

Geschäftsbericht 2021

NESTLÉ VERSORGUNGSKASSE GmbH

Jahresabschluss

Hiermit erstatten wir Bericht über das 31. Geschäftsjahr der NESTLÉ VERSORGUNGSKASSE GmbH, Frankfurt am Main (NVK), für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021.

1. Jahresbilanz zum 31. Dezember 2021

Aktivseite	€	€	31.12.2021 €	31.12.2020 Tsd. €
A. Anlagevermögen				
I. Finanzanlagen				
1. Ansprüche aus Rückdeckungsversicherung				
a) bei Nestlé Rückdeckungskasse VVaG	197.956.736,62			178.953
b) bei R+V Lebensversicherung AG	69.580,09			86
		198.026.316,71		179.039
2. Genossenschaftsanteile		1.000,00		1
			198.027.316,71	179.040
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen gegen verbundene Unternehmen		1.741.865,65		814
II. Guthaben bei Kreditinstituten		74.848,21		68
			1.816.713,86	882
Summe der Aktiva			199.844.030,57	179.922

Passivseite	31.12.2021 €	31.12.2020 Tsd. €
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	60.000,00	60
B. Rückstellungen		
I. Rückstellung für satzungsgemäße Zwecke	198.026.316,71	179.039
C. Verbindlichkeiten		
I. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon gegenüber Gesellschafter 1.000,00 € (Vj. 1 Tsd. €)	1.741.466,48	816
II. Sonstige Verbindlichkeiten davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 6.344,50 € (Vj. 7 Tsd. €)	16.247,38	7
	1.757.713,86	823
Summe der Passiva	199.844.030,57	179.922

2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021 €	2020 Tsd. €
1. Zuwendungen von Trägerunternehmen	17.285.919,28	16.039
2. Veränderung der Ansprüche aus Rückdeckungsversicherung	6.393.127,02	13.598
3. Aufwendungen für Rentenleistungen	3.583.910,45	3.122
4. Aufwendungen für Vermögensübertragungen	1.090.840,33	13
5. Zuführung zur Rückstellung für satzungsgemäße Zwecke	19.003.536,37	26.501
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	759,15	1
7. Jahresüberschuss	0,00	0

3. Anhang

Die NESTLÉ VERSORGUNGSKASSE GmbH (NVK) mit Sitz in Frankfurt am Main ist unter der Nummer 32341 im Handelsregister B beim Amtsgericht Frankfurt am Main registriert.

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Aufstellung des Abschlusses der NVK für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 erfolgte nach handelsrechtlichen Grundsätzen unter Beachtung der Anforderungen des GmbH-Gesetzes. Die NVK ist eine Kleinstkapitalgesellschaft gemäß § 267a HGB und nimmt die größenabhängigen Erleichterungen gemäß § 288 Abs. 1 HGB mit Ausnahme der Angabe nach § 285 Nr. 14 HGB in Anspruch. Zur Berücksichtigung geschäftsbedingter Besonderheiten als Sozialeinrichtung der Trägerunternehmen der Kasse wurden nach § 265 Abs. 5 und 6 HGB in Erweiterung der gesetzlich vorgeschriebenen Gliederungsschemen gemäß § 266 und § 275 HGB zusätzliche Posten ausgewiesen sowie Gliederung und Bezeichnung angepasst.

Die Gesellschaft gehört zum Konzernkreis der Nestlé S.A., Vevey (Schweiz). Es handelt sich hierbei um den kleinsten und um den größten Kreis von Unternehmen, in den die NVK einbezogen wird. Der Konzernabschluss der Nestlé S.A., der nach IFRS-Rechnungslegungsvorschriften aufgestellt wird, ist am Sitz der Nestlé S.A. erhältlich und wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

Die Bewertung der Vermögens- und Schuldposten ist unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung erfolgt.

Die Ansprüche aus Rückdeckungsversicherung bei der Nestlé Rückdeckungskasse VVaG (NRK), Frankfurt am Main, sind in Höhe des geschäftsplanmäßigen Deckungskapitals bei der NRK angesetzt, welches wiederum aufgrund von versicherungsmathematischen Berechnungen nach dem prospektiven Verfahren jährlich vom Verantwortlichen Aktuar der NRK ermittelt wird.

Der Ansatz des Umlaufvermögens erfolgt zu Nennwerten. Einzelwertberichtigungen werden bei Bedarf vorgenommen.

Die Rückstellung für satzungsgemäße Zwecke ist aufgrund der kongruenten Rückdeckung mit dem entsprechenden Aktivwert der Ansprüche aus der Rückdeckungsversicherung bilanziert.

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Beträge mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren sind im entsprechenden Posten erläutert. Die Verbindlichkeiten sind nicht durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert.

b) Angaben zur Bilanz

Aktiva

Die im Posten **Finanzanlagen** enthaltenen Ansprüche aus Rückdeckungsversicherung entwickelten sich wie folgt:

	Tsd. €	Tsd. €
Stand 01.01.2021		179.039
gezahlte Versicherungsbeiträge: - Versorgungsplan, Versorgungsbausteine, Vorsorgekonto und Vorsorgetarif 21		17.286
erhaltene Versicherungsleistungen: - Rentenleistungen der NRK - Vermögensübertragungen auf andere Kassen	-3.584 -1.091	-4.675
Veränderung der Ansprüche gegenüber der R+V Lebensversicherung AG		-17
Veränderung der Ansprüche gegenüber der NRK		6.393
Ansprüche aus Rückdeckungsversicherung 31.12.2021		198.026

Der Ausweis entspricht dem geschäftsplanmäßigen Deckungskapital bei der NRK und der R+V Lebensversicherung AG, über die eine vollständige Rückversicherung der Leistungen der NVK erfolgt.

