

ENTSPRECHENSERKLÄRUNG

ERKLÄRUNG, DIE DER VERWALTUNGSRAT VON SERVICEWARE SE GEMÄß ARTIKEL 9 ABSATZ 1 BUCHSTABE C (II) DER VERORDNUNG ÜBER DAS STATUT DER EUROPÄISCHEN GESELLSCHAFT (SE) IN VERBINDUNG MIT § 161 DES AKTIENGESETZES DARÜBER ABGIBT, OB DIE GESELLSCHAFT DEM DEUTSCHEN CORPORATE GOVERNANCE KODEX ENTSPRICHT.

I.

Als europäische Aktiengesellschaft (Societas Europaea - SE) verfügt die Gesellschaft über eine monistische Führungs- und Kontrollstruktur.

Der Verwaltungsrat leitet die Gesellschaft, bestimmt die Grundlinien ihrer Tätigkeit, überwacht deren Umsetzung und hat die weiteren, sich aus § 22 SEAG ergebenden Aufgaben und Befugnisse. Die Geschäftsführenden Direktoren führen die Geschäfte der Gesellschaft, indem sie die Grundlinien und Vorgaben umsetzen, die der Verwaltungsrat aufstellt.

Die Serviceware SE bezieht die für den Aufsichtsrat geltenden Regelungen des Kodex grundsätzlich auf den Verwaltungsrat und diejenigen betreffend den Vorstand auf die Geschäftsführenden Direktoren.

II.

Serviceware SE identifiziert sich mit den Zielen des Kodex, eine verantwortungsvolle und transparente Unternehmensführung und -kontrolle zu fördern, die auf eine nachhaltige Steigerung des Unternehmenswertes ausgerichtet ist. In diesem Sinne setzt die Gesellschaft fast alle im Deutschen Corporate Governance Kodex enthaltenen Empfehlungen um und hält sich in ihrem Tagesgeschäft an diese. Seit Abgabe der letzten Entsprechenserklärung hat Serviceware SE sich mit den nachstehenden Ausnahmen an die Empfehlungen der Regierungskommission „Deutscher Corporate Governance Kodex“ in der Fassung vom 7. Februar 2017 gehalten:

Empfehlung 4.1.3 des Kodex:

Gemäß Empfehlung 4.1.3 soll Beschäftigten auf geeignete Weise eingeräumt werden, geschützt Hinweise auf Rechtsverstöße im Unternehmen zu geben. Die Einrichtung eines Hinweisgebersystems ist unseres Erachtens aufgrund der geringen Mitarbeiterzahl und der einstufigen Hierarchiestruktur der Gesellschaft nicht sachgerecht. Bei Hinweisen auf Rechtsverstöße im Unternehmen haben die Mitarbeiter die Möglichkeit, sich vertraulich direkt an die Geschäftsführenden Direktoren oder an den Verwaltungsrat zu wenden.

Empfehlung 4.1.5 des Kodex:

Gemäß Empfehlung 4.1.5 des Kodex sollen die Geschäftsführenden Direktoren bei der Besetzung von Führungsfunktionen im Unternehmen auf Vielfalt (Diversity) achten und dabei insbesondere eine angemessene Berücksichtigung von Frauen anstreben. Für den Frauenanteil in

den beiden Führungsebenen unterhalb der Geschäftsführenden Direktoren sollen die Geschäftsführenden Direktoren Zielgrößen festlegen. Die Geschäftsführenden Direktoren sind derzeit mit schwierigen Bedingungen auf dem Arbeitsmarkt konfrontiert, die die angestrebte Erhöhung des Frauenanteils auf Führungsebene innerhalb der Gruppe kompliziert gestalten. Jedoch sind die Geschäftsführenden Direktoren bestrebt, diese Kriterien zu berücksichtigen.

