

Ergebnis der IKB AG und Verlustbeteiligung der hybriden Wertpapiere

Der Jahresfehlbetrag 2009/10 der IKB AG nach HGB beträgt -349 Mio. €. Nach Verlustbeteiligung von Genussscheinen und Stillen Beteiligungen in Höhe von 98 Mio. € und einem Verlustvortrag aus dem Vorjahr in Höhe von -1.380 Mio. € beläuft sich der ausgewiesene Bilanzverlust des Geschäftsjahres 2009/10 auf -1.631 Mio. €.

Auf der Basis des Jahresergebnisses der IKB AG von -349 Mio. € ist die Berechnung der Verlustteilnahme der Genussscheine und Stillen Beteiligungen durchgeführt worden. Die von einer Kapitalherabsetzung oder dem Ausfall von Zinsen betroffenen Instrumente (neben den genannten Instrumenten auch die Trust Preferred Securities) sind im Anhang detailliert aufgeführt.

Bei einem Teil des Genussscheinkapitals bemisst sich die Verlusttragung am Jahresfehlbetrag 2009/10 (-349 Mio. €); hier tragen die Instrumente 10 Mio. € Verluste, woraus sich ein Rohbilanzverlust von -339 Mio. € ergibt.

Für den anderen Teil der Genussscheine und die Stillen Beteiligungen bemisst sich die Verlustbeteiligung an dem korrigierten Rohbilanzverlust von -339 Mio. €; diese Instrumente tragen aus der Verlustteilnahme aus dem Geschäftsjahr 2009/10 somit anteilig 24 Mio. €.

Zudem nehmen zwei Genussscheine und die Stillen Beteiligungen gemäß ihren Emissionsbedingungen am Verlustvortrag (-1.380 Mio. €) aus dem Vorjahr teil. Hieraus ergibt sich eine weitere Verlustteilnahme von 64 Mio. € für diese vier Instrumente.

Genussscheine der IKB AG

Fälligkeit	ISIN	Gesamtrückzahlungsanspruch vor Verlustteilnahme in €	Stückelung zum ursprünglichen Nennbetrag vor Verlustteilnahme in €	Rückzahlungsanspruch je Stück nach Verlustteilnahme 2007/08 in €	Rückzahlungsanspruch je Stück nach Verlustteilnahme 2008/09 in €	Rückzahlungsanspruch je Stück nach Verlustteilnahme 2009/10 in €
2010	DE0008063330	20.000.000	20.000.000,00	9.638.490,00	6.764.087,24	5.699.679,11
2012	DE0002730793	100.000.000	100,00	48,19	33,82	28,50
2012	DE0002730801	74.500.000	100,00	48,19	33,82	28,50
2015	DE0002731197	30.000.000	100,00	52,72	17,53	3,94
2017	DE0002731429	50.000.000	1.000,00	527,17	457,30	387,48
2017	DE0002731569	70.000.000	50.000,00	26.358,25	22.865,15	19.373,81
2015	DE000A0GF758 (ProPart Funding)	150.000.000	50.000,00	26.358,25	8.766,12	1.972,27

Stille Beteiligungen am Handelsgewerbe der IKB AG, verbrieft über Wertpapiere der Capital Raising GmbH und der Hybrid Raising GmbH

Endfälligkeit	ISIN	Gesamtbuchwert der Stillen Beteiligung vor Verlustteilnahme in €	Rückzahlungsbetrag je Wertpapier vor Verlustteilnahme in €	Rückzahlungsbetrag je Wertpapier nach Verlustteilnahme 2007/08 in €	Rückzahlungsbetrag je Wertpapier nach Verlustteilnahme 2008/09 in €	Rückzahlungsanspruch je Wertpapier nach Verlustteilnahme 2009/10 in €
offen	DE0007490724 (Capital Raising)	200.000.000	100,00	52,72	17,53	3,94
offen	DE000A0AMCG6 (Hybrid Raising)	200.000.000	100,00	52,72	17,53	3,94

Unter bestimmten Voraussetzungen, die in den jeweiligen Vertrags- bzw. Emissionsbedingungen geregelt sind, kann in künftigen Geschäftsjahren ein Anspruch auf Wiederauffüllung der reduzierten Rückzahlungsansprüche der Genussscheine sowie der Buchwerte der Stillen Beteiligungen entstehen. Sofern ein solcher Anspruch in einem Geschäftsjahr entstehen sollte, würde dies den ausschüttungsfähigen Bilanzgewinn für das betreffende Geschäftsjahr vermindern.

Zudem kann unter bestimmten Umständen, die in den Genussscheinbedingungen (einschließlich der durch die Wertpapiere der ProPart Funding LP verbrieften) geregelt sind, in künftigen Geschäftsjahren ein Anspruch der Genussscheininhaber auf Nachzahlung der ausgefallenen Zinsen entstehen, der dann auch den ausschüttungsfähigen Bilanzgewinn des betreffenden Geschäftsjahres vermindern würde. Bei den übrigen, hier genannten Wertpapieren ist der Zinsausfall hingegen endgültig.

Düsseldorf, den 1. Juli 2010

Anlage: Finanzinstrumente, die durch Aussetzung der Zins-/Vergütungszahlungen am Verlust teilnehmen

Emittent	Finanzinstrument	Endfälligkeit	ISIN	Börse
IKB AG	Namens-Genussschein	2010	DE0008063330	Nicht notiert
IKB AG	Genussschein	2012	DE0002730793	Berlin, Düsseldorf: Regulierter Markt Frankfurt, Hamburg, Stuttgart: Freiverkehr
IKB AG	Genussschein	2012	DE0002730801	Berlin und Düsseldorf: Regulierter Markt Frankfurt, Hamburg, Stuttgart: Freiverkehr
IKB AG	Genussschein	2015	DE0002731197	Düsseldorf: Regulierter Markt Frankfurt, Stuttgart: Freiverkehr
IKB AG	Genussschein	2017	DE0002731429	Düsseldorf: Regulierter Markt Frankfurt, Stuttgart: Freiverkehr
IKB AG	Genussschein	2017	DE0002731569	Düsseldorf: Geregelter Markt und Freiverkehr Frankfurt, Stuttgart: Freiverkehr
Capital Raising GmbH	Teilschuldverschreibung von 2002	offen	DE0007490724	Frankfurt, Euronext Amsterdam: Regulierter Markt
Hybrid Raising GmbH	Teilschuldverschreibung von 2004	offen	DE000A0AMCG6	Frankfurt, Euronext Amsterdam: Regulierter Markt:
ProPart Funding LP	Befristete Ergänzungskapital-Wertpapiere (Dated Upper Tier 2 Securities)	2015	DE000A0GF758	Irish Stock Exchange: Main Market Luxemburg: Regulierter Markt
IKB Funding Trust I	Trust Preferred Securities	offen	DE0008592759	Frankfurt: Regulierter Markt Wien: Amtlicher Handel
IKB Funding Trust II	Trust Preferred Securities	offen	XS0194701487	Euronext Amsterdam: Regulierter Markt Frankfurt: Freiverkehr