Es sind in den **Finanzanlagen** weiterhin Genossenschaftsanteile der Neversa – Dienstleistungen für betriebliche Versorgungssysteme eG, Frankfurt am Main (Neversa), in Höhe von 1 (1)¹ Tsd. € enthalten.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** von 1.742 (814) Tsd. € beinhalten Forderungen an die Trägerunternehmen aus noch nicht gezahlten Beitragsleistungen. Der Betrag resultiert aus einer Bruttodarstellung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Trägerunternehmen. Die Forderungen haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr und betreffen ausstehende Arbeitgeberbeiträge.

Passiva

Das **Eigenkapital** besteht weiterhin unverändert in Höhe von 60 Tsd. € für die vollständig eingezahlten Gesellschaftsanteile.

Die **Rückstellung für satzungsgemäße Zwecke** erhöhte sich zum Bilanzstichtag von 179.039 Tsd. € um 18.987 Tsd. € auf 198.026 Tsd. € insbesondere durch laufende Arbeitgeberbeiträge. Die Höhe der Rückstellung für satzungsgemäße Zwecke entspricht dem geschäftsplanmäßigen Deckungskapital bei der NRK sowie bei der R+V Lebensversicherung AG.

Die **Verbindlichkeiten** in Höhe von 1.758 (823) Tsd. € enthalten überwiegend Beitragsverbindlichkeiten gegenüber den Trägerunternehmen und der R+V Lebensversicherung AG. Sie haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Davon ausgenommen sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin in Höhe von 1 Tsd. €, die aus noch nicht gezahlten Anteilen an der Neversa resultieren, und eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren aufweisen.

¹ Angaben in Klammern jeweils Vorjahreszahlen

c) Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Zuwendungen von Trägerunternehmen** betragen 17.286 (16.039) Tsd. €. Neben den laufenden Zuwendungen von 11.220 (10.458) Tsd. € sind 5.647 (5.475) Tsd. € für die Vorsorgekonto-Tarife, erstmals 317 Tsd. € für den neuen Vorsorgetarif 21 und weitere 102 (106) Tsd. € für die Versorgungsbausteine enthalten. Insbesondere erhöhten sich die laufenden Zuwendungen um 761 Tsd. €.

Die **Aufwendungen für Rentenleistungen** von 3.584 (3.122) Tsd. € setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

	2021 Tsd. €	2020 Tsd. €
Altersrenten	3.269,4	2.856,0
Invalidenrenten	134,9	132,0
Witwen-, Witwer- und Waisenrenten	126,2	119,9
Abfindungen	53,4	14,1
Aufwendungen für Versicherungsfälle	3.583,9	3.122,0

Aufwendungen für Vermögensübertragungen an andere Kassen sind in Höhe von 1.091 (14) Tsd. € angefallen.

Die **Zuführung zur Rückstellung für satzungsgemäße Zwecke** im Umfang von 19.004 (26.501) Tsd. € entspricht der Werterhöhung der Ansprüche aus der Rückdeckungsversicherung.

Die NVK erzielte wie im Vorjahr ein ausgeglichenes Ergebnis.

d) Sonstige Angaben

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Die Besorgung der Geschäftstätigkeit erfolgt vertragsgemäß von der Neversa, die in diesem Zusammenhang anfallende Aufwendungen von der alleinigen Gesellschafterin Nestlé Deutschland AG (ND), Frankfurt am Main, erstattet bekommt.

e) Organe der Kasse

Verwaltungsrat

Armin Antwerpen (ab 01.06.2021)

Michael Bahrstadt (bis 28.02.2021)

Christian Bauer

Robert Becker

Thomas Becker

Thomas Beil (ab 01.03.2021)

Aysel Doll

Astrid Drossmann (bis 31.05.2021)

Sabine Froelich

Johann Ganslmeier

Franz Hafner

Franz Härtle

Christiane Herz

Michael Huith (bis 31.03.2021)

Berthold Jörke

Robert Kiermeier

Thomas Krause

Edgar Kroner

Thomas Ley

Barbara Müller

Frank Ode (bis 28.02.2021)

Andreas Parusel

Ines Puschmann (ab 01.03.2021)

Alfons Rackerseder

Robert Rastädter

Simone Reichenbach

Jörg Rohrer

Andreas Salzmann

Andrea Schlüppmann

Gerhard Stephan

Dietmar Timm

Ortwin Tork

Tanja Werner (ab 01.04.2021)

Andreas Zorn

Gesellschafterversammlung

Nestlé Deutschland AG, Frankfurt am Main

Geschäftsführung

Christian Jacob
Leiter Altersversorgung Nestlé Deutschland AG, Frankfurt am Main
(zuständig für strategische Unternehmensplanung, Kapitalanlagen und Versorgungspläne)

Christine Kaulbersch
Vorstand Neversa – Dienstleistungen für betriebliche Versorgungssysteme eG, Frankfurt am Main
(zuständig für Versicherungstechnik und Geschäftsprozesse)

Die Geschäftsführung

Frankfurt am Main 23. März 2022

Jacob

Kaulbersch

4. Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die NESTLÉ VERSORGUNGSKASSE GmbH, Frankfurt am Main

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der NESTLÉ VERSORGUNGSKASSE GmbH, Frankfurt am Main – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Frankfurt am Main, den 30. März 2022

Deloitte GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Holger Höhdorf)
Wirtschaftsprüfer

(Petra Hoppe)
Wirtschaftsprüferin