

# **niiio finance group AG, Görlitz**

## **Ordentliche Hauptversammlung am Donnerstag, den 1. Juli 2021 (Virtuelle Hauptversammlung)**

### **FREIWILLIGER SCHRIFTLICHER BERICHT ZU TAGESORDNUNGSPUNKT 6 ÜBER DIE GRÜNDE FÜR DIE SCHAFFUNG EINES NEUEN BEDINGTEN KAPITALS 2021 IM ZUSAMMENHANG MIT DEM AKTIONSOPTIONSPLAN 2021**

Der Vorstand erstattet im Zusammenhang mit der beabsichtigten Schaffung des Bedingten Kapitals 2021 freiwillig folgenden Bericht:

Der wirtschaftliche Erfolg der niiio finance group AG hängt maßgeblich davon ab, hochqualifizierte Mitarbeiter und Mitglieder für die Unternehmensleitung zu gewinnen, zu halten und langfristig zu motivieren. Die niiio finance group AG steht als Unternehmen im IT-Bereich in einem intensiven Wettbewerb um solche Führungs- und Fachkräfte. Aktienoptionspläne sind ein weit verbreiteter, weithin geforderter und deshalb unverzichtbarer Bestandteil moderner Vergütungssysteme.

Der bereits bestehende Aktienoptionsplan 2018 ist nicht geeignet, diese Ziele zu erreichen, da sich die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen verändert haben und die Bedingungen des Aktienoptionsplans 2018 die wirtschaftliche Entwicklung des Konzerns nicht ausreichend abbilden.

Aus diesem Grund soll der Gesellschaft die Möglichkeit eingeräumt werden, im Rahmen des Aktienoptionsplans 2021 Aktienoptionen an derzeitige und zukünftige Mitarbeiter und Mitglieder des Vorstands sowie an Mitglieder der Leitungsorgane und Mitarbeiter gegenwärtig oder zukünftig verbundener Unternehmen auszugeben und die Bezugsberechtigten dadurch möglichst langfristig an den Konzern zu binden sowie zusätzlich für eine an den Interessen der Aktionäre ausgerichtete Geschäftspolitik zu motivieren. Die Aktienoptionen sollen durch ein neues Bedingtes Kapital 2021 abgesichert werden.

Wesentliche Bedingungen des Aktienoptionsplans 2021:

- a) Der Ausübungspreis für die Aktienoptionen im Rahmen des Aktienoptionsplans 2021 orientiert sich jeweils am Preis der Aktien der niiio finance group AG im Zeitraum vor Ausgabe der Aktienoptionen. Sowohl die Ausgabe der Aktienoptionen als auch deren Ausübung sind jeweils nur in einem bestimmten Zeitraum nach Durchführung der ordentlichen Hauptversammlung bzw. Veröffentlichung wesentlicher wirtschaftlicher Kennzahlen möglich, um marktverzerrende Effekte zu vermeiden.
- b) Durch den am EBITDA des Konzerns der niiio finance group AG orientierten Aktienoptionsplan 2021 wird eine Angleichung der Interessen der Aktionäre mit denen der Leitungsorgane und Mitarbeiter der Gesellschaft und mit ihr verbundener Unternehmen erzeugt. So führt ein positives Konzern-EBITDA und damit eine positive Entwicklung des Gesamtkonzerns gleichermaßen zu einem Vorteil der Aktionäre wie auch zu einem Vorteil der nach dem Aktienoptionsplan 2021 Bezugsberechtigten. Eine etwaige Verwässerung der Anteile bestehender Aktionäre wird dadurch aufgewogen, dass die Bezugsrechte von den Bezugsberechtigten nur ausgeübt werden können, wenn das Erfolgsziel erreicht wird. Das Erfolgsziel ist erreicht, wenn in den nächsten drei (3) auf den Ausgabetag folgenden vollen Geschäftsjahren im Durchschnitt ein positives Konzern-EBITDA erwirtschaftet wird.
- c) Die mindestens vierjährige Wartefrist ist gesetzlich vorgesehen und ist als angemessen anzusehen, um eine Ausrichtung an die langfristige und nachhaltige Entwicklung der Gesellschaft sicherzustellen. Eine Ausgabe der Aktienoptionen ist nur bis zum 30. Juni 2026 möglich, damit spätestens nach Ablauf von fünf (5) Jahren für die Aktionäre erkennbar ist, wie viele Bezugsrechte zu den beschlossenen Konditionen ausgegeben sind. Die Bezugsrechte müssen beim

Aktienoptionsplan 2021 innerhalb von sieben (7) Jahren nach Ablauf der jeweiligen Wartefrist ausgeübt werden.

- d) Die Verwendung von neuen auf den Namen lautenden Stückaktien zur Bedienung von Aktienoptionen reduziert die Risiken durch Marktbewegungen und ermöglicht eine kapitalneutrale Lieferung der aktienbasierten Vergütung.

Zum Inhalt des Aktienoptionsplans 2021 wird im Übrigen auf den Beschlussvorschlag unter Punkt 6 der Tagesordnung verwiesen.

Görlitz, im Mai 2021

niiiio finance group AG

Der Vorstand