertrages der Westfälisch-Lippischen Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Finanzierung der KEB Holding AG erfolgt u. a. durch von der WLV gewährte Gesellschafterdarlehen. Die hieraus im Geschäftsjahr 2017 resultierenden Zinszahlungen an die WLV betragen aufgrund ausgesprochener Zinsverzichte 0 EUR.

Darüber hinaus berät und betreut die WLV die KEB Holding AG im Sinne einer Geschäftsbesorgung umfassend im Bereich des Rechnungswesens und der allgemeinen Verwaltung gegen Kostenerstattung.

Die KEB Holding AG hat den Bilanzgewinn für das Geschäftsjahr 2017 auf neue Rechnung vorgetragen.

Der LWL und die WLV beabsichtigen, im Jahr 2018 die ihnen zuzurechnenden RWE-Aktien per Sachauschüttung aus der KEB Holding AG herauszunehmen und dann im Rahmen eines Treuhandvertrages an die KEB Holding AG zu übertragen.

| Gesellschafter | | | |
|-----------------------|--|----------------------|--------------------|
| Nr. | Gesellschafter | Anteil in EUR | Anteil in % |
| 1. | Dortmunder Stadtwerke AG | 1.040,00 | 3,28 % |
| 2. | Ennepe-Ruhr-Kreis | 520,00 | 1,64 % |
| 3. | Gemeinde Ascheberg | 520,00 | 1,64 % |
| 4. | Gemeinde Heek | 520,00 | 1,64 % |
| 5. | Gemeinde Wadersloh | 520,00 | 1,64 % |
| 6. | Hochsauerlandkreis | 520,00 | 1,64 % |
| 7. | Kreis Borken | 520,00 | 1,64 % |
| 8. | Kreis Paderborn | 520,00 | 1,64 % |
| 9. | Kreis Soest | 520,00 | 1,64 % |
| 10. | Kreis Steinfurt | 520,00 | 1,64 % |
| 11. | Kreis Warendorf | 520,00 | 1,64 % |
| 12. | Landschaftsverband Westfalen-Lippe | 520,00 | 1,64 % |
| 13. | Stadt Ahlen | 520,00 | 1,64 % |
| 14. | Stadt Bochum | 520,00 | 1,64 % |
| 15. | Stadt Dortmund | 520,00 | 1,64 % |
| 16. | Stadt Lünen | 520,00 | 1,64 % |
| 17. | Stadt Rheda-Wiedenbrück | 520,00 | 1,64 % |
| 18. | Stadt Werne | 520,00 | 1,64 % |
| 19. | Stadt Witten | 520,00 | 1,64 % |
| 20. | Städtische Wirtschaftsbetriebe Telgte GmbH | 520,00 | 1,64 % |
| 21. | Stadtwerke Bochum Holding GmbH | 520,00 | 1,64 % |
| 22. | Stadtwerke Hamm GmbH | 520,00 | 1,64 % |
| 23. | Stadtwerke Herne AG | 1.040,00 | 3,28 % |
| 24. | Stadtwerke Rhede GmbH | 520,00 | 1,64 % |
| 25. | SVS Versorgungsbetriebe GmbH | 520,00 | 1,64 % |
| 26. | WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH | 520,00 | 1,64 % |
| 27. | Eigene Anteile der Gesellschaft | 17.160,00 | 54,10 % |
| | Summe | 31.720,00 | 100,0 % |

| Bilanz | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Aktiva | | | |
| A. Anlagevermögen | 7.032,00 | 7.032,00 | 7.032,00 |
| I. Finanzanlagen | 7.032,00 | 7.032,00 | 7.032,00 |
| B. Umlaufvermögen | 18.293,31 | 16.436,13 | 15.586,81 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 158,25 | 0,00 | 0,00 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 18.135,06 | 16.436,13 | 15.586,81 |
| Summe Aktiva | 25.325,31 | 23.468,13 | 22.618,81 |
| Passiva | | | |
| A. Eigenkapital | 24.986,60 | 23.439,18 | 22.586,71 |
| I. Stammkapital | 31.720,00 | 31.720,00 | 31.720,00 |
| ./. Nennbetrag eigener Anteile | 17.160,00 | 17.160,00 | 17.160,00 |
| Ausgegebenes Kapital | 14.560,00 | 14.560,00 | 14.560,00 |
| II. Kapitalrücklage | 4.400,01 | 4.400,01 | 4.400,01 |
| III. Gewinnrücklagen | 16.120,00 | 16.120,00 | 16.120,00 |
| IV. Gewinn-/Verlustvortrag | 0,00 | -10.093,41 | -11.640,83 |
| IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -10.093,41 | -1.547,42 | -852,47 |
| B. Verbindlichkeiten | 338,71 | 28,95 | 32,10 |
| I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 338,71 | 28,95 | 32,10 |
| Summe Passiva | 25.325,31 | 23.468,13 | 22.618,81 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|---|-------------------|------------------|----------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Dividende, Zinsen und ähnliche Erträge | 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. außerplanmäßige Abschreibungen | 8.376,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Aufwandsentschädigung | 1.227,00 | 818,00 | 0,00 |
| 4. Porto- und Telefonkosten | 205,00 | 205,00 | 205,00 |
| 5. Bankgebühren/Depotentgelt | 121,32 | 122,65 | 127,10 |
| 6. Notargebühren | 309,82 | 0,00 | 149,94 |
| 7. Registergebühren | 90,00 | 60,00 | 30,00 |
| 8. IHK-Beitrag | 245,00 | 245,00 | 265,00 |
| 9. Offenlegungsgebühren | 119,27 | 96,77 | 75,43 |
| 10. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -10.093,41 | -1.547,42 | -852,47 |

Aus dem Geschäftsbericht 2017 der Vka-Westfalen

Der Gesellschafterausschuss und die Gesellschafterversammlung der Vka-Westfalen traten im Jahr 2017 zu ihren turnusmäßigen Sitzungen am 26. April und am 30. November in Essen zusammen. Zudem fanden am 14. Februar und 12. September 2017 zwei weitere gemeinsame Sitzungen der Gremien in Dortmund statt.

Die Gesellschafterversammlung vom 26. April 2017 stellte den Jahresabschluss 2016 fest und genehmigte den Geschäftsbericht 2016. Sie beschloss ferner, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.547,42 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Der Geschäftsführung wurde Entlastung für das Geschäftsjahr 2016 erteilt.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt unverändert 31.720,00 EUR. Er setzt sich aus 116 Stammeinlagen zu je 260,00 EUR und 3 Stammeinlagen zu je 520,00 EUR zusammen. Die Gesellschafter Dortmund der Stadtwerke AG und Stadtwerke Herne AG halten jeweils vier Geschäftsanteile zu 260,00 EUR. Die übrigen 24 Gesellschafter halten zum 31.12.2017 jeweils zwei Geschäftsanteile zu 260,00 EUR. Die Gesellschaft hält zum Bilanzstichtag 60 eigene Geschäftsanteile zu 260,00 EUR und drei Geschäftsanteile zu 520,00 EUR. Der Nennwert dieser Anteile wird in der Bilanz offen vom Stammkapital abgesetzt.

Die Verbindlichkeiten beziehen sich auf Dienstleistungen, die im Jahr 2017 erbracht wurden, deren Rechnungsstellung jedoch erst im Jahreswechsel erfolgt ist (Depotentgelt). Zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung ist die Gesellschaft diesen Verpflichtungen bereits vollumfänglich nachgekommen. Die Gewinn- und Verlustrechnung des Geschäftsjahres 2017 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 852,47 EUR ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Die Geschäftsführung wurde ganzjährig von Herrn Dr. Wolfgang Kirsch und Herrn Wolfgang Schäfer wahrgenommen.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Berichtsjahr bestanden keine Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Gesellschaft und dem LWL.

Die Gesellschafterversammlung vom 25. April 2018 stellte den Jahresabschluss 2017 fest. Sie beschloss ferner, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 852,47 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Die Gesellschafterversammlung genehmigte den Geschäftsbericht 2017 und erteilte der Geschäftsführung Entlastung für das Geschäftsjahr 2017.

4.5. Kultur

4.5.1. Ardey-Verlag GmbH, Münster

Grundlagen

| | |
|----------------------|---|
| Adresse | An den Speichern 6, 48157 Münster |
| Anschrift | An den Speichern 6, 48157 Münster |
| Telefon | 0251 4132-0 |
| Telefax | 0251 4132-20 |
| E-Mail | ardey@muenster.de |
| Internet | www.ardey-verlag.de |
| Rechtsform | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Gezeichnetes Kapital | 61.355,03 EUR |
| Anteil LWL | 61.355,03 EUR (100,0 %; mittelbar über WLW) |
| Handelsregister | Amtsgericht Münster HRB 3501 |
| Gründungsjahr | 1951 |

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens sind der Verlag, die Herstellung und der Vertrieb von kulturellen Erzeugnissen jeder Art, insbesondere zur Förderung der Kultur in Westfalen-Lippe, und die damit in Zusammenhang stehenden Handelsgeschäfte.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Ardey-Verlag produziert und vertreibt verschiedene Buchtitel, Sammlungen und Verzeichnisse. Darüber hinaus erstellt die Gesellschaft verschiedene Zeitschriften und Magazine. Hierzu zählt insbesondere der Westfalenspiegel. Der Verlag unterstützt damit den Landschaftsverband Westfalen-Lippe bei der Wahrnehmung kultureller Aufgaben.

Organe

Geschäftsführung:

Bodo Strototte

Aufsichtsrat:

| | |
|---|---|
| Klaus Baumann | Stephen Paul (bis zum 14.07.2017) |
| Ursula Ecks | Herrmann Päuser |
| Heinz Entfellner | Michael Pavlicic |
| Eva Irrgang (stellv. Vorsitzende) | Holm Sternbacher (Vorsitzender) |
| Matthias Löb (geborenes Mitglied) | Wilhelm Stilkenbäumer |
| Dr. Georg Lunemann (geborenes Mitglied) | Arne Hermann Stopsack (ab dem 14.07.2017) |

Alle Mitglieder wurden vom LWL entsandt.

Frauenanteil (ohne Einbeziehung der geborenen Mitglieder): 22 %

Organe

Beratende Gäste des Aufsichtsrates:

Dieter Gebhard

Barbara Schmidt

Gesellschafterversammlung:

Elisabeth Veldhues

Benno Hörst (Stellvertreter)

Gesellschafter

Alleinige Gesellschafterin der Ardey-Verlag GmbH ist die Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster, eine 100 %ige Tochtergesellschaft des LWL. Die Gesellschaft verfügt über keine Beteiligungen.

Bilanz

| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|------------|------------|------------|
| Aktiva | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 17 | 14 | 10 |
| II. Sachanlagen | 3 | 1 | 2 |
| A. Anlagevermögen | 20 | 15 | 12 |
| I. Vorräte | 112 | 115 | 117 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 58 | 56 | 55 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 10 | 10 | 40 |
| B. Umlaufvermögen | 180 | 181 | 212 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 4 | 3 | 3 |
| Summe Aktiva | 204 | 199 | 227 |
| Passiva | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 61 | 61 | 61 |
| II. Kapitalrücklage | 597 | 597 | 597 |
| III. Verlustvortrag | 612 | 612 | 612 |
| IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0 | 0 | 0 |
| A. Eigenkapital | 46 | 46 | 46 |
| B. Rückstellungen | 25 | 36 | 39 |
| C. Verbindlichkeiten | 133 | 109 | 138 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 8 | 4 |
| Summe Passiva | 204 | 199 | 227 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Umsatzerlöse | 690 | 702 | 713 |
| 2. Bestandsveränderungen | -6 | 10 | -1 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 6 | 0 | 0 |
| 4. Materialaufwand | 487 | 518 | 502 |
| 5. Personalaufwand | 524 | 527 | 524 |
| 6. Abschreibungen (Anlagevermögen) | 5 | 5 | 4 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 163 | 166 | 156 |
| 8. Zinsaufwendungen | 1 | 1 | 1 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -490 | -505 | -475 |
| 10. Erträge aus Verlustübernahme | 490 | 505 | 475 |
| 11. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 0 | 0 | 0 |

| Kennzahlen | | | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Beschäftigte | 10 | 10 | 8 |
| Eigenkapitalquote in % | 22,81 | 23,38 | 20,48 |

Aus dem Lagebericht 2017 der Geschäftsführung

Die Geschäftstätigkeit der Ardey-Verlag GmbH gliedert sich in vier Sparten. Den größten Anteil am Ergebnis der Gesellschaft hat dabei die Sparte „Westfalenspiegel“, in der neben der sechsmal jährlich erscheinenden Zeitschrift „Westfalenspiegel“ auch aktuelle Nachrichten über Westfalen gesammelt und deutschlandweit verbreitet werden.

Prägend für die Ertragslage der Ardey-Verlag GmbH sind daneben der Warenverkauf in der Sparte „Museumsshops“ und die Umsätze der Sparte „Buchverlag für Westfalen“.

In der Sparte „Mitarbeiterzeitung LWL“ sind die Umsätze seit Jahren konstant und resultieren aus den Kostenerstattungen des LWL für die Produktion seiner Mitarbeiterzeitung.

Im Berichtsjahr stieg der Gesamtumsatz um rd. 10 TEUR auf rd. 712 TEUR. Die Vorräte erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr leicht um rd. 2,2 TEUR auf 117 TEUR.

Der Jahresfehlbetrag von 475 TEUR (-30 TEUR gegenüber dem Vorjahr) resultiert im Wesentlichen aus einer Umsatzerhöhung mit gleichzeitiger Kostenreduzierung in der Sparte Westfalenspiegel.

Die Spartenrechnung für die einzelnen Bereiche gliedert sich nach kostenrechnerischen Gesichtspunkten wie folgt:

| Spartenverteilung 2017 | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------|
| in EUR | Westfalen Spiegel | Buchverlag für Westfalen | Museums-shops | Mitarbeiterzeitung LWL | Summe |
| Spartenertrag | 199.952 | 81.116 | 386.303 | 37.742 | 705.112 |
| Materialaufwand | -147.271 | -39.586 | -316.175 | 0 | -503.031 |
| Personalaufwendungen | -353.616 | -63.114 | -67.631 | -36.377 | -520.738 |
| Sonstige Kosten | -111.195 | -32.965 | -11.235 | -1.026 | -156.422 |
| Jahresfehlbetrag | -412.130 | -54.549 | -8.738 | 338 | -475.079 |

Der Ardey-Verlag hat im Geschäftsjahr 12 Bücher herausgegeben, darunter 5 Verlags- und 9 Kommissionstitel (in 2016 9 Verlags- und 3 Kommissionstitel). Durch die Buchtitel erzielte der Verlag 81 TEUR Umsatzerlöse (73 TEUR im Vorjahr), denen spartenbezogene Kosten von 103 TEUR gegenüberstanden (ohne allgemeine Verwaltung), so dass der Geschäftsbereich „Buchverlag für Westfalen“ nach Umlage der allgemeinen Verwaltungskosten einen Verlust von 54,5 TEUR erwirtschaftete. Der Buchbestand reduziert sich im Berichtsjahr um knapp 2,8 TEUR.

Zweitgrößter Umsatzträger nach den Museumsshops ist mit rd. 200 TEUR (Vorjahr 197 TEUR) die Sparte „Westfalenspiegel“. Im Berichtsjahr wurden sechs Ausgaben der Zeitschrift Westfalenspiegel produziert.

Neben der Zeitschrift Westfalenspiegel stellt der Ardey-Verlag auch die Mitarbeiterzeitung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe her.

Der Umsatz in den Museumsshops entsprach mit 386 TEUR dem Vorjahr.

Nach dem Bilanzstichtag haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Finanz-, Vermögens- und Ertragslage des Verlages ereignet.

Die Ardey-Verlag GmbH verfügt über eine Finanzbuchhaltung sowie ein Controlling, welche der Größe des Unternehmens angepasst sind. Die Geschäftsführung ist in der Lage, jederzeit Auswertungen zu erstellen, die die aktuelle finanzielle Situation des Unternehmens darstellen.

Im Hinblick auf die überschaubaren Verhältnisse der Gesellschaft und die Art der Geschäftstätigkeit ist ein formalisiertes Risikomanagementsystem nicht erforderlich. Die Gesellschaft ist keinen erheblichen Preisänderungs-, Ausfall-, und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungsstromschwankungen ausgesetzt. Wirtschaftlich bedeutsame Chancen, aufgrund derer sich die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft wesentlich verbessern könnte, werden nicht gesehen.

Im Jahr 2018 wird mit einem Ergebnis vor Verlustübernahme von rd. –515 TEUR gerechnet, das im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages mit der Westfälisch-Lippischen Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH von dieser auszugleichen ist.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Aufgrund des ab 01.01.2001 abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrages besteht eine körperschaft- und gewerbsteuerliche Organschaft mit der Westfälisch-Lippischen Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH. In diesem Rahmen hat die WLV den Jahresfehlbetrag 2017 in Höhe von 475 TEUR übernommen.