Empfehlungen 4.2.5 und 5.4.6 des Kodex:

Gemäß den Empfehlungen 4.2.5 und 5.4.6 des Kodex muss die den Geschäftsführenden Direktoren und den Verwaltungsratsmitgliedern der Gesellschaft gezahlte Vergütung individualisiert ausgewiesen werden. In Übereinstimmung mit § 286 Absatz 5 des Handelsgesetzbuches hat die Hauptversammlung der Gesellschaft am 4. April 2018 beschlossen, dass die in § 285 Nr. 9 Buchstabe a Satz 5 bis 8, § 314 Absatz 1 Nr. 6 Buchstabe a Sätze 5 bis 8 und § 315 e Absatz 1 des Handelsgesetzbuches verlangte individualisierte Ausweisung der an die Geschäftsführenden Direktoren und die Verwaltungsratsmitglieder der Gesellschaft entrichteten Vergütung unterbleibt, bis die Ermächtigung ausläuft. Auf Grundlage dieses Beschlusses weicht das Unternehmen von den Empfehlungen 4.2.5 und 5.4.6 des Kodex ab und weist die Vergütung nicht individualisiert aus. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses sollen sich die Geschäftsführenden Direktoren an die von der Hauptversammlung der Gesellschaft erteilte Ermächtigung halten. Serviceware SE wird künftig gemäß den Vorgaben durch das am 1. Januar 2020 in Kraft getretene Gesetz zur Umsetzung der zweiten Aktionärsrechterichtlinie (ARUG II) eine individuelle Offenlegung der gezahlten Organvergütung vornehmen.

Empfehlung 5.1.2 des Kodex:

Gemäß Empfehlung 5.1.2 Abschnitt 1 des Kodex soll der Verwaltungsrat bei der Ernennung der Geschäftsführenden Direktoren auf Vielfalt (Diversity) achten, für den Frauenanteil unter den Geschäftsführern Zielgrößen festlegen und gemeinsam mit den Geschäftsführenden Direktoren für eine langfristige Nachfolgeplanung sorgen. Der Verwaltungsrat ist bestrebt, bei der Ernennung der Geschäftsführenden Direktoren zukünftig auf Vielfalt zu achten. Aufgrund der Anzahl der Geschäftsführenden Direktoren und der schwierigen Bedingungen auf dem Arbeitsmarkt sind derzeit im Hinblick auf den Frauenanteil keine Zielgrößen festgelegt und eine Erhöhung desselben ist daher kompliziert. Gegenwärtig erachtet die Gesellschaft eine langfristige Nachfolgeplanung nicht als erforderlich.

Empfehlungen 5.3.1, 5.3.2 und 5.3.3 des Kodex:

In Übereinstimmung mit den Empfehlungen des Kodex soll der Verwaltungsrat fachlich qualifizierte Ausschüsse bilden. Insbesondere soll der Verwaltungsrat einen Prüfungsausschuss einrichten, der sich mit der Überwachung der Rechnungslegung, des Rechnungslegungsprozesses, der Wirksamkeit des internen Kontrollsystems, des Risikomanagementsystems, des internen Revisionssystems, der Abschlussprüfung sowie der Compliance-Prüfung befasst. Der Vorsitzende des Prüfungsausschusses soll über besondere Kenntnisse und Erfahrungen in der Anwendung von Rechnungslegungsgrundsätzen und internen Kontrollverfahren verfügen. Daneben soll der Verwaltungsrat einen Nominierungsausschuss bilden, der ausschließlich mit Vertretern der Anteilseigner besetzt ist und dem Verwaltungsrat für dessen Wahlvorschläge zur Wahl von Verwaltungsratsmitgliedern an die Hauptversammlung geeignete Kandidaten

benennt. Der Verwaltungsrat hat keine Ausschüsse gebildet, da er lediglich aus drei Mitgliedern besteht und daher seine Aufgaben ohne Hilfe von Ausschüssen effizient erledigen kann.

Empfehlung 5.4.1 des Kodex:

Gemäß Empfehlung 5.4.1 des Kodex soll der Verwaltungsrat auf Vielfalt (Diversity) achten. Bislang hat der Verwaltungsrat nicht ausdrücklich auf Vielfalt und einen angemessenen Frauenanteil geachtet. Der Verwaltungsrat ist derzeit mit schwierigen Bedingungen auf dem Arbeitsmarkt konfrontiert, die eine Erhöhung des Frauenanteils kompliziert gestalten. Jedoch ist der Verwaltungsrat bestrebt, diese Kriterien zukünftig zu berücksichtigen.

