

## **Essener Kodex für gute Unternehmensführung**

### **Entsprechenserklärung der Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV) gem. Ziffer 3.9.1 für das Geschäftsjahr 2024**

Der "Essener Kodex für gute Unternehmensführung" wurde im April 2016 vom Rat der Stadt Essen beschlossen. Die EVV ist den Regelungen der Stadt verpflichtet.

Die Handlungsempfehlungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung wurden – soweit tatsächlich und rechtlich möglich – von der EVV im Geschäftsjahr 2024 mit Ausnahme der in den Anlagen aufgeführten Sachverhalte beachtet.

Das Geschäftsjahr 2024 war im Energiebereich weiterhin geprägt von Themen im Bereich der Kundenabrechnungen und im Zusammenhang mit den Energiepreisbremsegesetzen. Diese Themen wurden auch im Aufsichtsrat intensiv beraten. Ferner konnte der PV-Ausbau auf Dächern der Stadt und anderer kommunaler Gesellschaften beschleunigt werden. Projekte wie die Überlegungen zum Bau einer Wasserstoffpipeline oder die Planung zum Bau einer großen Parkplatz-PV-Anlage konnten fortgesetzt werden. Im Bereich der Beteiligungen der EVV waren die Steuerung und der Umbau der Ruhrbahnführung, die Umgründung der essen.net und mit den Stadtwerken die Herausforderungen der Energie- und Wärmewende prägend. Als Dienstleister der Stadt hat die EVV sich weiter im Bereich von Innovationsentwicklung engagiert (Smart-City, digitale Infrastrukturen).

Die vorhandenen Aufgaben, Regelwerke und Arbeitsprozesse der EVV werden fortlaufend an das aktuelle Organisationsniveau angepasst. Teilweise wirkt die EVV im Interesse und in enger Abstimmung mit der Stadt an Überlegungen insbesondere in Steuerungsfragen der Beteiligungen und Stadtkonzernaufgaben im Gemeinwohlinteresse mit.

Die wirtschaftliche Lage der EVV ist wesentlich geprägt durch die Entwicklung ihrer Tochtergesellschaften und Beteiligungen. Darüber hinaus betätigt sich die EVV in der Versorgung von Liegenschaften in der Stadt Essen mit Strom, Gas und Wärme und weiteren nachhaltigen Energieprojekten.

#### **I. Regelungen („muss“)**

Die **Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV)**

( ) wendet die Regelungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung vollständig an

( X ) wendet die Regelungen des Essener Kodex grundsätzlich an, mit Ausnahme folgender Ziffern:

\_\_\_\_\_ siehe Anlage 1 \_\_\_\_\_

#### **II. Empfehlungen („soll“)**

Die **Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV)**

( ) wendet die Empfehlungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung vollständig an

( X ) wendet die Empfehlungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung grundsätzlich an, mit Ausnahme folgender Ziffern:

\_\_\_\_\_ siehe Anlage 2 \_\_\_\_\_

### III. Anregungen („kann“/„sollte“) – optional

Die Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV)

( ) wendet die Anregungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung vollständig an


( X ) wendet die Anregungen des Essener Kodex grundsätzlich an, mit Ausnahme folgender Ziffern:

\_\_\_\_\_ siehe Anlage 3 \_\_\_\_\_

Essen, den 10.7.25

  
\_\_\_\_\_  
Geschäftsführung

Essen, den 10. Juli 2025


  
\_\_\_\_\_  
Vorsitzende/r des Aufsichtsrates

### Anlage 1 zur Entsprechenserklärung

Die Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV) hat nachstehende **Regelungen** des Essener Kodex für gute Unternehmensführung aus folgenden Gründen nicht angewendet oder merkt zu den Ziffern wie folgt an:

Ziffer	Begründung
3.8.1.	Teilweise verfügen die konzernabhängigen Gesellschaften über eigene Überwachungsorgane, sodass die Überwachung durch den Aufsichtsrat und die Unternehmensleitung der EVV begrenzt ist.
3.8.3.	In Ausnahmefällen konnten Unterlagen zur Aufsichtsratssitzung nur verspätet zugeleitet werden, da Abhängigkeit von Arbeiten Dritter die rechtzeitigen Übersendungen verhinderten.

