



## **Antwort der Landesregierung auf eine Kleine Anfrage zur schriftlichen Beantwortung**

Abgeordneter Christoph Erdmenger (BÜNDNIS 90/DIEGRÜNEN)

### **Engagement von Banken in Steueroasen**

Kleine Anfrage - **KA 6/7951**

#### **Vorbemerkung des Fragestellenden:**

In den letzten Monaten gab es vermehrt Berichte über das Engagement europäischer Banken in so genannten Steueroasen. Im Rahmen dieser Kleinen Anfrage werden Alderney, Andorra, Anguilla, Antigua und Barbuda, Aruba, Bahamas, Bahrain, Barbados, Belize, Britische Jungferninseln, Cook Inseln, Gibraltar, Grenada, Guernsey, Isle of Man, Jersey, Liberia, Luxemburg, Liechtenstein, Malediven, Marshall Islands, Monaco, Montserrat, Nauru, Niederländische Antillen, Nieu, Panama, Samoa, die Schweiz Seychellen, St. Lucia, St. Christopher & Nevis, St. Vincent und die Grenadinen, Tonga, Turks und Caicos, US Jungferninseln und Vanuatu betrachtet.

#### **Antwort der Landesregierung erstellt vom Ministerium der Finanzen**

**Zu 1. An welchen oben genannten Orten unterhält oder unterhielt die NordLB Niederlassungen, Repräsentanzen und Vertretungen? Bitte unter Angabe des Gründungsjahres für den Zeitraum von 1990 bis heute angeben.**

An keinem der in der Anfrage genannten Orte hat die NORD/LB seit 1990 Niederlassungen, Repräsentanzen oder Vertretungen unterhalten. Bei dieser Antwort wurde die Formulierung der Frage wörtlich verstanden und daher die Tochter- und Enkeltochterbanken in Luxemburg und der Schweiz nicht benannt.

**Zu 2. Aus welchen Gründen unterhält oder unterhielt die NordLB von 1990 bis heute jeweils Niederlassungen, Repräsentanzen und Vertretungen an den unter Frage 1 genannten Standorten?**

Hierzu verweisen wir auf die Antwort zu Frage 1.

*Hinweis: Die Anlage ist als Objekt beigefügt und öffnet durch Doppelklick im Netz den Acrobat Reader.*

(Ausgegeben am 19.06.2013)

**Zu 3. Hat oder hatte die NordLB im Zeitraum von 1990 bis heute geschäftliche Kontakte oder Kundenbeziehungen in die oben genannten Staaten und Gebiete? Wenn ja, in welchem Volumen, für welchen Zeitraum und in welchem Staat bzw. welchem Gebiet?**

Bei den angeforderten Informationen handelt es sich um Geschäftsgeheimnisse der NORD/LB. Außerdem wären die Angaben nur mit einem erheblichen manuellen Aufwand ermittelbar, da eine solche Statistik in der NORD/LB nicht geführt wird.

**Zu 4. Besitzt oder besaß die NordLB von 1990 bis heute Anteile oder Beteiligungen an Unternehmen, deren Sitz sich außerhalb von Deutschland befindet? Wenn ja, für welchen Zeitraum, in welchen Staaten oder Gebieten, und in welchem Umfang war oder ist die NordLB beteiligt?**