4.5.2. Institut für vergleichende Städtegeschichte – IStG – GmbH, Münster

Grundlagen

| | |
|----------------------|--|
| Adresse | Königsstraße 46, 48143 Münster |
| Anschrift | Königsstraße 46, 48143 Münster |
| Telefon | 0251 83–275-12 |
| Telefax | 0251 83–275-35 |
| E-Mail | istg@uni-muenster.de |
| Internet | www.uni-muenster.de/Staedtegeschichte/ |
| Rechtsform | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 EUR |
| Anteil LWL | 5.000,00 EUR (20,0 %) |
| Handelsregister | Amtsgericht Münster HRB 9698 |
| Gründungsjahr | 2004 |
| LWL-Beteiligung seit | 2004 |

Gegenstand des Unternehmens

Das Institut fördert und betreibt Wissenschaft und Forschung im Bereich der vergleichenden Städtegeschichte, insbesondere durch Forschungsprojekte, Entwicklung und Erprobung methodischer Ansätze, Publikationen, Tagungen, Lehrveranstaltungen und Vorträge sowie die Bereitstellung von stadthistorischer Literatur, Karten-, Bild- und weiterem Forschungsmaterial.

Ausgehend vom westfälischen Raum bildet die Geschichte der deutschen und der europäischen Stadt den Schwerpunkt der wissenschaftlichen Forschung des Instituts, wobei in vergleichender Perspektive auch der außereuropäische Raum Gegenstand der Forschung sein kann.

Das Institut betreut und erweitert nach Maßgabe der ihm zur Verfügung stehenden Mittel treuhänderisch und in alleiniger Verwaltung und wissenschaftlicher Verantwortung die im Eigentum der Universität Münster stehenden Bibliotheksbestände zur vergleichenden Stadtgeschichtsforschung.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft fördert als gem. § 107 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW nicht wirtschaftlich tätige Einrichtung u. a. Kultur und Wissenschaft in Westfalen-Lippe.

Organe

Geschäftsführung:

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Prof. Dr. Werner Freitag | Judith Pirscher |
|--------------------------|-----------------|

Gesellschafterversammlung:

| | |
|---|---|
| Prof. Dr. Ursula Braasch-Schwersmann | Christina Stausberg |
| Prof. Dr. Martin Kintzinger | Prof. Dr. Johannes Wessels (Vorsitzender) |
| Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger (stv. Vorsitzende) * | Cornelia Wilkens |

Frauenanteil: 67 %

* Entsendung durch LWL

Organe

Kuratorium:

Das Kuratorium hat 103 persönliche Mitglieder, 3 Ehrenmitglieder, 11 korrespondierende Mitglieder und 5 körperschaftliche Mitglieder.

Frauenanteil: 21 %

Vertreter des LWL:

Heike Herold (körperschaftliches Mitglied)

Josef Sudbrock (Erster Landesrat a. D., Ehrenmitglied)

| Gesellschafter | | | |
|-----------------------------|--|------------------|----------------|
| Nr. | Gesellschafter | Anteil in EUR | Anteil in % |
| 1. | Kuratorium für vergleichende Städtegeschichte e. V., Münster | 10.000,00 | 40,0 % |
| 2. | Westfälische Wilhelms-Universität Münster | 5.000,00 | 20,0 % |
| 3. | Landschaftsverband Westfalen-Lippe | 5.000,00 | 20,0 % |
| 4. | Deutscher Städtetag | 2.500,00 | 10,0 % |
| 5. | Stadt Münster | 2.500,00 | 10,0 % |
| Gezeichnetes Kapital | | 25.000,00 | 100,0 % |

| Bilanz | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|--|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 | |
| Aktiva | | | | |
| I. Sachanlagen | 2.986 | 2.361 | 2.132 | |
| A. Anlagevermögen | 2.986 | 2.361 | 2.132 | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 36.709 | 13.000 | 7.100 | |
| II. Schecks, Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 61.626 | 90.272 | 110.197 | |
| B. Umlaufvermögen | 98.335 | 103.272 | 117.297 | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 503 | 491 | |
| Summe Aktiva | 101.321 | 106.136 | 119.920 | |
| Passiva | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000 | 25.000 | 25.000 | |
| II. Kapitalrücklage | 40.546 | 24.558 | 48.155 | |
| III. Jahresüberschuss | 0 | 0 | 0 | |
| A. Eigenkapital | 65.546 | 49.558 | 73.155 | |
| B. Rückstellungen | 16.400 | 22.700 | 22.600 | |
| C. Verbindlichkeiten | 19.375 | 33.878 | 24.165 | |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 0 | 0 | |
| Summe Passiva | 101.321 | 106.136 | 119.920 | |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Sonstige betriebliche Erträge | 85.470 | 116.402 | 163.204 |
| 2. Personalaufwand | -301.034 | -384.484 | -422.872 |
| 3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -1.255 | -1.320 | -1.434 |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -172.299 | -176.024 | -174.740 |
| 5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 246 | 38 | 39 |
| 6. Zinsaufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| 7. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | -388.872 | -445.388 | -435.803 |

| Kennzahlen | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Beschäftigte | 7 | 11 | 11 |
| Studentische Hilfskräfte | 5 | 5 | 5 |
| Wissenschaftliche Hilfskräfte | 0 | 0 | 0 |

Bericht 2017

Im Mittelpunkt des zurückliegenden Jahres stand die Vorbereitung eines zusammen mit der WWU Münster eingereichten Antrags für das Akademienprogramm 2020. Die das Vorhaben „Digitales Urkataster. Eine Online-Edition der ersten exakten Aufnahme von Städten und Landgemeinden im 19. Jahrhundert“ begleitenden Gespräche und Konsultationen haben die Institutsarbeit nachhaltig befruchtet und viele neue Kooperationspartner ergeben. Das IStG konnte sein Profil schärfen – ein Mehrwert, den das Institut auch unabhängig vom Ausgang des Verfahrens nutzen wird.

Darüber hinaus sind rückblickend v.a. die Tagungen und abgeschlossenen Projekte hervorzuheben. Im März veranstaltete das IStG den internationalen Workshop „GIS-based cartography – A change of media or a change of paradigms for Historic Towns Atlases?“, zu dem sich ca. 40 Kollegen/innen aus 11 Ländern im IStG versammelt haben. Gleich im Anschluss folgte die Frühjahrstagung des IStG zum Thema „Materielle Kultur der Stadt in Spätmittelalter und Früher Neuzeit“. Durch das Organisatorinnen-Duo Sabine v. Heusinger und Susanne Wittekind sowie die Referenten/innen wurde eine interdisziplinäre Betrachtung der Stadt und ihrer „Dinge“ ermöglicht. Beide Tagungen konnten die Vernetzung des Instituts weiter stärken und v. a. hinsichtlich der „digital humanities“ neue Kontakte fördern.

Auch das IStG hat das Jubiläumsjahr zur Reformation mit einer besonderen Sicht auf Westfalen begleitet. Neben dem bereits zum Jahresbeginn freigeschalteten historischen Überblick wurden zum Reformationstag heute noch erhaltene Relikte und Zeugnisse des Reformationsprozesses online publiziert, die zu einer Spurensuche in der eher „reformationsfernen“ Region Westfalen einladen.

Publiziert wurden in bekannter Regelmäßigkeit zudem zwei weitere Bände der Reihe Städteforschung sowie ein neuer, sehr umfangreicher Atlas-Band zur westmünsterländischen Stadt Gronau. Besonders erfreulich war die gute Resonanz auf den Städteatlas Dortmund, die zu einer zweiten verbesserten Auflage geführt hat. Damit ist nach Quedlinburg und Braunschweig der dritte Band der Reihe in der ersten Auflage vergriffen. Die Atlasarbeiten des Instituts konzentrieren sich nunmehr auf Mühlhausen in Thüringen sowie die westfälischen Städte Lengerich und Versmold.

Dass all dies gelingen konnte, dafür stehen die Beschäftigten des Instituts – im vergangenen Jahr unterstützt von drei inspirierenden Gastwissenschaftlern/innen aus Japan, Polen und Schweden.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Landschaftsverband Westfalen Lippe hat im Haushaltsjahr 2017 folgende Förderungen gewährt:

- Institutionelle Förderung in Höhe von 12.300 EUR.
- Projektförderung „Westfälischer Städteatlas“ in Höhe von 49.100 EUR.

Die Buchführung der Gesellschaft wird durch die WLVL erledigt.

4.5.3. Kulturstiftung Westfalen-Lippe gemeinnützige GmbH, Münster

Grundlagen

| | |
|----------------------|---|
| Adresse | An den Speichern 6, 48157 Münster |
| Anschrift | An den Speichern 6, 48157 Münster |
| Telefon | 0251 4133-0 |
| Telefax | 0251 4133-119 |
| Rechtsform | Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Gezeichnetes Kapital | 50.000,00 EUR |
| Anteil LWL | 50.000,00 EUR (100,0 %; mittelbar über WLW) |
| Handelsregister | Amtsgericht Münster HRB 4912 |
| Gründungsjahr | 1996 |
| LWL-Beteiligung seit | 1996 |

Gegenstand des Unternehmens

Gesellschaftszweck ist die Förderung von Kunst und Kultur und landeskundlicher Forschung in Westfalen-Lippe. Zur Verwirklichung dieses Zweckes ist Gegenstand des Unternehmens die Beschaffung von Mitteln i. S. v. § 58 Nr. 1 der Abgabenordnung für andere steuerbegünstigte Körperschaften oder Körperschaften des öffentlichen Rechts zur Förderung kultureller Zwecke, die nicht zu den Pflichtaufgaben des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe gehören, jedoch in dessen Wirkungskreis fallen.

Die Mittel sollen von den Zuwendungsempfängern insbesondere verwendet werden für

1. die Förderung der regionalen Kulturpflege im Interesse der Allgemeinheit zur Schaffung kultureller Netzwerke in Westfalen-Lippe,
2. Projekte in überörtlicher, spartenübergreifender oder interdisziplinärer Kooperation,
3. Förderungen in den Bereichen der Bildenden Kunst, des Films, der Musik, des Theaters, der Literatur und der landeskundlichen kulturellen Forschung und
4. projektbezogene Förderungen in Museen sowie der Archiv- und Denkmalpflege.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gemäß dem Gesellschaftszweck fördert die Gesellschaft Kunst und Kultur und landeskundliche Forschung in Westfalen-Lippe, indem sie Mittel für andere steuerbegünstigte Körperschaften beschafft. Hierdurch unterstützt die Gesellschaft u. a. den LWL im Bereich der freiwilligen kulturellen Aufgaben.

Organe

Geschäftsführung:

Bodo Strototte

Aufsichtsrat:

Klaus Baumann

Stephen Paul (bis zum 14.07.2017)

Ursula Ecks

Hermann Päuser

Heinz Entfellner

Michael Pavlicic

Organe

| | |
|---|---|
| Eva Irrgang (stellv. Vorsitzende) | Holm Sternbacher (Vorsitzender) |
| Matthias Löb (geborenes Mitglied) | Wilhelm Stilkenbäumer |
| Dr. Georg Lunemann (geborenes Mitglied) | Arne Hermann Stopsack (ab dem 14.07.2017) |

Alle Mitglieder sind Vertreter des LWL.

Frauenanteil (ohne Einbeziehung der geborenen Mitglieder): 22 %

Beratende Gäste des Aufsichtsrates:

| | |
|----------------|-----------------|
| Dieter Gebhard | Barbara Schmidt |
|----------------|-----------------|

Gesellschafterversammlung:

| | |
|--------------------|------------------------------|
| Elisabeth Veldhues | Benno Hörst (Stellvertreter) |
|--------------------|------------------------------|

Gesellschafter

Alleinige Gesellschafterin der Kulturstiftung Westfalen-Lippe gGmbH ist die Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster, eine 100 %ige Tochtergesellschaft des LWL. Die Gesellschaft verfügt über keine Beteiligungen.

| Bilanz | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| in TEUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Aktiva | | | |
| I. Finanzanlagen | 87.305 | 81.218 | 88.324 |
| A. Anlagevermögen | 87.305 | 81.218 | 88.324 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 574 | 471 | 388 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 27.317 | 30.392 | 24.655 |
| B. Umlaufvermögen | 27.891 | 30.863 | 25.043 |
| Summe Aktiva | 115.196 | 112.081 | 113.367 |
| Passiva | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 50 | 50 | 50 |
| II. Kapitalrücklage | 107.200 | 107.200 | 107.200 |
| III. Gewinnrücklage | 5.511 | 5.511 | 5.877 |
| IV. Bilanzgewinn | -67 | -897 | 0 |
| A. Eigenkapital | 112.694 | 111.864 | 113.127 |
| B. Sonstige Rückstellungen | 45 | 29 | 109 |
| C. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.457 | 188 | 131 |
| Summe Passiva | 115.196 | 112.081 | 113.367 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|---|----------------|-----------------|------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Sonstige betriebliche Erträge | 1.252.988 | 913.920 | 1.331.429 |
| 2. Aufwendungen für satzungsmäßige Zwecke | 2.040.073 | 1.520.000 | 1.500.000 |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.366.254 | 1.239.733 | 448.052 |
| 4. Erträge aus anderen Wertpapieren | 357.312 | 635.395 | 743.033 |
| 5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.729.275 | 1.231.416 | 1.136.583 |
| 6. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0 | 851.883 | 0 |
| 7. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -66.752 | -830.885 | 1.262.993 |
| 8. Einstellung in die Gewinnrücklagen | 0 | 0 | 365.356 |
| 9. Verlustvortrag | 0 | -66.752 | -897.637 |
| 10. Bilanzverlust | -66.752 | -897.637 | 0 |

Aus dem Lagebericht 2017

Vorbemerkung

Die Gesellschaft ist nach Satzungsänderung und Umfirmierung seit 2004 gemeinnützig im Sinne der Abgabenordnung. Gesellschaftszweck ist die Förderung von Kunst und Kultur und landeskundlicher Forschung in Westfalen-Lippe. Sie verwirklicht ihren Gesellschaftszweck durch die Weitergabe von Mitteln an andere steuerbegünstigte Körperschaften oder Körperschaften des öffentlichen Rechts zur Förderung kultureller Zwecke, die nicht zu den Pflichtaufgaben des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe gehören, jedoch in dessen Wirkungskreis fallen. Sie erwirtschaftet Erträge ausschließlich aus der Verwaltung ihres Vermögens.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Das Vermögen der Gesellschaft war im Berichtsjahr in verschiedenen Schuldscheindarlehen, Anleihen und Fonds- bzw. Unternehmensanteilen (Aktien) mittel- bis langfristig angelegt.

Die im Jahr 2014 vom Aufsichtsrat beschlossenen Anlagerichtlinien sehen vor, dass neben der Anlage in festverzinslichen Wertpapieren und rentenähnlichen Produkten auch 30 % des Kapitals in Aktien, aktienähnlichen Produkten und alternativen Investments investiert werden dürfen. Die Geschäftsführung ist danach berechtigt, Kapitalanlagen unter Beachtung der Anlagerichtlinie und nach Beratung im Anlagebeirat selbstständig (also ohne jeweils individuellen Aufsichtsratsbeschluss) vorzunehmen. Anlagen, die über die durch die Anlagerichtlinien gesetzten Grenzen hinausgehen, bedürfen nach wie vor einer Genehmigung des Aufsichtsrates.

Neben der eigenen Verwaltung des Kapitals sind vier Banken mit Vermögensverwaltungsmandaten unter Beachtung der Anlagerichtlinien und einem Volumen von jeweils 10 Mio. EUR bereits im Jahr 2015 beauftragt worden.

Der durchschnittliche Coupon auf die länger laufenden Rentenpapiere liegt mit 1,80 % vor allem im Vergleich zum Marktdurchschnitt immer noch im sehr zufriedenstellenden Bereich, was vor allem aus den nach wie vor relativ hohen Zinserträgen aus den noch nicht ausgelaufenen Altanlagen in Schuldscheindarlehen in der eigenen Verwaltung resultiert. Der durchschnittliche Coupon für Rententitel der externen Vermögensverwalter liegt bei 1,22 %. Die Gesamtrendite der Vermögensanlage entspricht mit

2,47 % den Planungen. Das Jahresergebnis nach Kosten war nicht mehr durch Abschreibungen belastet, sondern konnte im Gegenteil durch Zuschreibungen auf Aktienpositionen wieder deutlich gesteigert werden.

Als Neuanlage zeichnete die Gesellschaft Anteile an drei gemischten, sogenannten „Multi-Asset-Fonds“ im Wert von insgesamt 3 Mio. EUR. Da der Kauf der Fondsanteile erst zum Ende des Geschäftsjahres erfolgte, trugen diese Beteiligungen noch nicht zum Jahresergebnis des Berichtsjahres bei. Zudem beteiligte sich die Gesellschaft mit 2 Mio. EUR an einem Stufenzins-Schuldscheindarlehen emittiert von der Commerzbank AG. Das Papier hat eine Laufzeit von sieben Jahren und gewährt eine stufenweise ansteigende Verzinsung von 0,75 % bis 1,7 %.

Negativzinsen hat die Gesellschaft bisher noch nicht bezahlt.

Die Beteiligungen an den Allianz Renewable Energy Fund 1 und 2 (AREF 1/AREF 2) schütteten insgesamt eine Rendite von 2,89 % bezogen auf das eingesetzte Kapital aus und blieben damit leicht hinter den Erwartungen zurück. Das Fondsmanagement erläuterte die schwache Rendite mit einem ausgesprochen schlechten „Windjahr“, die Erträge aus den Windparks blieben deutlich unter den Planzahlen.

