



## Erklärung zur Unternehmensführung

### Relevante Angaben zur Unternehmensführung nach §§ 289f HGB, 315d HGB

Die Bijou Brigitte modische Accessoires AG betrachtet Corporate Governance als das gesamte System der Leitung und Überwachung des Konzerns. Sowohl interne und externe Kontroll- und Überwachungsmechanismen als auch geschäftspolitische Grundsätze und Leitlinien sind dabei wichtige Bestandteile. Im Folgenden stellt Bijou Brigitte den Aufbau der Unternehmensleitung und Überwachung dar.

### Aktionäre und Hauptversammlung

Die jährliche Hauptversammlung findet in den ersten acht Monaten des Geschäftsjahres statt. Die Anteilseigner nehmen in einer großen Anzahl ihre Rechte auf dieser Veranstaltung wahr. Der Aufsichtsratsvorsitzende leitet die Versammlung. Über alle per Gesetz zugewiesenen Aufgaben entscheidet die Hauptversammlung.

Alle Unterlagen, die für die Entscheidungsfindung der Aktionäre von Bedeutung sind, werden auf der Homepage [www.group.bijou-brigitte.com](http://www.group.bijou-brigitte.com) veröffentlicht. Das Unternehmen stellt für die Hauptversammlung eine Stimmrechtsvertretung zur Verfügung, welche die Aktionäre mit einer weisungsgebundenen Ausführung ihres Stimmrechts betrauen können.

### Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat der Bijou Brigitte modische Accessoires AG besteht aus drei Mitgliedern. Zwei werden von der Hauptversammlung, ein Mitglied wird von den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern gewählt. Das Aufsichtsratsgremium wählt selbst aus seiner Mitte den Vorsitzenden des Gremiums.

Die Vorstandsmitglieder werden vom Aufsichtsrat bestellt. In Übereinstimmung mit der Geschäftsordnung berät und kontrolliert er den Vorstand bei der Führung des Unternehmens. Entscheidungen des Vorstandes über Geschäfte von grundlegender Natur bedürfen der Zustimmung des Aufsichtsrats. Mindestens viermal jährlich findet eine Aufsichtsratssitzung zusammen mit den Vorstandsmitgliedern statt; bei Bedarf auch ohne Mitglieder des Vorstands. Der Aufsichtsrat stellt den Jahresabschluss fest und billigt den Konzernabschluss. Der Aufsichtsrat führt jährlich eine Selbstbeurteilung aufgrund einer internen Checkliste durch.

Der Aufsichtsrat der Bijou Brigitte modische Accessoires Aktiengesellschaft hat mit Wirkung zum 1. Januar 2022 einen Prüfungsausschuss, bestehend aus drei Mitgliedern, gebildet. Zu Mitgliedern des Prüfungsausschusses wurden Herr Dr. Friedhelm Steinberg, Herr Claus-Matthias Böge sowie Herr Matthias Ebermann bestellt.

Den Vorsitz des Prüfungsausschusses hat Herr Claus-Matthias Böge inne. Er ist unabhängig und weder Vorsitzender des Aufsichtsrats noch gehörte er vor Übernahme des Vorsitzes dem Vorstand der Gesellschaft an. Herr Böge verfügt über hinreichende Kenntnisse und Erfahrungen in der Abschlussprüfung und der Nachhaltigkeitsberichterstattung. Herr Dr. Friedhelm Steinberg verfügt als stellvertretender Vorsitzender des Prüfungsausschusses über hinreichenden Sachverstand auf

dem Gebiet der Rechnungslegung, insbesondere über Kenntnisse und Erfahrungen in der Anwendung von Rechnungslegungsgrundsätzen sowie interner Kontroll- und Risikomanagementsysteme.

Der Prüfungsausschuss prüft vorbereitend den Jahresabschluss der Bijou Brigitte modische Accessoires AG und den Konzernabschluss mit dem Lagebericht einschließlich der nichtfinanziellen Erklärung. Ferner erörtert der Ausschuss die Halbjahresfinanzberichte. Der Ausschuss überwacht die Abschlussprüfung, insbesondere die Unabhängigkeit der Abschluss prüfenden Person sowie die Qualität der Abschlussprüfung und die erbrachten zulässigen Nichtprüfungsleistungen. Der Prüfungsausschuss überwacht den Rechnungslegungsprozess sowie die Wirksamkeit des Risikomanagementsystems, des internen Revisionssystems, des internen Kontrollsystems sowie des Compliance-Managementsystems.