Im Rahmen der regulären Geschäftstätigkeit und zur Unterstützung des kundengeführten Geschäftsmodells hat die NORD/LB seit 1990 in wenigen Ausnahmefällen Auslandsbeteiligungen gehalten. Im Schwerpunkt sind dabei der noch aktiv betriebene Teilkonzern in Luxemburg mit einer inzwischen nicht mehr aktiven Tochterbank in der Schweiz sowie die in 2010 beendeten Aktivitäten in Nordosteuropa (DnB NORD) zu nennen. Die weiteren Auslandsaktivitäten hatten ihren geschäftspolitischen Ansatz in der Unterstützung von Private Public Partnership-Modellen (PPP) und dienten in Einzelfällen der gesellschaftsrechtlichen Strukturierung sanierungsbedürftiger Kreditengagements. Regional sind diese Gesellschaften zumeist in Großbritannien und den USA ansässig. Im Übrigen bestehen einige Kleinstbeteiligungen zur Sicherstellung der Zahlungsverkehrsfunktion für Sparkassen, insbesondere im internationalen Geschäftsverkehr (z. B. SWIFT). Die maßgeblichen Beteiligungen der NORD/LB lassen sich über die im Anhang zum Geschäftsbericht verfügbare Anteilsbesitzliste nachvollziehen und sind somit öffentlich zugänglich (s. Anlage 1).

**Zu 5. Wer gehörte für den Anteilseigner NordLB den Aufsichtsgremien der unter Frage 4 genannten Unternehmen seit dem Jahr 2000 jeweils an?**

Aufsichtsgremien bestehen bzw. bestanden ausnahmslos im Teilkonzern Luxemburg und den Gesellschaften für das Nordosteuropageschäft. Vertreter der Bank sind bzw. waren hier in der Regel die fachlich zuständigen Vorstandsmitglieder der NORD/LB sowie in einigen Ausnahmefällen besonders sachkundige Mitarbeiter der zweiten Führungsebene. Auch diese Angaben lassen sich den öffentlich zugänglichen Geschäftsberichten der Bank entnehmen (s. Anlage 2).

**Zu 6. Plant die NordLB weitere Beteiligungen an Unternehmen im Ausland? Wenn ja, welche?**

Aktuell wird zur Unterstützung des Geschäftsmodells der NORD/LB die Gründung einer Gesellschaft in den USA zur Syndizierung von Krediten geprüft. Die Prüfung befindet sich in einem frühen Stadium. Weitere Beteiligungen im Ausland sind nicht geplant.

**Zu 7. Zu welchen Banken pflegt das Land Sachsen-Anhalt seit dem Jahr 2000 geschäftliche Beziehungen? Wo ist der Hauptsitz der jeweiligen Banken? Wel-**

**chen Charakter und welchen jährlichen monetären Umfang hat die jeweilige Beziehung? Bitte den Zeitraum der jeweiligen Beziehung angeben.**

Das Land pflegt im Bereich seiner Geld- und Kapitalmarktgeschäfte seit dem Jahr 2000 Geschäftsbeziehungen zu einer Vielzahl von in- und ausländischen Banken. Deren Hauptsitz befindet sich in einem der folgenden Länder: Dänemark, Deutschland, Finnland, Frankreich, Großbritannien, Italien, Japan, Kanada, Niederlande, Norwegen, Schweden, Schweiz, Spanien, USA.

Geschäftsbeziehungen des Landes zu Banken bestehen in den Bereichen der Kreditaufnahme, des Liquiditätsmanagements, des Portfoliomanagements sowie des Asset Managements. Der monetäre Umfang der Geschäftsbeziehungen zu diesen Banken ist dem jährlichen gegenüber dem Landtag zugestellten Bericht über die Höhe der Schulden und Verpflichtungen zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres und der jährlichen Anlage zur Haushaltsrechnung für die jeweiligen Sondervermögen zu entnehmen.

Es handelt sich hierbei überwiegend um langjährige Geschäftsbeziehungen, die seit dem Jahr 2000 bestehen.

**Zu 8. In Frankreich erfragen einige Regionen bei den Banken, mit denen sie in geschäftlichen Beziehungen stehen, die jeweiligen Niederlassungen, Repräsentanzen und Vertretungen im Ausland. Macht dies das Land Sachsen-Anhalt auch? Wenn nein, warum nicht? Wenn ja, in welchen Staaten und Gebieten existieren jeweils Niederlassungen, Repräsentanzen und Vertretungen?**

Banken, die ihren Sitz in Deutschland haben, unterliegen der laufenden Aufsicht durch die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) und sind ihr gegenüber zur Einhaltung einer Vielzahl von Anzeige- und Meldepflichten verpflichtet. Die Meldepflichten beziehen sich u. a. auch auf das in- und ausländische Zweigstellennetz der jeweiligen Bank. Die Bankenaufsicht der BaFin erstreckt sich auch auf die Offshore-Geschäfte deutscher Banken.