Auch im Berichtsjahr hat die Gesellschaft den Handel mit verschiedenen Optionsgeschäften erfolgreich weiter fortgesetzt. Neben dem Verkauf von short puts, aus denen in einigen Fällen auch Aktien angegliedert wurden, die dann zu Anschaffungskosten abzüglich des Verkaufserlöses aus dem short put aktiviert wurden, wurden auf Bestandsaktien auch short calls verkauft, die insgesamt zur positiven Gesamterrendite des Aktienportfolios beitrugen. Der Aufbau eines langfristig orientierten Dividendenportfolios wurde weiter vorangebracht. Insgesamt wurden im Rahmen des Aktienportfolios Renditen von rd. 4,1 % erwirtschaftet.

Gemäß dem Gesellschaftszweck, der Förderung von Kunst, Kultur und landeskundlicher Forschung in Westfalen-Lippe, hat die Gesellschaft der LWL-Kulturstiftung in 2017 Mittel im Umfang von insgesamt 1.500 TEUR (Vorjahr 1.520 TEUR) zugewendet. Die LWL-Kulturstiftung fördert damit im Rahmen ihres Stiftungszwecks kulturelle Projekte anderer steuerbegünstigter Körperschaften.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Chancen und Risiken liegen in der Entwicklung der am Kapitalmarkt erzielbaren Renditen für Geldanlagen. Die Geschäftsführung rechnet nicht mit Risiken, welche die Fortführung der Gesellschaft gefährden könnten. Im Hinblick auf die überschaubaren Verhältnisse der Gesellschaft und die Art der Geschäftstätigkeit ist ein formalisiertes Risikomanagementsystem nicht erforderlich, gleichwohl wurde ein formalisiertes Reporting implementiert. Dem Aufsichtsrat wird regelmäßig berichtet.

Ausblick

Für das laufende Geschäftsjahr 2018 wird aus der Anlage des Gesellschaftsvermögens mit Erträgen in Höhe von rd. 2,46 Mio. EUR gerechnet, für 2019 werden Erträge von 2,1 Mio. EUR erwartet.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Gemäß dem Gesellschaftszweck, der Förderung von Kunst, Kultur und landeskundlicher Forschung in Westfalen-Lippe, hat die Gesellschaft der LWL-Kulturstiftung in 2017 Mittel im Umfang von 1.500,0 TEUR (Vorjahr: 1.520,0 TEUR) mit der Auflage, diesen Betrag in Anlehnung an die satzungsrechtlichen Bestimmungen der Gesellschaft zu verwenden, zugewendet. Die Stiftung hat diese Mittel entsprechend eingesetzt und fördert damit im Rahmen ihres Stiftungszwecks kulturelle Projekte anderer steuerbegünstigter Körperschaften.

Die Buchführung der Gesellschaft wird durch die WLV erledigt.

4.6. Krankenhäuser und Gesundheitswesen

4.6.1. Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH, Detmold

Grundlagen

| | |
|----------------------|---|
| Adresse | Schlabrendorffweg 2 - 6, 32756 Detmold |
| Anschrift | Schlabrendorffweg 2 - 6, 32756 Detmold |
| Telefon | 05231 45850-0 |
| Telefax | 05231 45850-905 |
| E-Mail | info@gpz-lippe.de |
| Internet | www.gpz-lippe.de |
| Rechtsform | Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Stammkapital | 30.677,51 EUR |
| Anteil LWL | 20.451,67 EUR (66,7 %) |
| Handelsregister | Amtsgericht Lemgo HRB 4419 |
| Gründungsjahr | 1997 |
| LWL-Beteiligung seit | 1997 |

Gegenstand des Unternehmens

Der Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Gemeindepsychiatrischen Zentrums unter vorrangiger Beachtung der Vorschriften des KHGG NRW und der Kommunalverfassung. Dabei soll als wesentliches Ziel die klinische Psychiatrie unter Berücksichtigung der gewachsenen Versorgungsstrukturen gemeindenah in die vorhandene ambulante und komplementäre Versorgungslandschaft integriert werden. Insbesondere soll die Versorgung chronisch psychisch Kranker, gerontopsychiatrischer und suchtkrank Menschen sichergestellt werden.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweck der Gesellschaft ist der Betrieb eines Gemeindepsychiatrischen Zentrums. Das Gemeindepsychiatrische Zentrum ist ein im Krankenhausbedarfsplan des Landes NRW mit 109 Ist-Plätzen anerkanntes Krankenhaus, das am 01.05.2003 seinen Betrieb aufgenommen hat.

Organe

Geschäftsführung:

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Kaufmännischer Geschäftsführer | Karl-Eitel John |
| Ärztlicher Geschäftsführer | Dr. Mitja Bodatsch |

Gesellschafterausschuss:

| | |
|--------------------|-------------------------------|
| Dr. Johannes Hütte | Dr. Klaus-Thomas Kronmüller * |
| Ilka Kottmann | Klaus Stahl (Vorsitzender) * |

Frauenanteil: 25 %

* Vertreter des LWL

| |
|---------------|
| Organe |
|---------------|

Gesellschafterversammlung:

| | |
|-----------------------|---|
| Gabriele Bröker | Dr. Axel Lehmann (Vorsitzender) |
| Heinz Entfellner * | Prof. Dr. Meinolf Noeker (stellv. Vorsitzender) * |
| Cornelia Hauptfleisch | Birgit Tornau |
| Hans-Joachim Kayser * | Arnold Weßling * |

Frauenanteil: 38 %

* Entsendung durch LWL

| Gesellschafter | | |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Nr. Gesellschafter | Anteil in EUR | Anteil in % |
| 1. Landschaftsverband Westfalen-Lippe | 20.451,67 | 66,7 |
| 2. Kreis Lippe | 10.225,84 | 33,3 |
| Gesellschaftskapital | 30.677,51 | 100,0 |

| Bilanz | | | |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Aktiva | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 606.251,38 | 454.470,10 | 300.154,36 |
| II. Sachanlagen | 17.247.314,00 | 16.711.254,15 | 16.255.469,97 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 147.500,00 | 2.733.571,68 |
| A. Anlagevermögen | 17.853.565,4 | 17.313.224,25 | 19.289.196,01 |
| I. Vorräte | 23.187,49 | 29.536,76 | 29.536,76 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.388.395,47 | 2.803.338,84 | 2.217.538,60 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 4.753.039,11 | 4.912.219,32 | 4.687.270,33 |
| B. Umlaufvermögen | 6.164.622,07 | 7.745.094,92 | 6.934.345,69 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 1.160,29 | 12.645,83 |
| Summe Aktiva | 24.018.187,5 | 25.059.479,46 | 26.236.187,53 |
| Passiva | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 30.677,51 | 30.677,51 | 30.677,51 |
| II. Rücklagen | 1.635.954,12 | 1.635.954,12 | 1.635.954,12 |
| III. Jahresergebnis und ggfls. Vorrträge | 7.527.011,05 | 11.008.331,08 | 11.840.140,91 |
| A. Eigenkapital | 9.193.642,68 | 12.674.962,71 | 13.506.772,54 |
| B. Sonderposten | 10.069.545,1 | 9.748.162,80 | 9.509.665,07 |
| C. Rückstellungen | 3.982.537,61 | 1.550.997,02 | 1.795.183,54 |
| D. Verbindlichkeiten | 772.462,09 | 1.085.356,93 | 1.424.566,38 |
| Summe Passiva | 24.018.187,5 | 25.059.479,46 | 26.236.187,53 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Betriebliche Erträge | 10.753.765,88 | 11.830.772,97 | 12.264.988,81 |
| 2. Sonstige Erträge | 1.242.177,30 | 3.224.434,64 | 470.740,08 |
| 3. Materialaufwand | 1.604.928,54 | 1.599.634,61 | 1.717.378,88 |
| 4. Personalaufwand | 7.707.685,18 | 8.119.376,93 | 8.646.304,42 |
| 5. Abschreibungen | 769.752,66 | 758.538,30 | 786.326,90 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.344.866,35 | 1.364.465,32 | 1.186.539,76 |
| 7. Förderergebnis | 404.706,93 | 379.328,24 | 416.482,82 |
| 8. Finanzergebnis | -1.573,60 | -110.412,10 | 16.946,08 |
| 9. Ergebnis der gew. Geschäftstätigkeit | 971.843,78 | 3.482.108,59 | 832.607,83 |
| 10. Steuern | 7.651,83 | 788,56 | 798,00 |
| 11. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 964.191,95 | 3.481.320,03 | 831.809,83 |

| Kennzahlen | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Zahl der Ist-Plätze | | | |
| - Vollstationär | 82 | 82 | 100* |
| - Teilstationär | 65 | 65 | 65 |
| - Gesamt | 147 | 147 | 165 |
| Jahresdurchschnittsbelegung in Plätzen | | | |
| - Vollstationär | 87,33 | 89,05 | 100,90 |
| - Teilstationär | 59,61 | 59,99 | 62,06 |
| Auslastungsgrad in % | | | |
| - Vollstationär | 106,50 | 108,60 | 100,90 |
| - Teilstationär | 91,71 | 92,28 | 95,48 |
| Durchschnittliche Beschäftigtenanzahl | 167,25 | 169,50 | 171,50 |

* ab Sept. 2017 neue Station Psychosomatik

Aus dem Lagebericht 2017 der Geschäftsführung

Das Geschäftsjahr 2017 war geprägt durch weitere finanzielle Belastungen (z.B. Preissteigerungen, erhöhte Personalkosten insbesondere durch den Überleitungstarif TVÖD und durch das neue Entgeltgesetz, Schwierigkeiten bei der Belegung der Tagesklinik Sucht in Lage) und hat trotzdem dazu geführt, dass sich die Ertragslage des Krankenhauses 2017 günstig entwickelt hat.

Im Jahr 2017 haben insbesondere folgende Sachverhalte die wirtschaftliche Situation der Krankenhäuser geprägt:

- Finanzierung von Investitionen,
- Personal- und Sachkostensteigerungen aufgrund der allgemeinen Preissteigerung wie auch der Tarifabschlüsse und des Überleitungsvertrages in den TVÖD sowie der neuen Entgeltordnung,
- steigende Energiekosten,

- stärkerer Aufwand für Dokumentation,
- verändertes Nachfrageverhalten der Patienten.

Das GPZ weist für 2017 einen Jahresüberschuss von 0,832 Mio. EUR aus (im Vorjahr 3,481 Mio. EUR). Auf der Aufwandsseite ist eine wesentliche Einflussgröße auf das Jahresergebnis die Entwicklung der Personalkosten. Durch den im Jahr 2017 erzielten Jahresüberschuss hat sich die Finanzierungsstruktur weiterhin verbessert. Dieses darf jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass auch zukünftig die Mittelzuflüsse nicht ausreichen werden, um die Refinanzierung von Investitionen aufgrund verstärkter eigenfinanzierter Investitionen zu decken. Gerade die geänderte Investitionsfinanzierung des Landes zeigt deutlich, dass den Krankenhäusern in NRW ein stärkeres Engagement gegenüber den Vorjahren abverlangt wird.

Die Liquiditätsgrade liegen weiterhin über 100 % und sind als positiv zu bezeichnen.

Die Entwicklung des Jahres 2017 kann angesichts der gesetzlichen Rahmenbedingungen und der schwierigen Ausgangsvoraussetzung für die Budgetverhandlung als gut bezeichnet werden.

Im Jahr 2018 und den folgenden Jahren werden sich die Personalkosten deutlich erhöhen und zwar insbesondere aufgrund von Tarifsteigerungen und der neuen Entgeltordnung. Dadurch steigen die Durchschnittsgehälter für einen Großteil der Mitarbeiter an. Dies schlägt sich im Ergebnis der GPZ GmbH nieder. Die Umsätze und Leistungsdaten werden sich nach den Erwartungen mindestens in Analogie zu den Personalkosten entwickeln. Für das Jahr 2018 wird deshalb mit einem positiven Jahresergebnis gerechnet.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Finanzierung des Gemeindepsychiatrischen Zentrums erfolgt durch die Sozialleistungsträger. Das LWL-Klinikum Gütersloh erbringt im kaufmännischen Bereich Dienstleistungen für die GPZ GmbH. Die GPZ GmbH ist seit 2016 als Kommanditistin mit einem Anteil von 25,5 Tsd. EUR an der neugegründeten Tagesklinik für Psychiatrie und Psychosomatik GmbH & Co. KG in Lemgo beteiligt. Zur Anschubfinanzierung wurden ein Darlehen und eine Liquiditätshilfe gewährt.

Mit dem Krankenhausfinanzierungsreformgesetz (KHRG) wurde im Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) der § 17d KHG zur Einführung eines pauschalierenden Entgeltsystems für psychiatrische und psychosomatische Einrichtungen eingefügt. Die GPZ GmbH hat im Jahr 2015 das neue Entgeltsystem erstmals angewendet.

4.6.2. PTV Psychosozialer Trägerverbund, Dortmund GmbH, Dortmund

Grundlagen

| | |
|----------------------|---|
| Adresse | Marsbruchstraße 147, 44287 Dortmund |
| Anschrift | Marsbruchstraße 147, 44287 Dortmund |
| Telefon | 0231 – 44 22 77 - 0 |
| Telefax | 0231 – 44 22 77 - 30 |
| E-Mail | ptv@ptv-dortmund.de |
| Internet | www.ptv-dortmund.de |
| Rechtsform | Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Stammkapital | 25.000,00 EUR |
| Anteil LWL | 6.300,00 EUR (25,2 %) |
| Handelsregister | Amtsgericht Dortmund HRB 21012 |
| Gründungsjahr | 2007 |
| LWL-Beteiligung seit | 2007 |

Gegenstand des Unternehmens

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen durch ambulante Hilfs- und Betreuungsleistungen (einschl. ambulanter Pflege sowie ambulanter Leistungen nach dem Heil- und Hilfsmittelverzeichnis).

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweck der Gesellschaft ist die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen durch ambulante Hilfs- und Betreuungsleistungen entsprechend der Vorschriften des SGB V, SGB XI, SGB XII.

Organe

Geschäftsführung:

Ingo Zimmermann

Gesellschafterversammlung:

Prof. Dr. Jens Bothe *

Hans Schröder

Dr. Dirk Hauptvogel

Klaus Stahl *

Der Gesellschaftsvertrag verpflichtet nicht zur Benennung des Vorsitzes der Gesellschafterversammlung oder dessen Stellvertretung. Daher wird auf eine Zuteilung verzichtet.

Frauenanteil: 0 %

* Vertreter des LWL

| Gesellschafter | | |
|--|----------------------|--------------------|
| Nr. Gesellschafter | Anteil in EUR | Anteil in % |
| 1. Psychosozialer Trägerverein e.V., Dortmund | 18.700,00 | 74,8 |
| 2. Landschaftsverband Westfalen-Lippe, Münster | 6.300,00 | 25,2 |
| Gesellschaftskapital | 25.000,00 | 100,0 |

| Bilanz | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Aktiva | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.131,00 | 1.183,00 | 30.034,00 |
| II. Sachanlagen | 1.324.281,43 | 1.419.383,43 | 1.359.591,00 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. Anlagevermögen | 1.325.412,43 | 1.420.566,43 | 1.389.625,00 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | 764.709,83 | 958.533,94 | 1.040.918,50 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 3.423.305,24 | 3.816.414,57 | 3.476.579,64 |
| B. Umlaufvermögen | 4.188.015,07 | 4.774.948,51 | 4.517.498,14 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.464,88 | 2.827,19 | 8.275,33 |
| Summe Aktiva | 5.514.892,38 | 6.198.342,13 | 5.915.398,47 |
| Passiva | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| II. Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Jahresergebnis und ggf. Vorträge | 4.043.911,31 | 4.366.821,22 | 4.443.451,75 |
| A. Eigenkapital | 4.068.911,31 | 4.391.821,22 | 4.468.451,75 |
| B. Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Rückstellungen | 170.211,00 | 500.900,00 | 202.324,52 |
| D. Verbindlichkeiten | 1.275.693,14 | 1.305.543,33 | 1.244.544,62 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 76,93 | 77,58 | 77,58 |
| Summe Passiva | 5.514.892,38 | 6.198.342,13 | 5.915.398,47 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Betriebliche Erträge | 6.778.527,82 | 7.550.131,18 | 8.022.970,70 |
| 2. Sonstige Erträge | 447.833,10 | 197.910,53 | 143.977,28 |
| 3. Materialaufwand | 191.800,01 | 209.333,51 | 223.850,68 |
| 4. Personalaufwand | 4.956.832,52 | 5.786.430,45 | 6.256.584,23 |
| 5. Abschreibungen | 262.611,75 | 263.818,05 | 321.967,89 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 878.137,16 | 1.164.835,24 | 1.286.147,65 |
| 7. Finanzergebnis | 13.832,25 | -714,55 | -1.767,00 |
| 8. Ergebnis der gew. Geschäftstätigkeit, Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 950.811,73 | 322.909,91 | 76.630,53 |

| Kennzahlen | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Anzahl der Klienten Betreutes Wohnen (Stichtag: 31.12.) | 679 | 716 | 693 |
| Leistungen der Eingliederungshilfe SGB XII (Stunden) | 96.908 | 98.169 | 100.321 |
| Leistungen der Pflege SGB XI (Anzahl) | 15.045 | 16.813 | 15.616 |
| Leistungen der Krankenpflege SGB V (Anzahl) | 34.587 | 34.350 | 39.600 |
| Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe SGB VIII (Std.) | 9.579 | 12.445 | 15.132 |
| Anzahl Vollkräfte Jahresdurchschnitt | 122,80 | 135,44 | 148,01 |

Aus dem Lagebericht 2017 der Geschäftsführung

Das Jahresergebnis 2017 der PTV Psychosozialer Trägerverbund, Dortmund GmbH hat sich um rd. 246 TEUR auf rd. 77 TEUR deutlich verringert. Das Umsatzwachstum wird mit 6,3 % angegeben. Dem Anstieg der Umsatzerlöse um 473 TEUR stehen deutlich gestiegene Personalaufwendungen sowie Zuschüsse an die Gesellschafter für gemeinnützige Zwecke gegenüber. Der Anstieg um insgesamt 665 TEUR ist dabei insbesondere auf die um 471 TEUR gestiegenen Personalaufwendungen zurückzuführen.