Essen, den 10.7.25

  
Geschäftsführung

Essen, den 10.7.2025

  
Vorsitzende/r des Aufsichtsrates


## Anlage 2 zur Entsprechenserklärung

Die **Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV)** hat nachstehende **Empfehlungen** des Essener Kodex für gute Unternehmensführung aus folgenden Gründen nicht angewendet oder merkt zu den Ziffern wie folgt an:


Ziffer	Begründung
1.1.2.	Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgt gemäß § 15 Absatz 1 des Gesellschaftsvertrages nach den Regelungen für große Kapitalgesellschaften. Zusätzlich werden die Regelungen des § 53 Absatz 1 Nummer 1 und 2 des HGrG beachtet. Der Jahresabschluss und Konzernabschluss konnte insbesondere aus Gründen der notwendigen Konzernkonsolidierung nicht innerhalb der ersten sechs Monate des Folgejahres vorgelegt werden.
1.1.6.	In begründeten Ausnahmefällen wurden Vorlagen für den Aufsichtsrat oder die Gesellschafterversammlung verspätet ausgereicht.
2.1.5.	Niederschriften wurden teilweise urlaubs- und zeichnungsbedingt verzögert versandt.
2.7.4.	Beratungs- und Dienstleistungsverträge mit einem Aufsichtsratsmitglied wurden nicht geschlossen, wohl aber mit Unternehmen, in denen ein Aufsichtsratsmitglied (Arbeitnehmersvertreter im Aufsichtsrat der EVV) beschäftigt ist.
3.2.5.	Der Lagebericht wird nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften erstellt und entspricht den Anforderungen HGrG. Eine Spartenrechnung wird erstellt, vom Abschlussprüfer durchgesehen und im Prüfungsbericht dargestellt. Sie ist nicht Gegenstand eines gesonderten Testats durch den Abschlussprüfer.
3.3.	Eine Zielvereinbarung wurde für das Geschäftsjahr 2024 für die Geschäftsführung nicht niedergelegt.
3.5.	Abweichend von den Empfehlungen in Ziffer 3.5. ist hinsichtlich der D & O-Ver-sicherung für die Aufsichtsratsmitglieder und die Geschäftsführung kein Selbstbehalt vereinbart. Es besteht bei einer GmbH keine gesetzliche Verpflichtung zu einem solchen Selbstbehalt (anders als bei einer AG). In Bezug auf die D & O-Versicherung für die EVV-Konzern-Gesellschaften würde sich aus einem Selbstbehalt auch keine Reduzierung der Prämie ergeben.
3.8.5.	Der Wirtschaftsplan 2025 wurde satzungsgemäß erst im Dezember 2024 und damit nicht mindestens zwei Monate vor Geschäftsbeginn vorgelegt und beschlossen.

3.10.	Sofern möglich und sinnvoll werden bei Beratungsaufträgen keine Vertraulichkeiten vereinbart, die dem Informationsinteresse des Rates zuwiderlaufen.
4.1.	Im Berichtszeitraum gab es keine angezeigten Hinweise auf Compliance-Verstöße (Anlage zum Jahresabschluss 2024).

Essen, den 10.2.21

  
 Geschäftsführung

Essen, den 10. Jan 2025

  
 Vorsitzende/r des Aufsichtsrates

### Anlage 3 zur Entsprechenserklärung

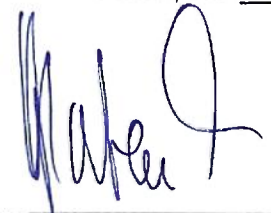
Die Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV) hat nachstehende **Anregungen** des Essener Kodex für gute Unternehmensführung aus folgenden Gründen nicht angewendet:

Ziffer	Begründung
2.4.2.	Der Aufsichtsrat hat keinen Prüfungsausschuss gebildet.
3.1.1.	Die Unternehmensleitung besteht derzeit aus einer Person.
3.2.4.	Die interne Revision wird durch ein Konzernunternehmen der EVV in Verbindung mit einem Wirtschaftsprüfungsinstitut wahrgenommen.
3.8.3.	Die Frist von 28 Tagen (Wirtschaftsplanung und Bericht der Abschlussprüfer) konnte in Einzelfällen nicht gehalten werden (Zuarbeit von Dritten, Ressourcen, Zeichnungsweg).
3.9.1.	Die Entsprechenserklärung wird auf der Homepage EVV und der Stadt Essen veröffentlicht.

Essen, den 10.7.25

  
\_\_\_\_\_  
Geschäftsführung

Essen, den 10. Juli 2025

  
\_\_\_\_\_  
Vorsitzende/r des Aufsichtsrates