Empfehlung 5.4.4 des Kodex:

Aufgrund der monistischen Struktur der Gesellschaft findet die Empfehlung 5.4.4, die eine Wartezeit festlegt, bevor Geschäftsführende Direktoren in den Verwaltungsrat wechseln dürfen, auf die Gesellschaft keine Anwendung.

Empfehlung 7.1.2 des Kodex:

In Übereinstimmung mit den Empfehlungen des Kodex sollten der Konzernabschluss und der entsprechende Konzernlagebericht der Gesellschaft für ein bestimmtes Geschäftsjahr sowie der unterjährige Konzernabschluss und der entsprechende unterjährige Konzernlagebericht binnen 45 Tagen nach Ende des Berichtszeitraums öffentlich zugänglich sein. Die Gesellschaft veröffentlicht ihren Konzernabschluss und den entsprechenden Konzernlagebericht in Übereinstimmung mit den einschlägigen Vorschriften und insbesondere gemäß den Zulassungsfolgepflichten des Teilbereichs des regulierten Marktes mit weiteren Zulassungsfolgepflichten (Prime Standard) der Frankfurter Wertpapierbörse und hat daher nicht die im Kodex vorgesehenen kürzeren Fristen eingehalten.

II.

Die Serviceware SE hat seit der Veröffentlichung der Empfehlungen des Deutschen Corporate Governance Kodex in der Fassung vom 16. Dezember 2019 – vom Bundesministerium der Justiz im amtlichen Teil des Bundesanzeigers bekannt gegeben am 20. März 2020 – mit folgenden Abweichungen entsprochen und wird diesem künftig mit den nachfolgend genannten Abweichungen entsprechen:

Empfehlung A.1:

Gemäß Empfehlung A.1 sollen die Geschäftsführenden Direktoren bei der Besetzung von Führungspositionen im Unternehmen auf Diversität achten. Die Geschäftsführenden Direktoren sind derzeit mit schwierigen Bedingungen auf dem Arbeitsmarkt konfrontiert, die vor allem die angestrebte Erhöhung des Frauenanteils auf Führungsebene innerhalb der Gruppe kompliziert gestalten. Jedoch sind die Geschäftsführenden Direktoren bestrebt, diese Kriterien zu berücksichtigen.

Empfehlung A.2:

Gemäß Empfehlung A.2 sollen die Geschäftsführenden Direktoren ein Compliance Management System einrichten und Beschäftigten auf geeignete Weise die Möglichkeit einräumen,

geschützt Hinweise auf Rechtsverstöße im Unternehmen zu geben. Die Einrichtung eines Hinweisgebersystems ist unseres Erachtens aufgrund der geringen Mitarbeiterzahl und der einstufigen Hierarchiestruktur der Gesellschaft nicht sachgerecht. Bei Hinweisen auf Rechtsverstöße im Unternehmen haben die Mitarbeiter die Möglichkeit, sich vertraulich direkt an die Geschäftsführenden Direktoren oder an den Verwaltungsrat zu wenden.

Empfehlung B.1:

Bei der Ernennung der Geschäftsführenden Direktoren soll der Verwaltungsrat nach Empfehlung B.1 auf Diversität achten. Der Verwaltungsrat ist bestrebt, bei der Ernennung der Geschäftsführenden Direktoren zukünftig auf Vielfalt zu achten. Aufgrund der Anzahl der Geschäftsführenden Direktoren und der schwierigen Bedingungen auf dem Arbeitsmarkt sind derzeit im Hinblick auf den Frauenanteil keine Zielgrößen festgelegt und eine Erhöhung desselben ist daher kompliziert.

Empfehlung B.2:

Gemäß Empfehlung B.2 soll der Verwaltungsrat zusammen mit den Geschäftsführenden Direktoren für eine langfristige Nachfolgeplanung sorgen und die Vorgehensweise in der Erklärung zur Unternehmensführung beschreiben. Aufgrund der Altersstruktur und der auf Langfristigkeit ausgelegten Leitungsstruktur erachtet die Gesellschaft gegenwärtig eine langfristige Nachfolgeplanung nicht als erforderlich.