Die Vermögens- und Finanzlage entwickelte sich wie auch in den Jahren zuvor stabil und gewährleistete im Berichtszeitraum die jederzeitige Zahlungsfähigkeit. Die erforderliche Liquidität für den laufenden Betrieb ist aus Eigenmitteln sichergestellt. Die Vermögens- und Kapitalverhältnisse sind geordnet. Zum Bilanzstichtag wird das langfristige Vermögen vom langfristigen Kapital um 3.095 TEUR überdeckt. Der Anstieg der Überdeckung um 106 TEUR resultiert aus dem finanzwirtschaftlichen Überschuss in Höhe von 400 TEUR, dem Investitionen des Berichtsjahres von 294 TEUR gegenüberstehen.

Die Liquidität auf kurze Sicht beträgt zum 31.12.2017 3.209 TEUR und deckt damit den betriebsgewöhnlichen Finanzbedarf von 647 TEUR für rund fünf Monate.

Die Grundtendenz, Leistungen aus der stationären Leistungserbringung zunehmend in den ambulanten Bereich zu verlagern, setzt sich vor allem in den Bereichen des SGB XI und SGB XII fort. Maßgeblich hierfür sind sowohl Gründe der Kostenersparnis als auch fachliche Gründe.

Dieses Grundverständnis fließt zunehmend in den Gesetzgebungsprozess in Deutschland sowie die praktische Umsetzung auf Seiten der Kostenträger ein. Zu benennen sind hier das Bundesteilhabegesetz vom 01.01.2017 sowie die Pflegestärkungsgesetze I/II/III. Mit dem Inkrafttreten des Pflegestärkungsgesetzes II am 01.01.2017 sollten psychisch erkrankte Menschen einen gleichberechtigten Zugang zu Pflegeversicherungsleistungen erhalten. Allgemein sollten die durch die Pflegeversicherung zur Verfügung gestellten Mittel deutlich erhöht werden. Gleichzeitig besteht auf Seiten der Kostenträger Kostendruck, der sich auch im ambulanten Sektor zeigt. Es wird insgesamt aufwendiger, Kostenzusagen zu erhalten sowie wichtiger, die positiven Auswirkungen der Leistungserbringung im Einzelfall darzustellen und nachzuweisen.

Die gute Marktpositionierung, ein hoher Bekanntheitsgrad in Dortmund und die hohe Attraktivität des vernetzten Leistungsangebots ermöglichten im Geschäftsjahr 2017 einen weiterhin positiven Geschäftsverlauf. Zum 31.12.2017 nahmen rund 1.100 Menschen Leistungen der PTV GmbH in Anspruch. Rund 30 % der Klienten nutzen Leistungen aus zwei oder mehr Angebotsbereichen.

Die fortgesetzte Ausdifferenzierung des Leistungsangebotes bietet die Chance, weitere Leistungsbereiche zu erschließen, die dazu geeignet sind, die wirtschaftliche Lage weiter zu verbessern. Diesbezüglich seien die Bereiche der Jugendhilfe mit der geplanten Angebotserweiterung im Bereich stationäres Trainingswohnen sowie die Etablierung der physiotherapeutischen Praxis genannt. Die im September 2016 gestartete Praxis erwirtschaftete 65.224 EUR Umsatzerlöse. Es wird mit einer Fortsetzung des in 2017 erfolgreich fortgesetzten Prozesses der Etablierung der Physiotherapeutischen Praxis unter dem Dach der bestehenden Ergotherapeutischen Praxis gerechnet. Für das Jahr 2018 wurde zwischen der Liga der freien Wohlfahrtspflege und den Kostenträgern LWL und LVR eine weitere Erhöhung der Vergütung für die Fachleistungsstunde im ambulant betreuten Wohnen verhandelt. Aus diesem Grunde und aufgrund eines erwarteten Zuwachses der abgegebenen Fachleistungsstunden wird in diesem Kernbereich der Gesellschaft von weiter steigenden Umsätzen ausgegangen. Im Bereich der Tagesstätte sollte auch im vierten Jahr des Bestehens die höchste Auslastungsstufe erreicht werden, was die Grundlage für die maximale Bezuschussung darstellt. Insgesamt wird für das Geschäftsjahr ein Ergebnis von 261 TEUR erwartet.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Finanzierung der PTV Psychosozialer Trägerverbund, Dortmund GmbH erfolgt im Wesentlichen durch Vergütungen für ambulante Hilfs- und Betreuungsleistungen, welche durch den überörtlichen Sozialhilfeträger (LWL) und durch die Kranken- und Pflegekassen gezahlt werden. Mit dem LWL wurde für den Bereich des ambulant betreuten Wohnens eine Leistungs- und Prüfungsvereinbarung geschlossen. Mit den Kranken- und Pflegekassen besteht eine Vertragsvereinbarung auf der Grundlage des Landesrahmenvertrags. Mit der Stadt Dortmund besteht eine Kostenvereinbarung für den Bereich ambulante Erziehungshilfen.

Der LWL-Wohnverbund Dortmund mietet Räumlichkeiten der PTV Psychosozialer Trägerverbund, Dortmund GmbH und betreibt dort eine Tagesstätte.

4.6.3. Westfälische Werkstätten GmbH – Gemeinnützige Werkstatt für behinderte Menschen, Lippstadt-Benninghausen

Grundlagen

| | |
|----------------------|--|
| Adresse | Allee 7, 59556 Lippstadt-Benninghausen |
| Anschrift | Allee 7, 59556 Lippstadt-Benninghausen |
| Telefon | 02945 981-05 |
| Telefax | 02945 981-5905 |
| E-Mail | info@westfaelische-werkstaetten.de |
| Internet | www.westfaelische-werkstaetten.de |
| Rechtsform | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Stammkapital | 25.750,00 EUR |
| Anteil LWL | 13.390,00 EUR (52,0 %) |
| Handelsregister | Amtsgericht Paderborn HRB 5915 |
| Gründungsjahr | 1998 |
| LWL-Beteiligung seit | 1998 |

Gegenstand des Unternehmens

Gesellschaftszweck ist der Betrieb einer Werkstatt für behinderte Menschen und die wirksame Eingliederung und Arbeitsförderung von Behinderten im Sinne des Bundessozialhilfegesetzes, des Arbeitsförderungsgesetzes und insbesondere des § 54 Schwerbehindertengesetz in Verbindung mit der Werkstättenverordnung zum Schwerbehindertengesetz. Im Rahmen der Erfüllung dieser Aufgaben sowie unter Beachtung des mit der Zuteilung eines Einzugsgebietes verbundenen Versorgungsauftrages verpflichtet sich die Gesellschaft, den Bewohnern des Westfälischen Pflege- und Förderzentrums Lippstadt-Benninghausen bevorzugt Arbeitsplätze anzubieten.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweck der Gesellschaft wird durch verschiedene Maßnahmen zur Eingliederung und zur Arbeitsförderung von Behinderten - entsprechend den Vorschriften des SGB XII, SGB II, SGB IX und der Werkstättenverordnung - erreicht. Dies betrifft insbesondere die Beschäftigung in den Betriebsbereichen Gärtnerei (Park- und Landschaftspflege), Floristik, industrielle Produktion und Hausdienste.

Organe

Geschäftsführung:

| | |
|----------------|--------------------------------|
| Martin Dittmer | Friedhelm Otto (Einzelprokura) |
|----------------|--------------------------------|

Gesellschafterausschuss:

| | |
|--|------------------------------|
| Michael Hüsten | Verena Meyer * |
| Wolfgang Kißler (stellv. Vorsitzender) | Klaus Stahl (Vorsitzender) * |

Ottmar Köck *

Frauenanteil: 20 %

* Vertreter des LWL

| |
|---------------|
| Organe |
|---------------|

Gesellschafterversammlung:

Joachim Gehrmann (stellv. Vorsitzender)

Prof. Dr. Meinolf Noeker (Vorsitzender) *

Frauenanteil: 0 %

* Vertreter des LWL

| Gesellschafter | | | |
|-----------------------------|---|----------------------|--------------------|
| Nr. | Gesellschafter | Anteil in EUR | Anteil in % |
| 1. | Landschaftsverband Westfalen-Lippe | 13.390,00 | 52,0 |
| 2. | Lebenshilfe für Behinderte Lippstadt e.V., Lippstadt | 12.360,00 | 48,0 |
| Gesellschaftskapital | | 25.750,00 | 100,0 |

| Bilanz | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 | |
| Aktiva | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.828,00 | 1.661,00 | 494,00 | |
| II. Sachanlagen | 2.580.729,00 | 2.400.951,00 | 2.260.647,00 | |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A. Anlagevermögen | 2.583.557,00 | 2.402.612,00 | 2.261.141,00 | |
| I. Vorräte | 26.083,00 | 26.190,00 | 22.486,00 | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 174.944,40 | 275.023,21 | 331.889,31 | |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 578.491,04 | 601.694,46 | 577.378,44 | |
| B. Umlaufvermögen | 779.518,44 | 902.907,67 | 931.753,75 | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.245,95 | 780,00 | 0,00 | |
| Summe Aktiva | 3.364.321,39 | 3.306.299,67 | 3.192.894,75 | |
| Passiva | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.750,00 | 25.750,00 | 25.750,00 | |
| II. Rücklagen | 1.514.461,90 | 1.514.461,90 | 1.861.289,95 | |
| III. Jahresergebnis und ggfls. Vorträge | 332.902,42 | 346.828,05 | -87.968,69 | |
| A. Eigenkapital | 1.873.114,32 | 1.887.039,95 | 1.799.071,26 | |
| B. Sonderposten | 1.163.907,00 | 1.108.421,00 | 1.052.977,00 | |
| C. Rückstellungen | 84.124,00 | 55.578,32 | 95.927,14 | |
| D. Verbindlichkeiten | 243.176,07 | 255.260,40 | 244.919,35 | |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Summe Passiva | 3.364.321,39 | 3.306.299,67 | 3.192.894,75 | |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|---|-----------------|------------------|-------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Umsatzerlöse | 2.929.922,33 | 3.002.215,89 | 2.954.185,14 |
| 2. Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 5.803,30 | 10.709,93 | -3.475,00 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 1.045.956,35 | 913.459,94 | 851.900,60 |
| 4. Materialaufwand | 116.466,67 | 146.320,86 | 163.869,51 |
| 5. Personalaufwand | 3.042.902,16 | 3.026.169,82 | 3.048.551,78 |
| 6. Abschreibungen | 245.474,02 | 244.214,22 | 241.375,56 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 625.252,04 | 548.883,29 | 486.869,92 |
| 8. Erträge aufgelöster Sonderposten | 55.914,00 | 55.486,00 | 55.444,00 |
| 9. Finanzergebnis | 3.782,72 | -2.357,94 | -1.832,08 |
| 10. Ergebnis der gew. Geschäftstätigkeit | 3.723,37 | 13.925,63 | -84.444,11 |
| 11. Steuern | 0,00 | 0,00 | 3.524,58 |
| 12. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 3.723,37 | 13.925,63 | -87.968,69 |

| Kennzahlen | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Anerkannte Platzzahl | 120 | 120 | 120 |
| Jahresdurchschnittsbelegung | 129 | 119 | 112 |
| Auslastungsgrad in % | 107,50 | 99,17 | 93,33 |
| Umsätze Dienstleistungsbereiche in EUR: | | | |
| Park- und Landschaftspflege und sonstige Dienstleistungen an externe Kunden | 680.046,58 | 678.366,84 | 706.955,51 |
| Park- und Landschaftspflege und sonstige Dienstleistungen LWL | 107.501,80 | 148.038,76 | 209.692,77 |
| Floristik | 113.812,99 | 139.424,94 | 161.260,54 |
| Industrielle Produktion | 264.818,76 | 238.597,42 | 242.853,06 |
| Hausdienste LWL | 6.942,84 | 6.997,84 | 6.967,26 |
| Beschäftigte | | | |
| Durchschnittlich festangestellte Beschäftigte | 45,95 | 43,61 | 43,61 |

Aus dem Lagebericht 2017 der Geschäftsführung

Als kleine Einrichtung zur Teilhabe am Arbeitsleben in einem kleinen Ortsteil von Lippstadt gelegen, für die Versorgung der Menschen im Wesentlichen aus dem benachbarten Wohnverbund gegründet, stellt sich die Werkstatt den Anforderungen aus dem strategischen Platzabbau eben dieses benachbarten Wohnverbundes, der sich wesentlich auf die Werkstatt auswirkt. Als Einrichtung, die aus der Historie begriffen, schon immer zur Versorgung besonderer Personenkreise im Stande war, wurde diese Erfahrung genutzt, um ein nunmehr mit dem Hauptleistungsträger abgestimmtes und genehmigtes Konzept aufzustellen. Dadurch können nun auch andere Menschen von dem Angebot unserer Werkstatt profitieren. Im Wesentlichen bedingt durch den Platzzahlabbau des benachbarten Wohnverbundes lag die Durch-

schnittsbelegung bei 112 belegten Plätzen bei 120 anerkannten Plätzen und somit in der Unterbelegung. Von 2014 an sank die Belegung innerhalb von nur 2,5 Jahren um über 20 %.

Das erzielte negative Jahresergebnis in Höhe von rd. 88 TEUR ist im Wesentlichen auf eine negative Belegungsentwicklung sowie die negativen Auswirkungen des tarifbedingten Wechsels in den Sozial- und Erziehungsdienst zurückzuführen. Dahingegen hat sich die Steigerung der Umsätze aus Arbeit positiv auf das Gesamtergebnis ausgewirkt. Zur Umsatzsteigerung aus Arbeit führte erneut der Winterdienst-einsatz sowie Zusatzaufträge der Garten- und Parkpflege (rd. 111 TEUR). Haupteinflussfaktoren auf das Ergebnis der Gesellschaft sind jedoch die Tagessatzerlöse. Die Umsatzsituation ist hier mit 121 TEUR rückläufig (VJ 66 TEUR). Insgesamt wurde in der Hochrechnung für das Geschäftsjahr 2017 von einem negativen Jahresergebnis in Höhe von bis zu 130 TEUR ausgegangen. Somit konnte das Geschäftsjahr mit einem um ca. 41 TEUR besseren Ergebnis abgeschlossen werden. Die Wirtschaftsplanung sieht auch für das folgende Geschäftsjahr 2018 ein mit rd. 95 TEUR negatives – aber stabiles – Ergebnis vor.

Die Chance liegt dabei darin, die Werkstatt auch langfristig erhalten zu können und auch weiterhin das Angebot den bedürftigen Menschen mit Behinderung zukommen lassen zu können. Bereits zum Ende des Berichtsjahres 2017 erfolgte die Aufnahme eines Autisten. Gleichermäßen beinhaltet ist das Risiko, diese Belegung nicht sicherstellen zu können und dann zu prüfen, welche Handlungsoptionen sich daraus entwickeln lassen. Je nachdem mit welchen Schwierigkeiten der Personenkreis mit geschlossener Unterbringung versehen sein wird, könnte es kompliziert werden, vorhandenes Personal (nach) zu qualifizieren bzw. ggf. zusätzliches geeignetes Personal zu finden und eine wirtschaftlich tragfähige Konstruktion zu schaffen.

Die Werkstatt wird auch in absehbarer Zeit alle Beschäftigten mit Arbeit versorgen können. Die wirtschaftliche Situation der Werkstatt ist stabil. Allerdings wird die personelle Anpassung an den erst sprunghaften und zusätzlich regulären Belegungsrückgang noch bis 2019 andauern und erst dann wieder zu ausgeglichenen oder positiven Jahresergebnissen führen.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt im Wesentlichen durch Betreuungssätze für den Berufsbildungsbereich sowie den Arbeitsbereich. Diesbezüglich bestehen Rahmenverträge mit den Leistungsträgern, wie u. a. mit dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe, dem Landschaftsverband Rheinland, den Kreisen, den Rentenversicherungsträgern und der Bundesagentur für Arbeit. Des Weiteren ist der LWL Erbbaugeber. Die Gesellschaft ist Mitglied im Deutschen Paritätischen Wohlfahrtsverband LV NRW e. V., Wuppertal.

