

Leistungsbeschreibung Invest-EU

Direct Equity / Equity Like Finanzierungen unter Verwendung von einer EU-Garantie

1. NRW.BANK

Als Förderbank für Nordrhein-Westfalen unterstützt die NRW.BANK das Land bei seinen struktur- und wirtschaftspolitischen Aufgaben. Sie agiert dabei im öffentlichen Auftrag, wettbewerbsneutral und setzt das gesamte Spektrum kreditwirtschaftlicher Förderprodukte ein – vom klassischen Kredit bis zur maßgeschneiderten Beratung. Ihre drei Förderfelder sind „Wirtschaft“, „Wohnraum“ sowie „Infrastruktur/Kommunen“. Nachhaltigkeit ist dabei ein zentrales Leitmotiv. Die NRW.BANK fördert die notwendige Transformation Nordrhein-Westfalens hin zu einer emissionsarmen und klimaresilienten Wirtschaft. Die Jahresabschlüsse der NRW.BANK werden nach den Vorschriften des HGB aufgestellt.

2. Produktvorhaben

Die NRW.BANK beabsichtigt, durch ihre innerhalb des Bereichs Eigenkapitalfinanzierungen angesiedelte Abteilung Venture und Seed Capital als Förderbankgeschäft i.S.d. Verständigung II Direct Equity / Equity Like Finanzierungen unter Verwendung von EU-Garantien i.S.d. Verordnung (EU) 2021/523 des europäischen Parlaments und des Rates vom 24. März 2021 zur Einrichtung des Programms „InvestEU“ und zur Änderung der Verordnung (EU) 2015/1017 („InvestEU-Verordnung“) durchzuführen.

Die entsprechenden Engagements sollen aus Eigenmitteln der NRW.BANK vergeben werden, wobei 50% des Engagements durch eine EU-Garantie gesichert werden soll. Eine Zahlung erfolgt erst im Versicherungsfall. Ein entsprechender Ertragsanteil (z.B. aus einem erfolgreichen Exit) aus dem Engagement wird durch die NRW.BANK an den Garantiegeber in gleichem Maße zu 50% weitergeleitet. Darüber hinaus werden die neuen Engagements analog zu den bisherigen Venture-Engagements, eine bereits langfristig bestehende Produktsparte der NRW.BANK, ausgestaltet sein (vergleichbare Anlagestrategie).

Die Engagementverwaltung wird ausschließlich von der NRW.BANK durchgeführt. Die NRW.BANK rechnet mit wenigen Finanzierungen (insgesamt rd. 6-8 Initialinvestments zzgl. Nachfinanzierungen) pro Jahr. Die Investitionsphase für Investments unter InvestEU endet am 31.12.2028. Für das Financial Reporting sieht der Garantievertrag folgendes vor:

Der Annex III – Financial Reporting sieht dazu Folgendes vor:

“By 15 February of each year following the Effective Date, the Implementing Partner shall provide the Commission with a complete set of unaudited financial statements of the previous calendar year. The Implementing Partner shall prepare those financial statements made from the perspective of the EU Guarantee and on the basis of the latest data available to the Implementing Partner. The Implementing Partner shall prepare those financial statements in accordance with the accounting rules as adopted by the Accounting Officer of the Commission, which are based on the International Public Sector Accounting Standards (IPSAS).”

Der noch in der Abstimmung befindliche angepasste Garantievertrag wird im Laufe des Vergabeverfahrens zur Verfügung gestellt. Der hier relevante Absatz ist bisher unverändert geblieben.

3. Produkteinführung

Es ist beabsichtigt die ersten Investments ab dem 01.01.2026 durchzuführen.

4. Auftragsbeschreibung

Die Auftraggeberin (NRW.BANK) schreibt die Vergabe einer Leistung zur **Erstellung von Jahresabschlüssen im Rahmen der EU-Garantie** aus. Grundlage ist der Annex III (insbesondere Abschnitt A) des mit der Europäischen Kommission geschlossenen Vertrages mit festgelegten Anforderungen an das Financial Reporting.

Der erste Jahresabschluss ist voraussichtlich für das Geschäftsjahr **2026** zu erstellen. Für jedes weitere Geschäftsjahr, in dem das Portfolio fortbesteht, sind ebenfalls Jahresabschlüsse aufzustellen.

Die NRW.BANK schreibt die Leistung im Zeitraum vom 01.01.2026 bis 31.12.2028 mit Verlängerungsoption bis zum 31.12.2031 aus.

Der voraussichtliche Bedarf der NRW.BANK über die Gesamtlaufzeit von 6 Jahren der Rahmenvereinbarung beläuft sich auf insgesamt 90 Personentage (einheitliche, fiktive, unverbindliche Schätzmenge). Eine Mindestabnahmeverpflichtung der NRW.BANK besteht insoweit nicht.

Die Leistung kann durch verschiedene oder durch mehrere Berater vorgenommen werden.

Die vom Auftragnehmer zu erbringenden Leistungen umfassen insbesondere (siehe hierzu Annex III – Financial reporting, Part.A-C der Anlage 2):

1. Erstellung von Jahresabschlüssen (gemäß IPSAS-basierten Rechnungslegungsstandards) aus von der NRW.BANK zur Verfügung gestellten Bestands- und Bewegungsdaten auf HGB-Basis, bestehend aus folgenden Komponenten:
 - Gewinn,- und Verlustrechnung;
 - Bilanz;
 - Aufstellung zur Veränderung des Nettovermögens;
 - Kapitalflussrechnung (soweit erforderlich);
 - Anhang zum Jahresabschluss einschließlich Angaben zum Risikomanagement
2. Unterstützung bei der Herleitung des Fair Value einzelner Investments für die Jahresabschlüsse gemäß relevanter Bewertungsstandards und Dokumentation der Ergebnisse.
3. Erstellung des standardisierten „Reporting Package“ und Übermittlung an die NRW.BANK (XML/Excel/PDF).
4. Durchführung von geeigneten Kontrollen unter Voraussetzung und Vorgaben des Garantievertrags (Anlage 2).
5. Unterstützung bei der Prüfung der Jahresabschlüsse durch unabhängige externe Prüfer.
6. Unterstützung bei der Erstellung der Management Declaration of Assurance und weiterer Kontrollberichte.
7. Beantwortung von Rückfragen der EU-Kommission und anderer EU-Institutionen.

8. Ordnungsgemäße Dokumentation und Archivierung sämtlicher relevanter Unterlagen für mindestens 5 Jahre nach Erstellung des Jahresabschlusses
9. Einhaltung der mit der NRW.BANK vereinbarten Fristen

5. Sonstiges

Der aktuelle Entwurf des Garantievertrags ist als Anlage 2 beigelegt. Der Auftragnehmer muss alle etwaigen zusätzlichen Informationen, die zur Auftragsbearbeitung benötigt werden, bestimmen und die Auftraggeberin auffordern, die entsprechenden Informationen rechtzeitig zu erteilen.

Nach Zuschlagserteilung soll ein Zeitplan für die Leistungserbringung abgestimmt werden, der den zeitlichen Vorgaben für die Produkteinführung (s.o.) Rechnung trägt.