Empfehlungen B.5 und C.2:

Für Geschäftsführende Direktoren (Empfehlung B.5) und Verwaltungsratsmitglieder (Empfehlung C.2) soll eine Altersgrenze festgelegt werden und in der Erklärung zur Unternehmensführung angegeben werden. Eine Alters- und Regelgrenze für Geschäftsführende Direktoren und Verwaltungsratsmitglieder ist nicht festgelegt worden. Im Hinblick auf das Alter und die verbleibende Amtszeit besteht hierfür nach Auffassung der Gesellschaft auch keine Veranlassung.

Empfehlung C.7:

Nach der Empfehlung C.7 sollen mehr als die Hälfte der Mitglieder der Anteilseignervertreter unabhängig von der Gesellschaft und den Geschäftsführenden Direktoren sein. Herr Popp ist als Großaktionär (rund 31 % der Aktien) und Geschäftsführender Direktor nicht unabhängig im Sinne der Empfehlung C.7 des DCGK. Darüber hinaus hat die Gesellschaft mit Herrn Bollhöfer einen Anstellungsvertrag geschlossen, sodass insgesamt zwei von drei Verwaltungsratsmitglieder als nicht unabhängig im Sinne der Empfehlung C.7 des DCGK anzusehen sind.

Empfehlung C.8:

Der Verwaltungsrat hält Herrn Popp und Herrn Bollhöfer - auch unter Berücksichtigung der Kriterien aus Empfehlung C.7 des DCGK - für unabhängig. Denn die in C.7. für die Beurteilung der Unabhängigkeit maßgeblichen Kriterien, lassen isoliert betrachtet keinen Rückschluss auf die Unabhängigkeit des jeweiligen Mitglieds zu. Es hat bisher auch keine Anzeichen für eine fehlende Unabhängigkeit auf Seiten von Herrn Popp und / oder Herrn Bollhöfer gegeben.

Empfehlung C.10:

Gemäß Empfehlung C.10 soll die Unabhängigkeit des Verwaltungsratsvorsitzenden, des Vorsitzenden des Prüfungsausschusses sowie des Vorsitzenden des mit der Vergütung von Geschäftsführenden Direktoren befassten Ausschusses von der Gesellschaft und von den Geschäftsführenden Direktoren gewahrt sein. Zusätzlich soll der Vorsitzende des Prüfungsausschusses unabhängig vom kontrollierenden Aktionär sein. Der Verwaltungsrat des Unternehmens setzte sich satzungsgemäß aus drei Personen zusammen. Da ein Ausschuss aus mindestens zwei bzw. im Fall eines beschließenden Ausschusses drei Mitgliedern bestehen muss, hätte die Bildung von Ausschüssen nicht zu einer effizienteren Tätigkeit des Verwaltungsrats geführt. Der Verwaltungsrat bildete keinen Prüfungsausschuss.

Empfehlung zur Bildung von Ausschüssen nach D.2-D.5

Der Verwaltungsrat soll Ausschüsse bilden nach den Empfehlungen D.2-D.5. Der Verwaltungsrat des Unternehmens setzt sich satzungsgemäß aus drei Personen zusammen. Da ein Ausschuss aus mindestens zwei bzw. im Fall eines beschließenden Ausschusses drei Mitgliedern bestehen muss, würde die Bildung von Ausschüssen nicht zu einer effizienteren Tätigkeit des Verwaltungsrates führen. Ausschüsse wurden und werden somit nicht gebildet. Den Empfehlungen D.2-D.5 wurde und wird somit nicht entsprochen.

Empfehlung D.7:

Gemäß Empfehlung D.7 soll der Verwaltungsrat regelmäßig auch ohne die Geschäftsführenden Direktoren tagen. Nicht zuletzt aufgrund der Aktionärsstruktur tagt der Verwaltungsrat der Gesellschaft regelmäßig gemeinsam mit den Geschäftsführenden Direktoren. Hierdurch wird eine effiziente und zielgerichtete Unternehmensführung ermöglicht. Themen, die ausschließlich im Verwaltungsrat diskutiert werden sollen und / oder müssen, werden jedoch isoliert als eigenständige Tagesordnungspunkte und ohne Anwesenheit der jeweiligen Organmitglieder behandelt.

