

Darstellung der Veränderung Jahresabschluss 2016 bei richtiger Darstellung der Auflösung der CHF Swap-Geschäfte

Jahresabschluss 2016 beschlossen		Jahresabschluss 2016 bei Veränderung	
	€	€	€
Basisreinvermögen		95.538.776,92	95.538.776,92
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:			
Vortrag 1.1.	4.410.834,55		4.410.834,55
Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00		6.366.847,38
Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis 2016	-1.495.275,62	2.915.558,93	0,00
Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis:			
Vortrag 1.1.	-1.547.394,93		-1.547.394,93
Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis 2016	705.084,95		0,00
Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis 2016	0,00	-842.309,98	-7.157.038,05
Eigenkapital		<u>97.612.025,87</u>	<u>97.612.025,87</u>

Korrektur der zwei CHF-Plus-Swaps ohne verbundenen Zweck zur Zinssicherung:

Ref.-Nr. 4326393 AD	Bezugsbetrag der Zinswette	2.000.000,00 €
Zahlungsrückstand auf den Streitwert lt EAA		3.021.499,50 €
abzüglich Erlass gem. außerg.Vergleich mit der EAA		-1.505.276,00 €
geleistete Zahlung am 4.10.2016		<u>1.516.223,50 €</u>
Ref.-Nr. 4326851 AD	Bezugsbetrag der Zinswette	3.000.000,00 €
Zahlungsrückstand auf den Streitwert lt EAA		4.250.763,00 €
abzüglich Erlass gem. außerg.Vergleich mit der EAA		-2.241.864,00 €
geleistete Zahlung am 4.10.2016		<u>2.008.899,00 €</u>
Ablösebetrag per 30.9.2016 Bezugsbetrag 2 Mio		1.237.000,00 €
Ablösebetrag per 30.9.2016 Bezugsbetrag 3 Mio		3.137.000,00 €
Ablösebetrag insgesamt		<u>4.374.000,00 €</u>

Abkürzung a.o. = außerordentlicher

außerordentlicher Aufwand	7.272.262,50
außerordentlicher Ertrag	-3.747.140,00
Ablösebetrag beider CHF Swaps	4.374.000,00
2007 und 2008 Zinsertrag	-36.999,50
	<u>7.862.123,00 Darstellung im a.o. Ergebnis</u>

In den Jahren 2007 bis 2008 wurde durch die West LB ein Zinsertrag von 36.999,50 € gezahlt. Dieser wird als periodenfremder Ertrag mit in der Korrektur dargestellt.