4.6.4. ZAB Zentrale Akademie für Berufe im Gesundheitswesen GmbH, Gütersloh

Grundlagen

| | |
|----------------------|---|
| Adresse | Hermann-Simon-Straße 7, 33334 Gütersloh |
| Anschrift | Hermann-Simon-Straße 7, 33334 Gütersloh |
| Telefon | 05241 70823-0 |
| Telefax | 05241 70823-50 |
| E-Mail | info@zab-gesundheitsberufe.de |
| Internet | www.zab-gesundheitsberufe.de |
| Rechtsform | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Stammkapital | 100.000,00 EUR |
| Anteil LWL | 31.600,00 EUR (31,6 %) |
| Handelsregister | Amtsgericht Gütersloh HRB 3955 |
| Gründungsjahr | 2000 |
| LWL-Beteiligung seit | 2000 |

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer Bildungsstätte in dem Bereich der Aus-, Fort- und Weiterbildung für Berufe im Gesundheitswesen. Die Ausbildung wird u. a. in der Gesundheits- und Krankenpflege, der Gesundheits- und Krankenpflegeassistenz im Rahmen der für die Gesellschaft im Krankenhausplan ausgewiesenen bzw. von der Bezirksregierung genehmigten Ausbildungsplätze, einer Schule für Operationstechnische Assistenten (OTA) sowie in weiteren Berufen des Gesundheitswesens, die nicht im dualen Bildungssystem angesiedelt sind, betrieben. Die Ausbildungsstätte bietet für ihre Gesellschafter bedarfsgerechte Maßnahmen der Fort- und Weiterbildung an.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft erfüllt insbesondere mit dem Betrieb der Krankenpflege- und Krankenpflegehilfeschule und der Ausbildungsstätte für Operationstechnische Assistenten öffentliche Zwecke im Bereich Krankenhäuser und Gesundheitswesen.

Organe

Geschäftsführung:

Andreas Westerfellhaus

Gesellschafterversammlung:

Michael Ackermann

Prof. Dr. Meinolf Noeker *

Maud Beste (Vorsitzende)

Dr. Stephan Pantenburg (stellv. Vorsitzender)

Frauenanteil: 25 %

* Entsendung durch LWL

| Gesellschafter | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Nr. | Gesellschafter | Anteil in EUR | Anteil in % |
| 1. | Landschaftsverband Westfalen-Lippe | 31.600,00 | 31,6 |
| 2. | Klinikum Bielefeld gGmbH | 29.500,00 | 29,5 |
| 3. | Klinikum Gütersloh gGmbH | 27.600,00 | 27,6 |
| 4. | St. Elisabeth Hospital GmbH | 11.300,00 | 11,3 |
| Gesellschaftskapital | | 100.000,00 | 100,0 |

| Bilanz | | | | |
|----------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 | |
| Aktiva | | | | |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 59.303,00 | 47.228,00 | 83.136,00 |
| II. | Sachanlagen | 381.696,00 | 314.064,00 | 195.354,00 |
| III. | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. | Anlagevermögen | 440.999,00 | 361.292,00 | 278.490,00 |
| I. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 348.483,54 | 97.401,42 | 54.039,22 |
| II. | Wertpapiere | 214.189,64 | 214.189,64 | 217.710,26 |
| III. | Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 172.605,69 | 437.211,40 | 371.892,09 |
| B. | Umlaufvermögen | 735.278,87 | 748.802,46 | 643.641,57 |
| C. | Rechnungsabgrenzungsposten | 17.573,95 | 6.671,31 | 38.866,17 |
| | Summe Aktiva | 1.193.851,82 | 1.116.765,77 | 960.997,74 |
| Passiva | | | | |
| I. | Gezeichnetes Kapital | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| II. | Rücklagen | 496.485,73 | 448.486,58 | 448.486,58 |
| III. | Jahresergebnis und ggfls. Vorträge | 79.857,89 | 206.583,01 | -42.972,13 |
| A. | Eigenkapital | 676.343,62 | 755.069,59 | 505.514,45 |
| B. | Rückstellungen | 153.241,63 | 158.884,91 | 197.057,65 |
| C. | Verbindlichkeiten | 364.266,57 | 177.263,59 | 229.360,33 |
| D. | Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 25.547,68 | 29.065,31 |
| | Summe Passiva | 1.193.851,82 | 1.116.765,77 | 960.997,74 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|--|-------------------|------------------|--------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Umsatzerlöse | 10.946.124,64 | 11.269.162,52 | 10.709.156,66 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 328.065,76 | 166.302,35 | 124.211,16 |
| 3. Materialaufwand | 380.922,07 | 289.680,74 | 318.756,39 |
| 4. Personalaufwand | 9.229.834,65 | 9.374.133,65 | 9.306.835,44 |
| 5. Abschreibungen, auch auf Umlaufvermögen | 117.239,03 | 119.434,67 | 114.850,64 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.597.040,85 | 1.576.520,22 | 1.348.528,48 |
| 7. Finanzergebnis | 3.590,72 | 3.168,38 | 6.451,99 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -47.255,48 | 78.863,97 | -249.151,14 |
| 9. Steuern | 743,67 | 138,00 | 404,00 |
| 10. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | -47.999,15 | 78.725,97 | -249.555,14 |

| Kennzahlen | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| Anerkannte Ausbildungsplätze | 418 | 388 | 369 |
| Besetzte Ausbildungsplätze (31.12.) | 402 | 397 | 376 |
| Durchschnittlich beschäftigte Mitarbeiter/innen | 41,6 | 41,2 | 37,0 |

Aus dem Lagebericht 2017 der Geschäftsführung

Das Geschäftsjahr 2017 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 249 TEUR. Dieser verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Sparten:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Pflegeausbildung | -175 TEUR |
| OTA-Ausbildung | -40 TEUR |
| Fort- und Weiterbildung | -34 TEUR |
| ZAB GmbH | -249 TEUR |

Das negative Spartenergebnis OTA-Ausbildung von -40 TEUR ergibt sich aus der geringen Inanspruchnahme der Ausbildungsplätze. Das negative Spartenergebnis Pflegeausbildung resultiert aus den neuen Tarifverhandlungen. Das negative Spartenergebnis Fort- und Weiterbildung resultiert aus der nicht ausreichenden Inanspruchnahme von Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen durch die Gesellschafter.

Dieses Ergebnis wurde durch die Zuwendungen der Gesellschafter und Kooperationspartner in Höhe von insgesamt 10.078 TEUR maßgeblich beeinflusst. Die Erstattungen der Gesellschafter basieren auf den im Wirtschaftsplan 2017 vorkalkulierten Kosten der Ausbildungsstätte und der Personalkosten der Auszubildenden. In Höhe von 442 TEUR wurden Erlöse aus Schulungsmaßnahmen erwirtschaftet, im Vorjahr waren es noch 411 TEUR.

Nach dem heutigen Kenntnisstand sind für die Gesellschaft aufgrund der Finanzierung durch die Gesellschafter kurz- oder mittelfristig keine wesentlichen Risiken der künftigen Entwicklung bezogen auf die Vermögens- und Finanzlage oder gar bestandsgefährdende Tatsachen zu erwarten.

Weiterhin gilt, dass wie schon in den letzten Jahren beschrieben, insbesondere die Ausbildung in den Gesundheitsberufen durch sich verändernde Rahmenbedingungen beeinflusst wird. So wurde im Herbst 2017 durch die Bundesregierung eine Gesetzesänderung für die Pflegeausbildung verabschiedet. Eine zukünftige Ausbildung wird keine getrennten Systeme in den Bereichen (Kinderkranken-) Pflege und Altenpflege erfahren, sondern wird generalistisch ausgestaltet sein. Das Gesetz wurde als „Pflegeberufereformgesetz“ verabschiedet. Für die Verabschiedung der Ausbildungs- und Prüfungsverordnung wird die neue Bundesregierung zuständig sein. Die Finanzierung der neuen Ausbildung wird im Rahmen einer Rechtsverordnung verabschiedet. Diese RVO wird ebenfalls durch die neue Bundesregierung vorgelegt. Das Gesetz tritt mit Wirkung zum 01.01.2020 in Kraft. Dieses bedeutet für die ZAB GmbH die Notwendigkeit eines Zusammenschlusses der bisher getrennten Ausbildungsgänge, die Kooperation mit weiteren Partnern in der praktischen Ausbildung wie z. B. Altenpflegeeinrichtungen und eine Kooperation mit den derzeit bestehenden Fachseminaren für Altenpflege (Kolping Akademie Gütersloh und / oder AWO Altenpflegefachseminar Bielefeld). Mit beiden Trägern bestehen bereits intensive Kontakte. Mit potentiellen praktischen Ausbildungspartnern werden kontinuierlich Gespräche bzgl. einer Kooperation mit positiven Zeichen geführt.

Für die inhaltliche Neuausrichtung der ZAB GmbH sind mit diesem Prozess allerdings erhebliche Aufwendungen verbunden. Neben notwendigen zusätzlichen Räumlichkeiten für eine erhöhte Anzahl an Auszubildenden werden Curricula umgeschrieben und Lehrerinnen und Lehrer fortgebildet werden müssen. In diesem Zusammenhang werden zusätzliche Finanzmittel notwendig, um im Rahmen eines Projektmanagements diese Umstrukturierungen vorzubereiten und umzusetzen.

Vertraglich fortgeführt wird die Kooperation mit der FH Bielefeld im Rahmen des Angebots einer akademischen dualen Qualifikation. Durch diesen Studiengang werden wie in der Vergangenheit junge Menschen angeworben, für die ansonsten in der Regel kein Interesse an einer Pflegeausbildung bestehen würde.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Finanzierung der ZAB erfolgt im Wesentlichen durch Zuwendungen des LWL-Klinikums Gütersloh, des städtischen Klinikums Gütersloh, des St. Elisabeth Hospitals Gütersloh, des städtischen Klinikums Bielefeld, im Rahmen der OTA-Kurse sowie durch Zuwendungen der Arbeitsagentur Gütersloh.

4.7. Sonstige

4.7.1. d-NRW AöR, Dortmund

Grundlagen

| | |
|----------------------|---|
| Adresse | Rheinische Straße 1, 44137 Dortmund |
| Anschrift | Rheinische Straße 1, 44137 Dortmund |
| Telefon | 0231 222438-10 |
| Telefax | 0231 222438-11 |
| E-Mail | info@d-nrw.de |
| Internet | www.d-nrw.de |
| Rechtsform | Anstalt des öffentlichen Rechts |
| Stammkapital | 1.228.000 EUR |
| Anteil LWL | 1.000 EUR (0,08 %) |
| Gründungsjahr | 2003, im Jahr 2017 wurde d-NRW als AöR neu gegründet. |
| LWL-Beteiligung seit | 2014, seit 2017 als Träger der d-NRW AöR. |

Gegenstand des Unternehmens

Die Public Konsortium d-NRW GbR hatte in der Form bis zum Jahr 2016 Bestand. Gemäß dem Gesetz über die Errichtung einer Anstalt des öffentlichen Rechts „d-NRW AöR“ vom 25.10.2016 wurde der bislang privatrechtlich organisierte öffentliche Teil von d-NRW zum 01.01.2017 in eine Anstalt des öffentlichen Rechts – d-NRW AöR – umgewandelt. Gegenstand der Anstalt ist die Unterstützung ihrer öffentlichen Träger und, soweit ohne Beeinträchtigung ihrer Aufgaben möglich, anderer öffentlicher Stellen beim Einsatz von Informationstechnik im Allgemeinen und des E-Governments im Speziellen in der öffentlichen Verwaltung. Informationstechnische Leistungen, die der Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben dienen, erbringt sie insbesondere im Rahmen von staatlich-kommunalen Kooperationsprojekten. Außerdem unterstützt die Anstalt den IT-Kooperationsrat bei der Erfüllung seiner Aufgaben nach § 21 des E-Government-Gesetzes NRW.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Konzepte zu Themen der Informationstechnologie werden insbesondere dort realisiert, wo aufgrund von Schnittstellen eine gemeinschaftliche staatlich-kommunale Umsetzung wirtschaftlich sinnvoll ist. Angesichts der angespannten finanziellen Gesamtsituation des LWL und gleichzeitig stetig wachsender Anforderungen an IT-Unterstützung ist eine Zusammenarbeit des LWL mit Dritten bei der Entwicklung von E-Government-Lösungen ein wesentlicher Bestandteil der IT-Strategie des LWL. Im Kern geht es um die Bündelung von Kompetenzen sowie die Steigerung der Effizienz durch die Erschließung von Synergieeffekten.

Organe

Geschäftsführung:

Markus Both

| |
|---------------|
| Organe |
|---------------|

Verwaltungsrat:

Der Verwaltungsrat befand sich zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichts in Konstitution.

| Träger | Anteil in EUR | Anteil in % |
|---|----------------------|--------------------|
| Land Nordrhein-Westfalen | 1.000.000 | 81,43 |
| Landschaftsverband Westfalen-Lippe | 1.000 | 0,08 |
| 227 weitere Träger (Landschaftsverband Rheinland und Städte, Gemeinden und Kreise des Landes NRW) * | 227.000 | 18,49 |
| Stammkapital | 1.228.000 | 100,00 |

* Eine Auflistung der Träger der d-NRW AöR befindet sich im Internet unter www.d-nrw.de/ueber-d-nrw/traeger-der-d-nrw-aer.

Hinweis zu den folgenden Angaben:

Der Jahresabschluss 2017 der d-NRW AöR lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichts noch nicht vor.

| Bilanz | | | |
|---|--------------|--------------|-------------------|
| in TEUR | 2014 | 2015 | 30.11.2016 |
| Aktiva | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Finanzanlagen (Beteiligungen) | 1.339 | 1.335 | 1.385 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | - | - | 218 |
| II. Schecks, Kassenbestand u. Guthaben bei Kreditinstituten | 62 | 61 | 375 |
| Summe | 1.401 | 1.416 | 1.978 |
| Passiva | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Kapitalanteile | 1.401 | 1.417 | 1.137 |
| II. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | -7 | -6 | 650 |
| III. Gutschrift des Ergebnisanteils des Kommanditisten | - | - | -362 |
| B. Rückstellungen | | | |
| I. sonstige Rückstellungen | 5 | 4 | 7 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1 | 1 | 1 |
| II. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 0 | 0 | 545 |
| Summe | 1.401 | 1.416 | 1.978 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|--|-------------|-------------|-------------------|
| in TEUR | 2014 | 2015 | 30.11.2016 |
| 1. Sonstige betriebliche Erträge | 1 | 0 | 0 |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7 | 6 | 9 |
| 3. Erträge aus Beteiligungen | - | - | 659 |
| 4. Ergebnis nach Steuern | -7 | -6 | 650 |
| 5. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | -7 | -6 | 650 |
| 6. Gutschrift des Ergebnisanteils der Kommanditisten | - | - | -362 |
| 7. Bilanzgewinn / -verlust | -7 | -6 | 288 |

| Kennzahlen | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | 30.11.2016 |
| Finanz- und Vermögenslage | | | |
| Bilanzsumme in TEUR | 1.401 | 1.416 | 1.978 |
| Eigenkapital in TEUR | 1.395 | 1.411 | 1.425 |
| Eigenkapitalquote in % | 99,6 | 99,6 | 72,0 |
| Mitarbeiter | 1 | 1 | 1 |

Aus dem Lagebericht 2016 (Lagebericht 2017 lag noch nicht vor)

Das Geschäftsjahr 2016 wurde durch eine florierende Konjunktur in Deutschland geprägt. Im Dienstleistungsbereich war insgesamt ein robustes Wirtschaftswachstum zu verzeichnen. Hiervon hat auch die IT-Branche profitiert, der die Digitalisierung der Verwaltung zu mehr Wachstum verhilft.

Die Untersuchungen zur Neuausrichtung von d-NRW hatten bereits im Vorjahr zu der Handlungsempfehlung geführt, auf der öffentlichen Seite eine Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) zu etablieren. Ein entsprechendes Gesetzgebungsverfahren wurde durch das MIK NRW eingeleitet. Mit dem Gesetz über die Errichtung einer Anstalt des öffentlichen Rechts „d-NRW AöR“ vom 25.10.2016, das am 05.11.2016 in Kraft getreten ist, hat das Land Nordrhein-Westfalen zum 01.01.2017 eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts errichtet. Das Vermögen der d-NRW Besitz-GmbH & Co. KG und der d-NRW Besitz-GmbH Verwaltungsgesellschaft ist mit der Errichtung der d-NRW AöR mit dem zu diesem Stichtag vorhandenen Vermögen, d. h. mit allen Gegenständen des Aktiv- und Passivvermögens sowie den Beschäftigungsverhältnissen, unter Auflösung ohne Abwicklung im Wege der Gesamtrechtsnachfolge zum Buchwert auf die Anstalt übergegangen. Die d-NRW AöR trat als Gesamtrechtsnachfolgerin in alle Rechte und Pflichten ein.

Im Zusammenhang mit der Errichtung der d-NRW AöR sind die Konsorten mit Ausnahme des Landes NRW zum 30.11.2016 ausgetreten. Das Vermögen der Public Konsortium d-NRW GbR ist ohne Liquidation im Wege der Anwachsung auf das Land NRW übergegangen.

Vermögenslage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist geordnet.

Finanzlage

Die Finanzlage der Gesellschaft war bis zur Beendigung zufriedenstellend. Eine ausreichende Liquidität – auch für die Rückerstattung der Beitrittsgelde der Konsorten – war vorhanden.