Bankinstitute mit einem Sitz in einem anderen Staat des Europäischen Wirtschaftsraums oder einem Drittstaat unterliegen der Aufsicht in ihrem jeweiligen Sitzland.

Vom Land Sachsen-Anhalt wurden vor diesem Hintergrund keine eigenen Anfragen bei ihren Geschäftspartnern gestellt.

**Zu 9. Besitzen oder besaßen die unter Frage 7 genannten Banken im Zeitraum vom Jahr 2000 bis heute Niederlassungen, Repräsentanzen und Vertretungen in Staaten und Gebieten, wie in der Vorbemerkung dieser Kleinen Anfrage benannt? Wenn ja, in welchen Staaten und Gebieten?**

Dies kann seitens des Landes nicht ausgeschlossen werden, da es sich bei unseren Geschäftspartnern um weltweit operierende Unternehmen handelt. Detaillierte Informationen über Ort und Anzahl der Niederlassungen, Repräsentanzen und Vertretungen stehen jedoch nur den jeweils zuständigen nationalen Aufsichtsbehörden (BaFin, FSA, SEC, FINMA etc.) zur Verfügung.

**Anteile und Beteiligungen an Unternehmen mit dem Sitz außerhalb Deutschlands (seit 1990)**

Name der Beteiligung	beteiligt über	Sitz	Anteilsquote durchgerechnet	beteiligt seit	beteiligt bis	AR (ja/nein)	Bemerkungen
Norddeutsche Landesbank Luxembourg S.A.		Luxemburg, Luxemburg	100,00%	09.08.1972	aktuell	ja	
NORD/LB COVERED FINANCE BANK S.A.	Norddeutsche Landesbank Luxembourg S.A.	Luxemburg, Luxemburg	100,00%	09.05.2006	aktuell	ja	
NORD/LB G-MTN S.A.	Norddeutsche Landesbank Luxembourg S.A.	Luxemburg, Luxemburg	100,00%	08.01.2009	aktuell	nein	
Skandifinanz AG	Norddeutsche Landesbank Luxembourg S.A.	Zürich, Schweiz	100,00%	01.01.2002	aktuell	ja	seit April 1994 NORD/LB direkt, seit 2002 NORD/LB Luxembourg
Durum AG		Zürich, Schweiz	100,00%	20.08.1970	14.05.2008	nein	
Bank DnB NORD A/S		Copenhagen, Dänemark	49,00%	31.12.2005	23.12.2010	ja	
AS DnB NORD Banka	Bank DnB NORD A/S	Riga, Lettland	48,90%	31.12.2005	23.12.2010	ja	seit 31.05.2000 zunächst 97,14% NORD/LB direkt. Nach Zukäufen 2005 Einbringung von 99,8% in Bank DnB NORD
AB DnB NORD Bankas	Bank DnB NORD A/S	Vilnius, Litauen	45,61%	31.12.2005	23.12.2010	ja	seit 19.03.2002 93,09% NORD/LB direkt
DnB NORD Bank Polska S.A.	Bank DnB NORD A/S	Warschau, Polen	49,00%	31.12.2005	23.12.2010	ja	seit 30.06.2004 100% NORD/LB direkt
DC Offshore Investor Ltd.		Grand Cayman, Cayman Islands	100,00%	30.07.2007	22.01.2009	nein	
DC Onshore Investor Ltd.		Grand Cayman, Cayman Islands	100,00%	30.07.2007	22.01.2009	nein	
Combined Operations Inc.		Monrovia, Liberia	100,00%	20.04.1987	14.03.2011	nein	
RAINBOW LS SHIPPING Ltd.	Ricklinger Kreisel Beteiligungs GmbH	Valletta, Malta	100,00%	29.05.2009	aktuell	nein	