Empfehlung D.11:

Gemäß Empfehlung D.11 soll der Prüfungsausschuss regelmäßig eine Beurteilung der Qualität der Abschlussprüfung vornehmen. Der Verwaltungsrat der Serviceware SE hat keinen Prüfungsausschuss gebildet (vgl. Erläuterungen zu D.3), so dass keine Beurteilung der Qualität der Abschlussprüfung durch einen Prüfungsausschuss erfolgt.

Empfehlung F.1:

Gemäß Empfehlung F.1. sollen den Aktionären unverzüglich sämtliche wesentlichen neuen Tatsachen, die Finanzanalysten und vergleichbaren Adressaten mitgeteilt worden sind, zur Verfügung gestellt werden. Die Gesellschaft steht bisweilen Analysten mündlich für Auskünfte zur Verfügung. Durch diese nach Auffassung der Gesellschaft übliche Vorgehensweise wird letztlich eine Information aller Aktionäre gefördert.

Empfehlung F.2:

Gemäß Empfehlung F.2 sollen der Konzernabschluss und der Konzernlagebericht binnen 90 Tagen nach Geschäftsjahresende und die verpflichtenden unterjährigen Finanzinformationen binnen 45 Tagen nach Ende des Berichtszeitraums öffentlich zugänglich sein. Die Gesellschaft

veröffentlicht ihren Konzernabschluss und den entsprechenden Konzernlagebericht in Übereinstimmung mit den einschlägigen Vorschriften und insbesondere gemäß den Zulassungsfolgepflichten des Teilbereichs des regulierten Marktes mit weiteren Zulassungsfolgepflichten (Prime Standard) der Frankfurter Wertpapierbörse und hält daher eventuell nicht die im Kodex vorgesehenen kürzeren Fristen ein. Die Gesellschaft glaubt nicht, dass eine beschleunigte Veröffentlichung ihres Konzernabschlusses im Interesse der Aktionäre, Gläubiger, Angestellten oder der Öffentlichkeit im Allgemeinen läge.

Die Empfehlungen zur Vergütung der Geschäftsführenden Direktoren wurden im Rahmen der seit 20. März 2020 in Kraft befindlichen Neufassung des Kodex grundlegend umgestaltet. Diese stehen auch in engem Zusammenhang mit den Änderungen im Aktiengesetz zur Vergütung der Geschäftsführenden Direktoren durch das Gesetz zur Umsetzung der zweiten Aktionärsrechterichtlinie. Das bislang bestehende System der Vergütung der Geschäftsführenden Direktoren sowie die Vorgehensweisen bei Festlegung der konkreten Gesamtvergütung und der Höhe der variablen Vergütungsbestandteile sowie die konkreten Inhalte der Dienstverträge der Geschäftsführenden Direktoren stehen überwiegend noch nicht im Einklang mit den Empfehlungen des Kodex. Den Empfehlungen zur Vergütung der Geschäftsführenden Direktoren G.1 bis G.14 wurde daher bis dato nicht entsprochen. Der Verwaltungsrat wird jedoch innerhalb der maßgeblichen gesetzlichen Fristen ein den Anforderungen des § 87a AktG genügendes Vergütungssystem entwickeln, der Hauptversammlung zur Billigung vorlegen und anschließend die Vergütung der Geschäftsführenden Direktoren in Übereinstimmung mit dem von der Hauptversammlung gebilligten System in zukünftigen Dienstverträgen der Geschäftsführenden Direktoren vereinbaren. Der Verwaltungsrat wird sich zu diesem Zwecke mit den neuen gesetzlichen Vorgaben und Kodexempfehlungen gründlich auseinandersetzen. Eine Prognose, welchen Empfehlungen des Kodex zur Vergütung der Geschäftsführenden Direktoren zukünftig entsprochen werden wird und welchen nicht, kann daher zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abgegeben werden.

Bad Camberg, im Januar 2021

Der Verwaltungsrat