Ertragslage

Aufgrund des Gesellschaftszwecks erwirtschaftete die Gesellschaft über die Beteiligungserträge der d-NRW Besitz-GmbH & Co. KG keine weiteren Erträge.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der LWL hat die Stammkapitaleinlage, die gemäß § 4 des Gesetzes über die Errichtung einer Anstalt des öffentlichen Rechts „d-NRW AöR“ 1.000 EUR je beigetretenem Träger beträgt, im Jahr 2017 ordnungsgemäß an die d-NRW AöR bezahlt.

4.7.2. Selbstständiges Wohnen gemeinnützige GmbH, Münster

Grundlagen

| | |
|----------------------|---|
| Adresse | An den Speichern 6, 48157 Münster |
| Anschrift | An den Speichern 6, 48157 Münster |
| Telefon | 0251 4133-0 |
| Telefax | 0251 4133-119 |
| E-Mail | info@wlv-gmbh.de |
| Internet | www.sewo.lwl.org |
| Rechtsform | gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Gezeichnetes Kapital | 60.000,00 EUR |
| Anteil LWL | 60.000,00 EUR (100,0 %; mittelbar über WLV) |
| Handelsregister | Amtsgericht Münster, HRB 6491 |
| Gründungsjahr | 2017 |

Gegenstand des Unternehmens

Gesellschaftszweck ist die selbstlose Unterstützung von Personen, die in Folge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustandes auf die Hilfe anderer angewiesen sind sowie die Förderung von Wissenschaft und Forschung.

Zur Verwirklichung dieses Zweckes ist Gegenstand des Unternehmens die Konzeption, Errichtung und Bereitstellung von Wohnraum für neue Wohnformen für Menschen mit Behinderung im Sinne des § 53 Nr. 1 AO, insbesondere für Intensiv Ambulante Wohnkonzepte (IAW).

Die Gesellschaft leistet dies vor allem durch eine technisch und wirtschaftlich optimierte sowie zukunfts- und bedarfsorientierte Planung, Errichtung und Bewirtschaftung von eigenen Wohnungen für das ambulant betreute Wohnen von Menschen mit Behinderung, die ausschließlich an Personen mit Behinderung im Sinne des § 53 Nr. 1 AO vermietet werden.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen, deren Betriebsführung übernehmen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft verwirklicht den Gesellschaftszweck durch die Konzeption, Errichtung und Bereitstellung von Wohnraum für neue Wohnformen für Menschen mit Behinderungen im Sinne des § 53 Nr. 1 AO. Hierdurch unterstützt die Gesellschaft den LWL bei der Wahrnehmung sozialer Aufgaben gemäß § 5 Abs. 1 a) der Landschaftsverbandsordnung (LVerbO).

Organe

Geschäftsführung:

Bodo Strototte

Michael Wedershoven

Organe

Aufsichtsrat:

| | |
|---|---------------------------------------|
| Klaus Baumann | Matthias Münning (geborenes Mitglied) |
| Ursula Ecks | Herrmann Päuser |
| Heinz Entfellner | Michael Pavlicic |
| Eva Irrgang (stellv. Vorsitzende) | Holm Sternbacher (Vorsitzender) |
| Matthias Löb (geborenes Mitglied) | Wilhelm Stilkenbäumer |
| Dr. Georg Lunemann (geborenes Mitglied) | Arne Hermann Stopsack |

Alle Mitglieder wurden vom LWL entsandt.

Frauenanteil (ohne Einbeziehung der geborenen Mitglieder): 22 %

Beratende Gäste des Aufsichtsrates:

| | |
|----------------|-----------------|
| Dieter Gebhard | Barbara Schmidt |
|----------------|-----------------|

Gesellschafterversammlung:

| | |
|--------------------|------------------------------|
| Elisabeth Veldhues | Benno Hörst (Stellvertreter) |
|--------------------|------------------------------|

Gesellschafter

Alleinige Gesellschafterin der Selbstständiges Wohnen gemeinnützige GmbH ist die Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster, eine 100 %ige Tochtergesellschaft des LWL. Die Gesellschaft verfügt über keine Beteiligungen.

| Bilanz | | |
|----------------------------------|-----------|---------------|
| in TEUR | 07/2017 | 12/2017 |
| Aktiva | | |
| I. Guthaben bei Kreditinstituten | 17 | 10.025 |
| A. Umlaufvermögen | 17 | 10.025 |
| Summe Aktiva | 17 | 10.025 |
| Passiva | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 60 | 60 |
| II. Kapitalrücklage | 0 | 10.000 |
| III. Bilanzverlust | -45 | -90 |
| A. Eigenkapital | 15 | 9.970 |
| B. Rückstellungen | 1 | 3 |
| C. Verbindlichkeiten | 1 | 52 |
| Summe Passiva | 17 | 10.025 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | |
|--|----------------|----------------|
| in TEUR | 07/2017 | 12/2017 |
| 1. Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 |
| 2. Personalaufwand | 15 | 39 |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2 | 5 |
| 4. Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | -17 | -44 |

| Kennzahlen | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| | 07/2017 | 12/2017 |
| Beschäftigte | 2 | 2 |
| Eigenkapitalquote in % | 86,1 | 99,5 |

Aus dem Lagebericht 2017 der Geschäftsführung

Vorbemerkung

Mit Beschluss vom 12.05.2017 hat die Gesellschaft Satzung, Geschäftsjahr und Firma geändert und ist seitdem unter der Firma „Selbstständiges Wohnen gGmbH“ gemeinnützig im Sinne der Abgabenordnung tätig. Das bisher zum 31.07. endende Geschäftsjahr wurde auf das Kalenderjahr umgestellt. Der Zeitraum vom 01.08.2017 bis 31.12.2017 wird deshalb als Rumpfwirtschaftsjahr separat abgeschlossen. Ab dem Jahr 2018 entspricht das Geschäftsjahr dem Kalenderjahr.

Gesellschaftszweck ist die selbstlose Unterstützung von Personen, die in Folge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustandes auf die Hilfe anderer angewiesen sind sowie die Förderung von Wissenschaft und Forschung. Sie verwirklicht ihren Gesellschaftszweck durch die Konzeption, Errichtung und Bereitstellung von Wohnraum für neue Wohnformen für Menschen mit Behinderung im Sinne des § 53 Nr. 1 AO, insbesondere für Intensiv Ambulante Wohnkonzepte (IAW).

Die Gesellschaft strebt eine Zusammenarbeit mit einer Fachhochschule oder Universität (Fachbereich AAL) an, um eine Übersicht über die planerischen Aspekte bzw. die zurzeit am Markt verfügbaren Systeme an fest verbauter Technikunterstützung exemplarisch zu erstellen und diese vor dem Hintergrund der Zielgruppe zu bewerten. Anhand der schon vorhandenen Beispiele für Quartierskonzepte und deren Finanzierung soll eine Arbeitshilfe entwickelt werden, die diese Beispiele darstellt und ebenfalls auf die Anwendbarkeit für die Zielgruppen bewertet. Die wissenschaftlich aufbereiteten Erkenntnisse und Erfahrungen aus der Konzeption, Errichtung und Bewirtschaftung der neuen Wohnformen sollen extern evaluiert werden, um anschließend in einem Handbuch zusammengefasst zu werden, und so einen Wegweiser für künftige Investoren und Fördermittelgeber zu schaffen. Die Gesellschaft stellt dafür eigene Mittel zur Verfügung, indem sie Mitarbeiter beschäftigt, die Daten zu diesem Zweck erheben und aufbereiten.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft keine Erträge erzielt, da sie sich noch in den Vorbereitungen für die geplanten Investitionen in Immobilien, die zur Erzielung von Mieterträgen notwendig sind, befindet.

Die Aufwendungen der Gesellschaft resultieren aus den Kosten für die Verwaltung der Gesellschaft und den Personalkosten für die seit dem 01.07.2017 beschäftigten Mitarbeiter.

Der Gesellschafter hat zum Ende des Rumpfgeschäftsjahres 10 Mio. EUR liquide Mittel in die Kapital-

rücklage eingezahlt und damit die Finanzierung der Gesellschaft langfristig gesichert.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Die Geschäftsführung rechnet derzeit nicht mit operativen Risiken, welche die Fortführung der Gesellschaft gefährden könnten. Die Finanzierung der Gesellschaft ist gesichert. Im Hinblick auf die überschaubaren Verhältnisse der Gesellschaft und die Art der Geschäftstätigkeit ist im Berichtsjahr noch kein formalisiertes Risikomanagementsystem erforderlich. Die Gesellschaft ist keinen Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungsstromschwankungen ausgesetzt.

Ausblick

Für das kommende Geschäftsjahr 2018 werden noch keine Erträge erwartet. Der Wirtschaftsplan weist für das Jahr 2018 ein negatives Ergebnis von 253 TEUR aus, da die laufenden Personal- und sonstigen betrieblichen Aufwendungen nicht durch Erträge gedeckt sind. Durch die Einlage des Gesellschafters ist die Finanzierung der Gesellschaft jedoch langfristig gesichert.

Das Finanzamt hat die Gemeinnützigkeit grundsätzlich anerkannt, die Anerkennung entfaltet steuerlich aber erst ab dem 01.01.2018 Wirkung, da die entsprechende Satzungsänderung in 2017 nicht für ein volles Kalenderjahr griff.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die WLV hat zum Ende des Rumpfgeschäftsjahres 10 Mio. EUR liquide Mittel in die Kapitalrücklage eingezahlt und damit die Finanzierung der Gesellschaft langfristig gesichert. Darüber hinaus bestand zum Ende des Rumpfgeschäftsjahres ein Darlehen von 50 TEUR, das an die WLV zurückzuführen ist.

Die Buchführung der Gesellschaft wird durch die WLV erledigt.

5. Stiftungen

5.1. Der LWL als Stifter oder Mitstifter

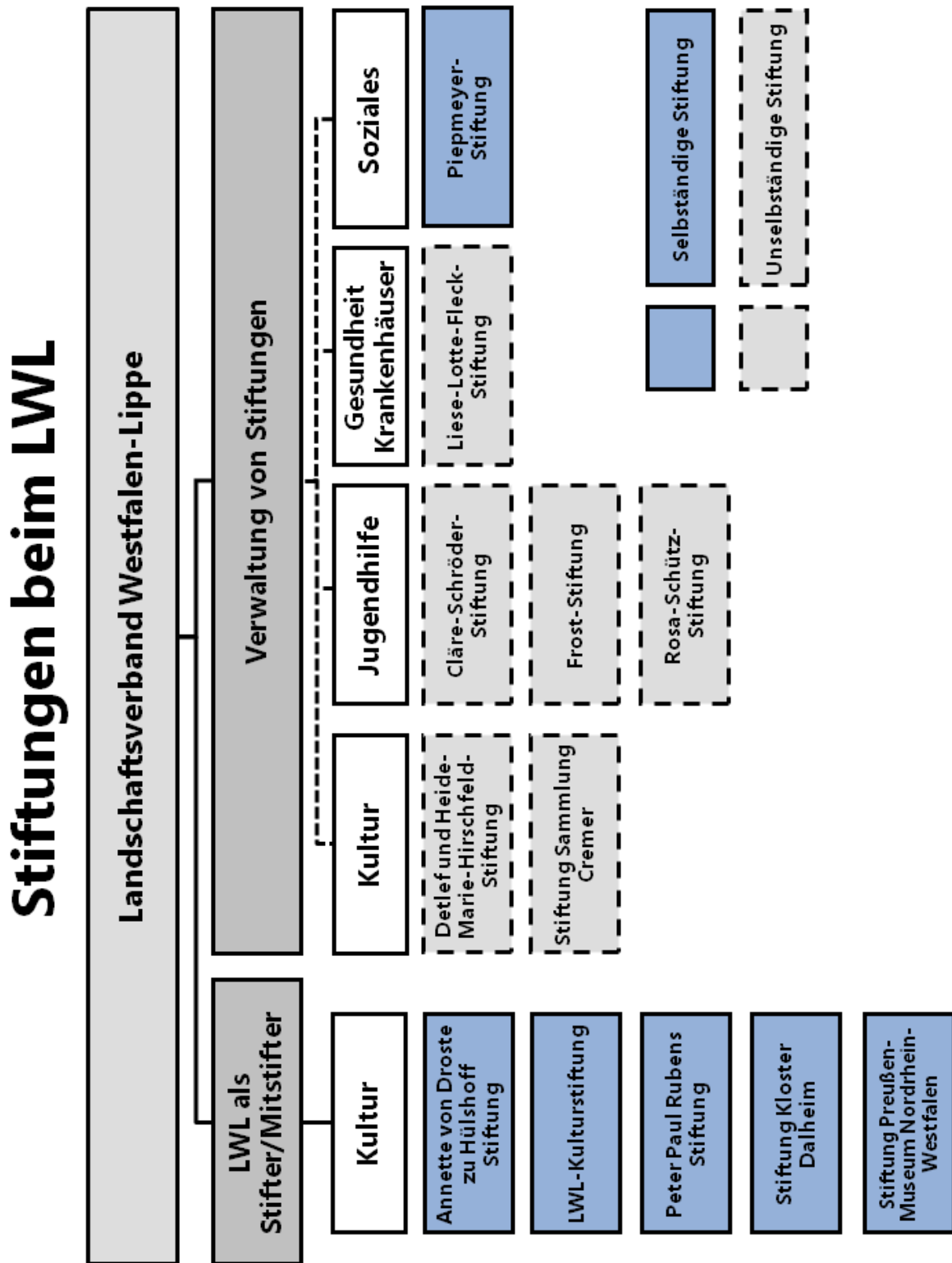


Abbildung 8: Stiftungen beim LWL

5.2. Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung, Havixbeck

Grundlagen

| | |
|-------------------|--|
| Adresse | Schonebeck 6, 48329 Havixbeck |
| Anschrift | Schonebeck 6, 48329 Havixbeck |
| Telefon | 02534/1052 |
| Telefax | 02534/9190 |
| E-Mail | info@droste-stiftung.de |
| Internet | www.droste-stiftung.de |
| Rechtsform | Rechtsfähige Stiftung des bürgerlichen Rechts |
| Stiftungsregister | 21.13 - H 53 (Ministerium des Innern des Landes NRW - Stiftungsverzeichnis) |
| Gründungsjahr | 2012 |
| Stifter/innen | Kulturstiftung Westfalen-Lippe gGmbH (LWL), Die Beauftragte der Bundesregierung für Kultur und Medien (BKM), Land NRW, Kulturstiftung der Westfälischen Provinzial Versicherung sowie verschiedene öffentliche und private Stifter und Unternehmen |

Vermögen (31.12.2017)

| | |
|---|--------------------------|
| Anteil der LWL-Kulturstiftung gGmbH am Stiftungskapital | 4.000.000,00 EUR |
| – Stiftungskapital | 21.247.038,41 EUR |
| – Rücklage gemäß § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO | 134.050,00 EUR |
| – Ergebn isrücklage | 1.853.416,74 EUR |
| | 23.234.505,15 EUR |

Stiftungszweck

Der Stiftungszweck ist die Förderung von Kunst und Kultur, Wissenschaft und Forschung, Bildung und Erziehung sowie das Fördern des Denkmalschutzes und der Denkmalpflege, vor allem auch die Bewahrung und Förderung der mit dem Namen von Droste zu Hülshoff verbundenen kulturellen und kunsthistorischen Werte und ihre Vermittlung an Nachwelt und Öffentlichkeit.

Erfüllung des Stiftungszwecks

Der Stiftungszweck wird verwirklicht insbesondere durch Erhalt und Pflege der Burg Hülshoff, der Vorburg und des Parks, durch kulturelle und wissenschaftliche Veranstaltungen auf Burg Hülshoff und dem nahegelegenen Haus Rüschaus, Forschungsvorhaben, die Vergabe von Forschungsaufträgen, Preisverleihungen, Vergabe von Stipendien, Pflege von Kunst- und Literatursammlungen, Kunst-, Literatur- und historische Ausstellungen.

Organe

Vorstand:

Jochen Herwig
 Kurt Vieten (stellv. Vorsitzender)
 Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger (Vorsitzende)

Kuratorium:

| | |
|--|---|
| Martina Bienhüls (ab 30.03.2017) | Matthias Löb (Vorsitzender) * |
| Jochen Borchert | Beate Möllers |
| Dr. Wolfgang Breuer | Bernd Neuendorf (bis 28.09.2017) |
| Dr. Hugo Fiege | Dr. August Oetker |
| Dieter Gebhard * | Dr. Christian Schulze Pellengahr |
| Dr. Rolf Gerlach (bis 31.03.2017) | Thomas Tenkamp (ab 29.09.2017) |
| Eva Irrgang (ab 19.12.2017) * | Prof. Dr. Gunter Thielen (bis 28.09.2017) |
| Klaus Kaiser (ab 29.09.2017) | Cornelia Wilkens (ab 29.09.2017) |
| Dr. Mathias Kleuker (stellv. Vorsitzender) | Günther Winands (bis 29.03.2017) |
| Markus Lewe (bis 28.09.2017) | |

Frauenanteil: 29 %

* Vertreter des LWL oder dessen Tochterunternehmen

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung wurde mit Datum vom 28.09.2012 durch das Ministerium für Inneres und Kommunales NRW als rechtsfähig anerkannt. Um dem Stiftungszweck nachzukommen, unterhält die Stiftung die Burg Hülshoff in Havixbeck. Auf der Burganlage betreibt sie ein Museum und ein Restaurant. Zudem werden die zur Burg gehörenden Parkanlagen der Öffentlichkeit zugänglich gemacht. Weiterhin betreibt die Stiftung im in Münster-Nienberge gelegenen Haus Rüschaus ein Museum.