Flying Sun Shipping Ltd.	RAINBOW LS SHIPPING Ltd.	Valletta, Malta	100,00%	02.06.2009	aktuell	nein	
Adler Funding LLC	LBT Holding Corporation Inc.	Dover, USA	21,88%	15.10.2010	aktuell	nein	
Bryant Asset Lpaloma LLC		Dover, USA	100,00%	19.05.2004	09.11.2009	nein	
Bryant Asset Lroad LLC		Dover, USA	100,00%	19.05.2004	09.11.2009	nein	
Bryant Asset TPPProjects LLC		New York, USA	100,00%	19.05.2004	09.11.2009	nein	
NORD/LB Project Holding Ltd.		London, Großbritannien	100,00%	07.12.1988	aktuell	nein	bis 12/2008 NORD/LB Norddeutsche Securities PLC
FCC (East Ayrshire) Holdings Ltd.	NORD/LB Project Holding Ltd.	Edinburgh, Großbritannien	30,00%	11.12.2009	aktuell	nein	seit 25.07.2006 NORD/LB direkt
Fire Support (SSFR) Holdings Ltd.	NORD/LB Project Holding Ltd.	Berkshire, Großbritannien	15,00%	14.10.2009	aktuell	nein	
PPP Services (North Ayrshire) Holdings Ltd.	NORD/LB Project Holding Ltd.	Edinburgh, Großbritannien	20,00%	11.12.2009	aktuell	nein	seit 15.03.2006 NORD/LB direkt
LBT Holding Corporation Inc.		New York, USA	100,00%	15.10.2010	aktuell	nein	
N665UA Offshore GP, LLC		Wilmington, USA	33,33%	22.07.2004	aktuell	nein	
N665UA Offshore OP, L.P.		Wilmington, USA	33,20%	22.07.2004	aktuell	nein	
N666DN LP, LLC		Wilmington, USA	100,00%	27.02.2008	aktuell	nein	
New Owner Participant - N666DN OP, L.P.		Wilmington, USA	100,00%	27.02.2008	aktuell	nein	
General Partner N666DN GP, LLC		Wilmington, USA	100,00%	27.02.2008	aktuell	nein	
MSN 26925 Offshore GP, LLC		Wilmington, USA	22,40%	29.03.2005	aktuell	nein	
MSN 26925 Offshore, L.P.		Wilmington, USA	21,50%	29.03.2005	aktuell	nein	
Paramount Group Real Estate Fund III, L.P.	NORD/LB RP Investments LLC	New York, USA	3,05%	22.12.2006	aktuell	nein	
Resolve 106 Limited		Manchester, Großbritannien	36,00%	30.06.2005	11.12.2009	nein	
NORD/LB Finance (Curacao) N.V.	NORD/LB Norddeutsche Securities PLC	Willemstad, Niederländische Antillen	100,00%		18.12.2007	nein	
NORD/LB Financial Services LLC		New York, USA	100,00%	26.03.2005	15.08.2011	nein	
NORD/LB RP Investments LLC		Wilmington, USA	100,00%	21.12.2006	aktuell	nein	
VISA Inc.		San Francisco, USA	0,00%	15.12.2008	17.02.2011	nein	
Southern Cross Finance GIE		Paris, Frankreich	13,10%		14.10.2004	nein	
Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication s.c.		La Hulpe, Belgien	0,04%	26.03.1969	aktuell	nein	
Themis 1 Inc.		New York, USA	100,00%	11.01.2011	aktuell	nein	
ICON Brickell LLC	Themis 1 Inc.	Miami, USA	9,96%	11.05.2010	aktuell	nein	
Themis 2 LLC	Themis 1 Inc.	Wilmington, USA	100,00%	04.03.2011	aktuell	nein	

