

# Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag

zwischen der

Celesio AG, Sitz: Stuttgart,  
(Amtsgericht Stuttgart, HRB 9517)

und der

GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH, Sitz: Stuttgart,  
(Amtsgericht Stuttgart, HRB 720008)

## Präambel

Die Celesio AG ist alleinige Gesellschafterin der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH.

## § 1 – Leitungs- und Weisungsbefugnis

GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH unterstellt die Leitung ihrer Gesellschaft der Celesio AG. Die Celesio AG ist demgemäß berechtigt, der Geschäftsführung der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH hinsichtlich der Leitung der Gesellschaft Weisungen zu erteilen. Die Celesio AG bestimmt insbesondere im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften die für die Buchführung und den Jahresabschluss notwendigen Maßnahmen.

## § 2 – Informationsrechte

1. Die Celesio AG ist jederzeit berechtigt, sämtliche Geschäftsunterlagen von GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH einzusehen. Die Geschäftsführung der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH ist verpflichtet, der Celesio AG jederzeit alle gewünschten Auskünfte über sämtliche rechtlichen, wirtschaftlichen, geschäftlichen und organisatorischen Angelegenheiten der Gesellschaft zu geben.
2. Unbeschadet der vorstehend vereinbarten Rechte hat die GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH mindestens einmal monatlich über die geschäftliche Entwicklung zu berichten, insbesondere über wesentliche Geschäftsvorfälle.
3. Der Jahresabschluss der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH ist vor seiner Feststellung der Celesio AG zur Kenntnisnahme, Prüfung und Zustimmung vorzulegen, wobei die Celesio AG im Rahmen des gesetzlich Zulässigen Abänderungen anordnen kann.

## § 3 - Ergebnisübernahme

1. Die GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH verpflichtet sich, vorbehaltlich der Bildung oder Auflösung von Rücklagen nach § 3 Abs. 2 dieses Vertrages, den ohne die Gewinnabführung entstehenden Jahresüberschuss, jedoch vermindert um einen Verlustvortrag aus dem Vorjahr, um den Betrag, der in die gesetzlichen Rücklagen einzustellen ist und um den nach § 268 Abs. 8 HGB ausschüttungsgesperren Betrag im Rahmen des jeweils gültigen § 301 AktG an die Celesio AG abzuführen.
2. Die GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH kann mit Zustimmung der Celesio AG Beträge aus dem Jahresüberschuss in andere Gewinnrücklagen einstellen, sofern dies handelsrechtlich zulässig und bei vernünftiger kaufmännischer Beurteilung wirtschaftlich begründet ist. Andere Gewinnrücklagen gemäß

§ 272 Abs. 3 HGB und Kapitalrücklagen aus Zuzahlungen gemäß § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB („freie Rücklagen“), die während der Dauer dieses Vertrages gebildet wurden, sind auf Verlangen der Celesio AG aufzulösen und zum Ausgleich eines Jahresfehlbetrages zu verwenden oder als Gewinn abzuführen. Die Abführung von Beträgen aus der Auflösung von anderen Rücklagen nach § 272 Abs. 3 HGB oder freien Rücklagen nach § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB, die vor Abschluss dieses Vertrages gebildet wurden, ist ausgeschlossen.

3. Die Verpflichtung für die Gewinnabführung gilt erstmals für den ganzen Gewinn des Geschäftsjahres 2014. Sie wird jeweils am Schluss eines Geschäftsjahres fällig und ist vorrangig über das Konzernverrechnungskonto auszugleichen.

#### **§ 4 - Verlustübernahme**

Die Celesio AG verpflichtet sich entsprechend der jeweils gültigen Fassung des § 302 AktG jeden während der Vertragsdauer entstehenden Jahresfehlbetrag der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH auszugleichen, soweit dieser nicht dadurch ausgeglichen wird, dass gemäß § 3 Ziff. 2 S. 2 dieses Vertrages den freien Rücklagen Beträge entnommen werden, die während der Laufzeit dieses Vertrages in sie eingestellt worden sind.

§ 3 Ziff. 3 dieses Vertrages gilt entsprechend für die Fälligkeit und Verzinsung der Verpflichtung zum Verlustausgleich.

#### **§ 5 – Keine außen stehenden Gesellschafter**

Bei Vertragsabschluss ist die Celesio AG alleinige Gesellschafterin der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH. Insofern wird auf die Bestimmung eines angemessenen Ausgleichs für außen stehende Gesellschafter entsprechend § 304 Abs. 1 Satz 3 AktG verzichtet.

#### **§ 6 – Wirksamkeit und Laufzeit**

1. Dieser Vertrag bedarf der Zustimmung der Hauptversammlung der Celesio AG und der Gesellschafterversammlung der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH. Er wird wirksam mit Eintragung seines Bestehens in das Handelsregister der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH und gilt – mit Ausnahme des Weisungsrechts nach § 1 – rückwirkend ab 01.01.2014.
2. Der Vertrag ist auf unbestimmte Zeit geschlossen. Er kann zum Ende eines jeden Geschäftsjahres der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH – erstmals zum 31.12.2019 – schriftlich mit einer Frist von 6 Monaten gekündigt werden. Sollte dieser Vertrag nicht im Jahr der erstmaligen Geltung wirksam werden, verschiebt sich der erstmalige Kündigungstermin um die Anzahl der angebrochenen Jahre der Verschiebung. Das Recht zur fristlosen Kündigung aus wichtigem Grund bleibt für jede Vertragspartei unberührt. Ein wichtiger Grund kann insbesondere in der Veräußerung oder Einbringung der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH durch die Celesio AG sowie in der Umwandlung oder Liquidation einer der Vertragspartner liegen und liegt in jedem Fall dann vor, wenn die GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH nicht mehr im Mehrheitsbesitz von Celesio AG steht.

#### **§ 7 – Sicherheitsleistung**

Wenn der Vertrag endet, hat die Celesio AG den Gläubigern der GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH entsprechend § 303 AktG Sicherheit zu leisten.

## § 8 – Sonstiges

Sollte eine der Bestimmungen dieses Vertrages ungültig sein oder werden, so verpflichten sich die Vertragspartner die ungültigen Bestimmungen jeweils durch eine gültige Bestimmung, die dem von den Vertragspartnern ursprünglich beabsichtigten rechtlichen und wirtschaftlichen Zweck entspricht, bzw. am nächsten kommt, zu ersetzen. Alle übrigen Vertragsbestimmungen bleiben hiervon unberührt.

Stuttgart, den 19. Februar 2014

Celesio AG



Dr. Marion Helmes  
(Vorstandsmitglied)



ppa. Manuel Borstel  
(Prokurist)

Stuttgart, den 19. Februar 2014

GEHE Immobilien Verwaltungs-GmbH



Rainer Baumgärtner  
(Geschäftsführer)



Daniela Bopp  
(Geschäftsführer)