Der LWL ist im Berichtszeitpunkt über seine Kulturstiftung Westfalen-Lippe gGmbH mittelbarer Stifter. Zudem hat der LWL mit der Übereignung des Haus Rüschaus eine Sacheinlage in die Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung gegeben. Satzungsgemäß hat der LWL Besetzungsrechte im Kuratorium und im Vorstand der Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung.

Das Vermögen der Stiftung ist weiterhin bei drei Banken angelegt. Der zur Beratung und Überwachung der Anlagetätigkeit der Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung gebildete Anlageausschuss hat im Kalenderjahr 2017 zweimal getagt. Zustiftungen wurden im Jahr 2017 nicht vereinnahmt. Das Kuratorium hat gemeinsam mit dem Stifterkolleg der Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung am 07.06.2017 und am 17.11.2017 getagt. Die Sitzungen von Kuratorium und Stifterkolleg werden seit 2016 gemeinsam durchgeführt.

Im Jahr 2017 wurden wesentliche Schritte unternommen, um Burg Hülshoff und Haus Rüschaus zu einem Literatur- und Kulturzentrum weiterzuentwickeln. Dazu waren auch umfassende Sanierungsarbeiten einzelner Gebäude- und Anlagenteile vorzunehmen. Nachdem die im Stiftungsgeschäft vorgesehene Grundsanierung der Hauptburg Hülshoff abgeschlossen wurde, werden in den Jahren 2016-2018 weitere Gebäude und Gebäudebestandteile der Burganlage Hülshoff instandgesetzt. Im Jahr 2017 wurden im Rahmen dieser über das Denkmalschutzsonderprogramm des Bundes mit 280.000 EUR geförderten Sanierungsmaßnahme die Brücke zur Vorburg statisch ertüchtigt und denkmalgerecht saniert,

das Dach des Kapellenturms neu gedeckt sowie weitere Teile der Gräftenmauer instandgesetzt. Mit vorbereitenden Maßnahmen am Teehaus im Sommerbosket der Parkanlage Hülshoff wurde zum Jahresende 2017 begonnen.

2017 fanden auf Burg Hülshoff und im Haus Rüschaus neben Hochzeiten und Privatfeiern verschiedene öffentliche Veranstaltungen statt: Tag der Gärten und Parks „Hereinspaziert“ (10./11.06.2017), Gartenführungen, Tag des offenen Denkmals „Gemeinsam Denkmale erhalten“ (10.09.2017), Trompetenbaum und Geigenfeige (Konzert auf Burg Hülshoff, Wanderung mit musikalischer und literarischer Begleitung zum Haus Rüschaus, „Lauschsalon“ im Haus Rüschaus, 30.07.2017). Insgesamt 8 „Rüschaus-Konzerte“ wurden in der Wintersaison 2017/2018 von der Musikschule Nienberge durchgeführt. Ferner fanden Veranstaltungen der Droste-Gesellschaft im Haus Rüschaus statt.

Neben die hier genannten, bereits seit Beginn der Stiftung aufgebauten Bereiche tritt in zunehmender Konkretion die Konzeption der Burg Hülshoff als Literaturzentrum. 2017 wurde mit den Droste-Tagen (die bereits seit 2013 jährlich stattfanden) diese zukünftig zentrale und der Stiftungssatzung folgende Aufgabe temporär in den Fokus gerückt.

Am Wochenende vom 24. bis 26.08.2017 konnte so im Rahmen der Droste-Tage die Performance „NichtHier“ zu „glokalen“ Erfahrungen von KünstlerInnen gezeigt werden. Das Wochenende um die Droste-Tage bot ebenfalls eine ideale Plattform für die Auftaktveranstaltung „hier! Festival.regional.international“ des Netzwerks Literaturland Westfalen. In der Zeit vom 25.08. bis zum 05.11.2017 konnte in der Vorburg Hülshoff außerdem auf Initiative der LWL-Literaturkommission für Westfalen die Wanderausstellung „Sehnsucht in die Ferne. Reisen mit Annette von Droste-Hülshoff“ gezeigt werden, die 2018 mit dem IF-Design Award ausgezeichnet wurde.

Das Bundesinstitut für Bau-, Stadt- und Raumforschung hat der Gemeinde Havixbeck mit Datum vom 08.12.2017 für die Maßnahme „Droste-Kulturzentrum als Zukunftsort Literatur“ einen Zuwendungsbescheid in Höhe von 4,6 Mio. EUR aus dem Förderprogramm „Nationale Projekte des Städtebaus 2017“ erteilt. Die Komplementärfinanzierung des auf insgesamt 7,0 Mio. EUR projektierten Vorhabens wird über die Gemeinde Havixbeck und die LWL-Kulturstiftung sichergestellt. Im Rahmen eines Durchführungsvertrages ist 2018 die Weiterleitung der Fördermittel von der zuwendungsberechtigten Gemeinde Havixbeck an die Droste-Stiftung zu regeln.

Ebenfalls im Jahr 2017 konnte in einem Ausschreibungsverfahren ein künstlerischer Leiter / Gründungsdirektor für das Literaturzentrum gefunden werden.

Als integrativer Bestandteil eines Studienangebots für angehende literarische Autorinnen und Autoren, das an der Kunsthochschule für Medien in Köln ab dem Wintersemester 2017/18 vorgehalten wird, soll auf Burg Hülshoff ein Residenzprogramm geschaffen werden, das das Ziel verfolgt, die Studierenden beim Übergang von der Hochschule in die professionelle künstlerische Praxis zu unterstützen. Das Land NRW (Ministerium für Kultur- und Wissenschaft), die Kunsthochschule für Medien in Köln, die Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung sowie der Landschaftsverband Westfalen-Lippe befinden sich aktuell in intensiven Planungsprozessen zur Projektierung des geplanten Residenzprogramms. Realisiert werden müssen u. a. temporäre Unterkünfte für die Studierenden auf dem Gelände der Burg.

Weiterer Baustein bleibt der „Lyrikweg Droste-Landschaft“. Er hat 2017 als Teilvorhaben des REGIONALE-2016-Projektes „Schlösser- und Burgenregion Münsterland“ im dortigen Lenkungsausschuss den Status A erlangen können. Vorbehaltlich noch nachzuweisender touristischer Wirkungen des Projektes „Lyrikweg“ ist damit der grundsätzliche EU-Förderzugang ermöglicht worden. Die Antragstellung für diesen Fonds wird 2018 angegangen.

5.3. LWL-Kulturstiftung, Münster

Grundlagen

| | |
|-------------------|---|
| Adresse | Freiherr-vom-Stein-Platz 1, 48147 Münster, c/o Landschaftsverband Westfalen-Lippe |
| Anschrift | wie Adresse |
| Telefon | 0251 591 - 4086 |
| Telefax | 0251 591 - 268 |
| E-Mail | info@lwl-kulturstiftung.de |
| Internet | www.lwl-kulturstiftung.de |
| Rechtsform | Rechtlich selbständige Stiftung des bürgerlichen Rechts |
| Stiftungsregister | Bezirksregierung Münster, AZ 15.2.1-K 21 |
| Gründungsdatum | 31.12.2003 |
| Stifter | Landschaftsverband Westfalen-Lippe |

Vermögen (31.12.2017)

| | |
|------------------------------------|-------------------------|
| Anteil des LWL am Stiftungskapital | 1.000.000,00 EUR |
| – Stiftungskapital* | 1.115.810,00 EUR |
| – Kapitalerhaltungsrücklage | 242.515,33 EUR |
| – Ergebnisrücklage | 1.591.517,30 EUR |
| – Mittelvortrag | -203.354,63 EUR |
| | 2.746.488,00 EUR |

* Das Stiftungskapital setzt sich zusammen aus 1.000.000,00 EUR aus dem Stiftungsgeschäft (Grundstockvermögen) sowie 115.810,00 EUR aus Vermögenszuführungen gem. § 58 Nr. 12 AO a. F. in den Jahren 2004 und 2005.

Das Stiftungsvermögen ist zum Stichtag 31.12.2017 in vollem Umfang erhalten.

Stiftungszweck

Zweck der Stiftung ist die Beschaffung von Mitteln für andere steuerbegünstigte Körperschaften oder Körperschaften des öffentlichen Rechts zur Förderung kultureller Zwecke, die nicht zu den Pflichtaufgaben des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe gehören, jedoch in dessen Wirkungskreis fallen. Die Mittel sollen von den Zuwendungsempfängern insbesondere verwendet werden für:

1. die Förderung der regionalen Kulturpflege im Interesse der Allgemeinheit zur Schaffung kultureller Netzwerke in Westfalen-Lippe,
2. Projekte in überörtlicher, spartenübergreifender oder interdisziplinärer Kooperation,
3. Förderungen in den Bereichen der Bildenden Kunst, des Films, der Musik, des Theaters, der Literatur und der landeskundlichen kulturellen Forschung,
4. projektbezogene Förderungen in Museen sowie der Archiv- und Denkmalpflege.

Durch die Verwendung der Mittel der Stiftung für ihre satzungsmäßigen Zwecke soll zugleich eine haus-
haltsmäßige Entlastung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe im Bereich der nicht zu den Pflicht-
aufgaben gehörenden Aufgaben seines Wirkungskreises erreicht werden. Die Stiftung ist ausschließlich
im ideellen Bereich der Kulturförderung in Westfalen-Lippe und in der Vermögensverwaltung tätig. Die
Stiftung unterhält keine wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe und keine steuerbegünstigten Zweckbetrie-
be.

Erfüllung des Stiftungszwecks

Die LWL-Kulturstiftung hat in 2017 die Kultur in Westfalen-Lippe auf breiter Basis sowohl im Bereich der
bildenden Kunst, der Literatur, der Musik, des Films als auch der landeskundlichen Forschung gefördert.
Konkret wurden folgende Projekte unterstützt:

Zusagen für 2017:

| Antragsteller | Projekt | bewilligt |
|---|--|-------------|
| LWL-Kulturabteilung, Münster | Folgeantrag Netzwerkprojekt "Kultur in Westfalen" | 100.000 EUR |
| Westfälisches Literaturbüro, Unna | Folgeantrag: literaturland westfalen: Festival „hier!“ und „Netzwerkarbeit/Marketing“ | 120.000 EUR |
| Kultursekretariat NRW, Gütersloh | Folgeantrag „Create Music! – Kompe- tenznetzwerk Populäre Musik“ | 90.000 EUR |
| LWL-Museum für Archäologie, Herne | Sonderausstellung „Der Schwarze Tod. Die Pest – eine globale Katastrophe“ | 47.750 EUR |
| LWL-Museum für Archäologie, Herne | Sonderausstellung "Irrtümer und Fäl- schungen der Archäologie" | 31.700 EUR |
| LWL-Museum für Naturkunde, Münster | Sonderausstellung "Wasser bewegt" | 20.000 EUR |
| LWL-Museum für Naturkunde, Münster | Sonderausstellung "Das Gehirn – Intelli- genz, Bewusstsein, Gefühl" | 65.000 EUR |
| LWL-Museum für Kunst und Kultur | Sonderausstellung "Henry Moore, Neuer europäischer Impuls" | 185.000 EUR |
| LWL-Industriemuseum, Dortmund | Sonderausstellung „In die weite Welt hinein...Arbeit, Heimat. Macht.“ | 145.200 EUR |
| LWL-Römermuseum, Haltern am See | Sonderausstellung „Triumph ohne Sieg“ | 232.500 EUR |
| Stiftung Kloster Dalheim – LWL- Landesmuseum für Klosterkultur, Lichtenau | Sonderausstellung "Was ist geblieben? Martin Luther im 20. Jahrhundert und in der Gegenwart" | 125.455 EUR |
| Stadt Paderborn | Dokumentations- und Ausstellungspro- jekt „Geschichte der Briten in Westfalen“ | 30.000 EUR |
| Institut für vergleichende Städtege- schichte, Münster | „reformation-in-westfalen.de“ - ein histo- risches Informationsportal für Westfalen | 81.500 EUR |
| HMKV Hartware MedienKunstVerein, Dortmund | Ausstellung „The Brutalism Appreciation Society“ | 10.000 EUR |
| Verein zur Förderung des Wolfgang Borchert Theaters Münster e.V., Münster | 60 Jahre Wolfgang Borchert Theater – Jubiläumsspielzeit 2016/2017 Theaterproduktion „Das neue Jerusalem oder: Die Leiden des Jan van Leiden“ + Publikation | 30.000 EUR |

| Antragsteller | Projekt | bewilligt |
|------------------------------------|--|----------------------|
| Theaterwerkstatt Bethel, Bielefeld | Inklusionsprojekt „Volxakademie, Zentrum für inklusive Kultur“ | 30.000 EUR |
| Summe: | | 1.344.105 EUR |

| | |
|---|----------------------|
| I. Zusagen für 2017 | 1.344.105 EUR |
| II. Rückforderungen und Korrekturen | -266 EUR |
| Satzungsgemäße Leistungen in 2017: | 1.343.839 EUR |

Organe

Geschäftsführung:

Heike Herold

Bodo Strototte

Vorstand:

Matthias Löb (Vorsitzender)

Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger

Dr. Georg Lunemann (stellv. Vorsitzender)

Kuratorium:

Karl Dittmar (Vorsitzender)

Silke Rommel

Dieter Gebhard (stellv. Vorsitzender)

Monika Schnieders-Pförtzsch

Ursula Lindstedt

Holm Sternbacher

Michael Pavlicic

Stefan Weber

Doris Petras

Alle Mitglieder wurden vom Landschaftsausschuss des LWL gewählt.

Frauenanteil: 44 %

Beratender Gast des Kuratoriums:

Karl-Heinz Dingerdissen

| Bilanz | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| Aktiva | | | |
| A. Anlagevermögen | 1.994.925 | 2.012.441 | 2.006.170 |
| I. Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.994.925 | 2.012.441 | 2.006.170 |
| B. Umlaufvermögen | 1.516.126 | 1.359.175 | 1.532.438 |
| I. Guthaben bei Kreditinstituten | 1.516.126 | 1.359.175 | 1.532.438 |
| Summe Aktiva | 3.511.051 | 3.371.616 | 3.538.608 |
| Passiva | | | |
| A. Eigenkapital | 2.932.570 | 2.650.364 | 2.746.488 |
| I. Stiftungskapital | 1.115.810 | 1.115.810 | 1.115.810 |
| II. Kapitalerhalt.- und Ergebnisrücklagen | 1.810.015 | 1.810.015 | 1.834.033 |
| III. Mittelvortrag | 6.745 | -275.461 | -203.355 |
| B. Rückstellungen | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| C. Verbindlichkeiten | 571.481 | 714.251 | 785.120 |
| Summe Passiva | 3.511.051 | 3.371.616 | 3.538.608 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | | |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| in EUR | 2015 | 2016 | 2017 |
| 1. Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 181 |
| 2. Spendeneinnahmen | 2.060.073 | 1.520.000 | 1.500.032 |
| 3. Satzungsmäßige Leistungen | 1.526.296 | 1.748.795 | 1.343.844 |
| 4. Personalaufwand | 57.717 | 56.706 | 45.281 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 27.364 | 26.641 | 29.616 |
| 6. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0 | 0 | 32.582 |
| 7. Erträge aus anderen Wertpapieren | 7.584 | 29.936 | 47.234 |
| 8. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 456.280 | -282.206 | 96.124 |
| 9. Mittelvortrag aus dem Vorjahr | -449.535 | 6.745 | -275.461 |
| 10. Zuführung zur Kapitalerhaltungsrücklage | 0 | 0 | -24.018 |
| 11. Mittelvortrag | 6.745 | -275.461 | -203.355 |

Wirtschaftliche Lage

Der LWL-Kulturstiftung wurden 2017 von der Kulturstiftung Westfalen-Lippe gGmbH ein Betrag von 1.500.000 EUR sowie eine kleine Spende von einer Privatperson zugewendet. Daneben konnte die Stiftung Erträge aus anderen Wertpapieren von 47.234 EUR erzielen. Die Mittel sind entsprechend den gemeinnützigen kulturellen Zwecken der Stiftung verwendet worden. In 2017 wurden Projekte in einem Gesamtvolumen von 1.343.839 EUR gefördert. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 29.616 EUR haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.976 EUR erhöht.

Zum 31.12.2017 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 96.124 EUR entstanden. Unter Berücksichtigung der Zuführung zur Kapitalerhaltungsrücklage in Höhe von 24.018 EUR und des Mittelvortrages aus 2016 in Höhe von -275.461 EUR ergibt sich ein neuer Verlustvortrag von -203.355 EUR.

Das Stiftungsvermögen ist zum Bilanzstichtag in vollem Umfang erhalten.