Themis 3 LLC	Themis 1 Inc.	New York, USA	100,00%	09.01.2012	aktuell	nein
Themis 4 LLC	Themis 1 Inc.	New York, USA	100,00%	28.02.2012	aktuell	nein

## Mandate in Aufsichtsgremien ausländischer Beteiligungen (seit 2000)

Beteiligung	Gremium	Mandatsträger	von	bis
Norddeutsche Landesbank Luxembourg S.A.	Verwaltungsrat	Dr. Bodin		30.06.2004
		Dr. Vieregge	17.05.1993	31.12.2006
		Kösters	01.07.1995	15.05.2008
		Dr. Dunkel	25.02.1997	
		Dr. Rehm	01.07.2004	31.12.2008
		Schulz	01.02.2007	
		Halblaub	15.08.2008	11.01.2010
		Brouzi	01.09.2010	
		Dr. Riegler	01.01.2011	
NORD/LB COVERED FINANCE BANK S.A.	Verwaltungsrat	Kösters	09.05.2006	15.05.2008
		Rossmannek	09.05.2006	31.03.2008
		Halblaub	15.08.2008	11.01.2010
		Machalett	17.11.2009	31.03.2010
		Göhlich	17.11.2009	31.01.2010
		Brouzi	01.09.2010	
		Dr. Dunkel	01.04.2012	
		Schulz	01.04.2012	
		Dr. Riegler	01.04.2012	
Skandifinanz AG	Verwaltungsrat	Dr. Bodin		30.06.2004
		Dr. Dunkel	05.03.1998	14.03.2012
		Dr. Meier	17.11.2011	
		Dr. Wallenhorst	17.11.2011	
		Maier	17.11.2011	
Bank DnB NORD A/S	Board of Directors	Dr. Rehm	25.11.2005	30.04.2007
		Dr. Dunkel	25.11.2005	30.04.2007
		Dr. Riegler	25.11.2005	22.12.2010

		Dr. Holterhus	25.11.2005	31.03.2006
		Kösters	01.04.2006	20.05.2008
		Forst	01.09.2007	22.12.2010
		Dr. Allerkamp	01.09.2007	20.04.2009
		Dr. Holm	01.06.2008	22.12.2010
		Meyer	29.04.2010	22.12.2010
AS DnB NORD Banka / Pirma Latvijas Kommerc Bank / a/s NORD/LB Latvija	Supervisory Council	Dr. Dunkel	20.07.2000	2006
		Kösters	20.07.2000	2006
		Dr. Allerkamp	20.07.2000	15.03.2009
		Herlyn	20.07.2000	
		Kiesewetter	16.03.2009	22.02.2010
		Meyer	23.02.2010	22.12.2010
AB DnB NORD Bankas / Lietuvos Zemes Ukio Bankas (LZUB) AG / ab Bankas NORD/LB Lietuva	Supervisory Council	Dr. Dunkel	25.03.2002	2006
		Kösters	25.03.2002	2006
		Dr. Allerkamp	25.03.2002	30.03.2009
		Herlyn	25.03.2002	
		Schulz	01.09.2007	30.03.2009
		Machalett	14.05.2009	17.02.2010
		Fichelscher	13.05.2009	17.02.2010
		Meyer	18.02.2010	22.12.2010
DnB NORD Bank Polska S.A./ NORD/LB Bank Polska Norddeutsche Landesbank S.A.	Supervisory Council	Dr. Dunkel	01.08.2003	31.05.2005
		Kösters	01.08.2003	17.05.2005
		Dr. Allerkamp	01.08.2003	30.06.2006
		Herlyn	01.08.2003	
		Dr. Holm	01.07.2006	2007
		Dr. Riegler	01.09.2007	25.02.2009
		Forst	01.09.2007	25.02.2009
		Hähndel	25.02.2009	22.01.2010
		Meyer	25.02.2009	22.12.2010