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die jetzige LWL-Kulturstiftung (vormals Kulturstiftung Westfalen-Lippe) wurde vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe zum Jahreswechsel 2003 / 2004 als selbständige private Stiftung des bürgerlichen Rechts mit Sitz in Münster gegründet.

Der LWL hatte Mitte 2002 im Zuge einer Überprüfung aller Aufgaben im Bereich der Unternehmensbeteiligungen beschlossen, die Beteiligungen an den regionalen Versorgungsunternehmen Elektrizitätswerk Minden-Ravensberg GmbH in Herford, Mark-E AG in Hagen und PESAG in Paderborn zu veräußern. Zum einen sollte die Beteiligungspolitik auf die kommunalwirtschaftlich bedeutsamen Unternehmen konzentriert und zum anderen Einnahmen zur Deckung der laufenden Ausgaben des Verbandes erschlossen werden. Mit insgesamt 38 Mio. EUR wurde zwar der größere Teil der Veräußerungserlöse an den Haushalt des LWL überführt und damit die Mitgliedskörperschaften des Landschaftsverbandes – die Kreise und kreisfreien Städte in Westfalen-Lippe – zeitnah entlastet. Die restlichen Mittel sollten aber der Region in Form eines Grundstocks für eine Kulturstiftung dauerhaft erhalten bleiben und wurden daher in die Kulturstiftung Westfalen-Lippe gGmbH eingebracht.

Die Finanzierung der LWL-Kulturstiftung ruht auf verschiedenen Säulen. Erstens wurde sie durch den LWL mit einem Stiftungsgrundstock ausgestattet. Neben den Erträgen aus diesem Kapital soll sich die Stiftung auch aus Zuwendungen der partnerschaftlich verbundenen „Kulturstiftung Westfalen-Lippe gemeinnützige GmbH“ finanzieren. Als dritte Finanzierungskomponente hat der Landschaftsverband Westfalen-Lippe im Rahmen eines sog. „Verdopplungsfonds“ Zustiftungen im gleichen Maße zugesagt, wie Dritte - Bürger oder Unternehmen - ihrerseits Zustiftungen in den Grundstock der Stiftung vornehmen. Für jeden privaten Euro stiftet der Landschaftsverband bis zu einem Gesamtbetrag von 13 Mio. EUR einen weiteren Euro zu.

5.4. Peter Paul Rubens Stiftung für Kunst, Kultur und Wissenschaft Siegen, Siegen

Grundlagen

| | |
|-------------------|---|
| Anschrift | c/o Harald Grieper, Zum Kirchenwald 6 D, 57258 Freudenberg |
| Telefon | 02734/270137 |
| Telefax | - |
| E-Mail | hgrieper@gmx.de |
| Internet | - |
| Rechtsform | Rechtsfähige Stiftung des bürgerlichen Rechts |
| Stiftungsregister | 21.13.01.02-207 (Ministerium des Innern des Landes NRW - Stiftungsverzeichnis) |
| Gründungsjahr | 1997 |
| Stifter/innen | Barbara Lambrecht-Schadeberg, Petra Schadeberg-Herrmann, Friedrich Schadeberg, Bernhard Schadeberg, Land NRW, Landschaftsverband Westfalen-Lippe, Kreis Siegen-Wittgenstein, Stadt Siegen, Sparkasse Siegen |

Vermögen (31.12.2017)

| | |
|--|--------------------------|
| Anteil des LWL am Stiftungskapital | 1.250.000,00 EUR |
| - Grundstockvermögen einschl. Zustiftungen | 45.792.603,85 EUR |
| davon Grundstockvermögen | 3.067.751,29 EUR |
| - Kapitalerhaltungsrücklage | 1.095.552,27 EUR |
| - Umschichtungsergebnisse | 709.000,00 EUR |
| - Ergebnisverwendung | |
| Mittelvortrag 01.01. | 87.397,14 EUR |
| - Jahresüberschuss | 835.372,12 EUR |
| - Einstellung in die Kapitalerhaltungsrücklage | -153.000,00 EUR |
| - Einstellung in die Umschichtungsergebnisse | -171.000,00 EUR |
| Mittelvortrag 31.12. | 598.769,26 EUR |
| | 48.195.925,38 EUR |

Stiftungszweck

Der Stiftungszweck ist die Förderung von Kunst, Kultur, Wissenschaft und Forschung.

Erfüllung des Stiftungszwecks

Die Stiftung sieht ihre Hauptaufgabe zunächst darin, den laufenden Betrieb des Museums für Gegenwartskunst Siegen zu ermöglichen. Sie unterstützt mit ihren Erträgen daher das Museum für Gegenwartskunst in Siegen, es können aber auch andere Projekte gefördert werden. Darüber hinaus verwaltet die Stiftung die Sammlung Lambrecht-Schadeberg / Rubenspreisträger der Stadt Siegen, die sie, gleichsam als Leihgeberin, dem Museum für Gegenwartskunst Siegen dauerhaft zur Verfügung stellt.

Organe

Vorstand:

Harald Grieper

Winfried Schwarz

Hans-Heinrich Grosse-Brockhoff

Prof. Dr. Christian Spies

Kuratorium:

Prof. Dr. Klaus Bußmann (Ehrenmitglied)

Steffen Mues

Wilfried Groos

Herbert Ochel

Hermann-Josef Hürholz

Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger *

Prof. Dr. Joseph Imorde

Petra Schadeberg-Herrmann

Barbara Lambrecht-Schadeberg

Dr. Henrich Schleifenbaum

Franz-Josef Mockenhaupt

Marita Tigges-Thoma

Andreas Müller

Dr. Eleonore Winter

Frauenanteil: 36 %

* Vertreterin des LWL

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der LWL ist dem Museum für Gegenwartskunst Siegen in besonderer Weise verbunden. Zum einen besteht seit 1999 ein Kooperationsvertrag zwischen dem LWL / dem LWL-Museum für Kunst und Kultur und dem Trägerverein „Museum für Gegenwartskunst Siegen e. V.“. Das LWL-Museum war seinerzeit bereits an der Konzeption des Museums beteiligt. Der Vertrag sieht insgesamt eine fachliche Unterstützung und Betreuung des Museums sowie eine kollegiale Zusammenarbeit (Leihgaben etc.) vor. Zum anderen ist der LWL vor diesem Hintergrund ehrenhalber „Sondermitglied“ im Trägerverein; finanzielle Verpflichtungen sind hierdurch nicht begründet.

Der LWL hat der Peter Paul Rubens Stiftung in den Jahren 2015 und 2016 jeweils 625.000 EUR zugestiftet. Die Zustiftung des LWL in den Jahren 2015 und 2016 in Höhe von insgesamt 1.250.000 EUR basierte auf dem Hintergrund, dass Frau Lambrecht-Schadeberg bereits 2010 angeboten hatte, ihre private Kunstsammlung in das Eigentum der Peter Paul Rubens Stiftung zu übertragen sowie weitere Zustiftungen von insgesamt 10.500.000 EUR an die Peter Paul Rubens Stiftung zu tätigen mit der Maßgabe der Verwendung der daraus erwachsenden Erträge zugunsten des Museums für Gegenwartskunst in Siegen. Ihre Zustiftung knüpfte sie an Verpflichtungen des Landes Nordrhein-Westfalen, des LWL, des Kreises Siegen-Wittgenstein und der Stadt Siegen, bis Ende 2016 jeweils Zustiftungen in Höhe von 1,25 Mio. EUR - insgesamt 5,0 Mio. EUR - zur Peter Paul Rubens Stiftung zu leisten. Diese Zustiftungen sind erfolgt.

5.5. Stiftung Kloster Dalheim.LWL-Landesmuseum für Klosterkultur, Lichtenau

Grundlagen

| | |
|-------------------|--|
| Adresse | Am Kloster 9, 33165 Lichtenau |
| Anschrift | Am Kloster 9, 33165 Lichtenau |
| Telefon | 05292/9319-0 |
| Telefax | 05292/9319-119 |
| E-Mail | kloster-dalheim@lwl.org |
| Internet | www.stiftung-kloster-dalheim.lwl.org |
| Rechtsform | Rechtlich selbständige Stiftung des bürgerlichen Rechts |
| Stiftungsregister | Nr. 360 (Ministerium des Innern des Landes NRW – Stiftungsverzeichnis) |
| Gründungsjahr | 2006 |
| Stifter/innen | LWL (1/3), Kreis Paderborn (1/3), verschiedene private Stifter (1/3) |

Vermögen (31.12.2017) *

| | |
|---|-----------------------|
| Anteil des LWL / der WLV GmbH am Stiftungskapital | 4.000.000 EUR |
| – Stiftungskapital | 13.177.300 EUR |
| – Freie Rücklage | 0 EUR |
| – Zweckgebundene Rücklagen | 0 EUR |
| | 13.177.300 EUR |

* Die Angaben wurden dem zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichts noch nicht testierten Jahresabschluss entnommen und sind insoweit vorläufig.

Stiftungszweck

Zweck der Stiftung ist die Förderung kultureller Zwecke durch die museale Erschließung klösterlicher Lebenskultur in Westfalen mit dem Ziel, diese einem breiten Publikum näher zu bringen.

Erfüllung des Stiftungszwecks

Die museale Erschließung wird insbesondere verwirklicht durch den Betrieb von Kloster Dalheim.LWL-Landesmuseum für Klosterkultur sowie die Durchführung von Kulturveranstaltungen (z. B. Konzerte in der Stiftskirche, Klostermarkt) auf dem Gelände des ehemaligen Klosters Dalheim.

Organe

Geschäftsführung:

Dr. Ingo Grabowsky

Vorstand:

Manfred Müller

Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger (Vorsitzende)

Dipl. Ing. Fritz Wilhelm Pahl (stellv. Vorsitzender)

Organe

Kuratorium:

| | |
|--|-------------------------------|
| Prälat Theo Ahrens | Matthias Löb (Vorsitzender) * |
| Jens Burnicki * | Michael Pavlicic * |
| Karl Dittmar * | Hans-Dieter Seidensticker |
| Birgit Härtel * | Thomas Tenkamp |
| Dr. Herbert Hanselmann | Martina Wolf-Sedlatschek |
| Hans-Bernd Janzen (stellv. Vorsitzender) | |

Frauenanteil: 18 %

* Durch Landschaftsausschuss des LWL gewählt

Beratender Gast des Kuratoriums:

Martin Koke

Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Angaben wurden dem zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichts noch nicht testierten Jahresabschluss entnommen und sind insoweit vorläufig.

Die Stiftung Kloster Dalheim ist mit Zugang der Anerkennungsurkunde des Innenministeriums des Landes NRW am 28.04.2006 als rechtsfähig anerkannt worden. Die Konstituierung der Stiftung bzw. ihrer Organe fand im Laufe des Jahres 2006 statt.

Die operative Stiftungstätigkeit ist mit der Eröffnung des Museumsbetriebes am 27.05.2007 aufgenommen worden.

Vom (bisherigen) Stiftungskapital in Höhe von 13.177.300 EUR hat der LWL bzw. die WLV GmbH 4.000.000 EUR in das Stiftungskapital eingebracht. Das Kapital ist zum Stichtag mit einem Betrag von 8.660.000,00 EUR für die Dauer von 10 Jahren (ab 2012) fest angelegt. Weitere 80.000 EUR sind für die Dauer von 5 Jahren fest angelegt (ab 2013). Ein weiterer Betrag in Höhe von 493.300 EUR ist innerhalb eines Fonds angelegt. Im Jahr 2017 ist eine Festgeldanlage ausgelaufen. Der frei gewordene Stiftungskapitalanteil in Höhe von 3.944.000 EUR musste neu angelegt werden. Die Deutsche Bank ist über diesen Stiftungskapitalanteil mit der Vermögensverwaltung beauftragt worden. Der Kapitalanteil wird seitdem sowohl am Aktienmarkt als auch in Form von Anleihen angelegt.

Aufgabe der Stiftung Kloster Dalheim ist ausschließlich der Betrieb des LWL-Landesmuseums für Klosterkultur. Der LWL bleibt weiterhin Eigentümer der Liegenschaft Kloster Dalheim einschließlich des gesamten Gebäudebestandes. Als Eigentümer ist der LWL für alle investiven Baumaßnahmen und für die Bauunterhaltung, Gebäudeversicherungen und Steuern zuständig; ein Großteil der investiven Baumaßnahmen wird durch das Land NRW gefördert (Städtebauförderung).

Die Buchhaltung der Stiftung wird vertraglich durch die WLV GmbH, die Personalverwaltung wird vertraglich durch die LWL-Personalabteilung sichergestellt. Zudem hat der LWL auf Grundlage eines Kooperationsvertrages für den Zeitraum 2013 bis 2017 einen Betriebskostenzuschuss, die Energiekosten und Abgaben sowie die Personalkosten für die Museumsleitung, die Verwaltungsleitung, ein wissenschaftliches Volontariat und eine Hausmeisterstelle der Stiftung Kloster Dalheim übernommen. Für die Jahre 2018 bis 2021 ist erneut ein Kooperationsvertrag mit dem LWL abgeschlossen worden, der die Übernahme der genannten Kosten durch den LWL weiterhin vorsieht.

5.6. Stiftung Preußen-Museum Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

Grundlagen

| | |
|-------------------|---|
| Adresse | Fürstenwall 25, 40219 Düsseldorf |
| Anschrift | Fürstenwall 25, 40219 Düsseldorf |
| Telefon | 0571 89-400 |
| Telefax | 0571 89-801 |
| E-Mail | info@preussenmuseum.de |
| Internet | www.preussenmuseum.de |
| Rechtsform | Rechtlich selbständige Stiftung des bürgerlichen Rechts |
| Stiftungsregister | Bezirksregierung Düsseldorf 15.2.1-St.554 |
| Gründungsjahr | 1990 |
| Stifter/innen | Land Nordrhein-Westfalen, Kreis Minden-Lübbecke, Kreis Wesel, Stadt Minden, Stadt Wesel, Landschaftsverband Rheinland, Landschaftsverband Westfalen-Lippe |

Vermögen (31.12.2017)

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| Anteil des LWL am Stiftungskapital | 3.067.751 EUR |
| – Stiftungskapital (Kurswert) | 29.277.246 EUR |
| – Freie Rücklagen | 0 EUR |
| – Zweckgebundene Rücklagen | 0 EUR |
| | 29.277.246 EUR |

Stiftungszweck

Zweck der Stiftung ist die Sammlung, Bewahrung, Dokumentation, Darstellung und Erforschung der Zeugnisse der preußischen Geschichte in Nordrhein-Westfalen.

Erfüllung des Stiftungszwecks

Der Erfüllung des Stiftungszweckes dienen insbesondere

1. Aufbau, Unterhaltung und Weiterentwicklung eines „Preußen-Museums Nordrhein-Westfalen“ mit Standorten in Minden für Westfalen und in Wesel für das Rheinland
2. Wechsausstellungen, Vorträge, Seminare, Filmvorführungen
3. Veröffentlichungen

Organe

Geschäftsführung:

Peter Kienzle (Stadt Minden)

Karsten Martin-Borrego – Vertreter (Stadt Minden)

Organe

Stiftungsrat:

| | |
|---------------------|----------------------------------|
| Peter Kienzle | Dr. Barbara Rüschoff-Parzinger * |
| Peter Landmann | Hans-Otto Runkler |
| Norbert Meesters | Dr. Veit Veltzke |
| Dirk Möllering | Karin Wietheger |
| Hans-Christian Otto | Edith von Wisberg |
| Joachim Rau | |

Frauenanteil: 27 %

* Entsendung durch LWL

Beratende Gäste des Stiftungsrates:

| | |
|-----------------|-------------------|
| Dieter Gebhard | Dr. Ralf Niermann |
| Milena Karabaic | |

Kennzahlen

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------------|------|-------|-------|
| Beschäftigte (Minden) | 5,00 | 0,00* | 0,00* |
| *seit 01.01.2016 LWL-Personal | | | |

Finanz- und Leistungsbeziehungen

In den Jahren 1998 und 1999 stiftete der Landschaftsverband Westfalen-Lippe insgesamt 1.533.875,64 EUR. Im Jahr 2003 hat der Landschaftsausschuss beschlossen, dass der LWL das Stiftungskapital um weitere 1.533.875,64 EUR auf insgesamt 3.067.751 EUR erhöht. Diese Zustiftung erfolgte in den Jahren 2003 bis 2005 im Umfang von 511.291,88 EUR pro Jahr.

In den Jahren 2010, 2011, 2012 und 2013 unterstützte der LWL die Stiftung Preußenmuseum NRW mit einer institutionellen „Überbrückungsförderung“ i. H. v. jeweils 80.000,00 EUR. Im Jahr 2014 betrug diese dann 100.000,00 EUR und im Jahr 2015 insgesamt 250.000,00 EUR.

Die politischen Gremien des LVR haben im Dezember 2013 die Übernahme des Preußen-Museums in Wesel beschlossen. Die politischen Gremien des LWL haben im März 2015 die Übernahme des Preußen-Museums samt Personal in Minden beschlossen und zum 01.01.2016 wurde es in die Trägerschaft des LWL übernommen. Seitdem finanziert der LWL das LWL-Preußenmuseum in Minden jährlich mit einem Betriebskostenzuschuss i. H. v. 250.000,00 EUR. Die Teilung der Stiftung in einen rheinischen und einen westfälisch-lippischen Teil wird final vorbereitet.