Die genaue Zusammensetzung des Gesamtgremiums sowie die Kompetenzen der jeweiligen Gremiumsmitglieder sind in der folgenden Qualifikationsmatrix aufgeführt:

Schlüsselkompetenzen und Erfahrungsfelder	Unabhängiges Aufsichtsratsmitglied seit	Branchenkenntnisse, insbesondere im stationären Einzelhandel	Unternehmensführung, Corporate Governance, Unternehmensstrategie	Kapitalmarktkenntnisse	Rechnungslegungsgrundsätze	Expertise in der Abschlussprüfung inkl. Nachhaltigkeitsberichterstattung	Compliance, IKS, RMS	Nachhaltigkeit
Dr. Friedhelm Steinberg (Vorsitzender des Aufsichtsrats)	2012	X	X	X	X	X	X	
Claus-Matthias Böge (stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrats)	2013	X	X	X	X	X	X	
Matthias Ebermann (Arbeitnehmersvertreter)	2013	X						X

### Vorstand

Das Gremium besteht zurzeit aus drei Mitgliedern und leitet das Unternehmen in eigener Verantwortung. Regelmäßig, zeitnah und umfassend erfolgt die Berichterstattung an den Aufsichtsrat. Alle relevanten Fragen der Strategie, der Planung, der Geschäftsentwicklung, der Risikolage, des Risikomanagements und der Compliance werden aktuell zwischen den beiden Führungsgremien in Übereinstimmung mit der Geschäftsordnung besprochen. Dies schließt auch Themen zur Nachhaltigkeit im Unternehmen ein.



### **Diversitätskonzept für Vorstand und Aufsichtsrat**

Der Vorstand achtet bei der Besetzung von Führungspositionen im Unternehmen auf Vielfalt und strebt dabei grundsätzlich eine angemessene Beteiligung aller Geschlechter an. Ziel des Anforderungsprofils für den Vorstand und den Aufsichtsrat der Bijou Brigitte AG ist es, eine möglichst vielfältige, sich gegenseitig ergänzende Zusammensetzung sicherzustellen. Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder sollen in ihrer Gesamtheit über die zur ordnungsgemäßen Wahrnehmung ihrer Aufgaben erforderlichen Kenntnisse, Fähigkeiten und Erfahrungen verfügen und zugleich aufgrund ihrer unterschiedlichen persönlichen Prägungen und Erfahrungen die gewünschte Managementphilosophie verkörpern.

Das Anforderungsprofil umfasst insbesondere die nachfolgenden Aspekte, die nach Möglichkeit bei der Entscheidung über die Besetzung einer konkreten Position zu berücksichtigen sind: Führungserfahrung, Geschäftsverständnis, Strategische Expertise, Finanzexpertise, Erfahrungen und Kenntnisse auf den Gebieten interner Kontroll- und Risikomanagementsysteme sowie interner Revisionssysteme, Sachverstand auf den Gebieten der Rechnungslegung und Abschlussprüfung sowie der Nachhaltigkeitsberichterstattung.

Der Aufsichtsrat hat im Juni 2022 für die Repräsentation von Frauen im Vorstand sowie im Aufsichtsrat jeweils eine Zielgröße von Null Prozent festgelegt. Die Entscheidung bei der Auswahl geeigneter Kandidatinnen und Kandidaten für Vorstand und Aufsichtsrat erfolgt ausschließlich fachbezogen und anhand der Qualifikation, da Kompetenz und Leistungsfähigkeit aus unserer Sicht geschlechtsunabhängig sind. Eine Zielgröße für die Frauenquote unter dem Vorstand wurde lediglich für die erste Führungsebene festgelegt. Eine zweite Führungsebene unter der Vorstandsebene gibt es in der Bijou Brigitte modische Accessoires AG nicht. Als Zielgröße für die erste Führungsebene gilt ein Frauenanteil von 30 Prozent. Alle Zielgrößen wurden zum 31. Dezember 2023 erreicht.

### **Vergütung des Aufsichtsrats und des Vorstands**

Die Vorstandsvergütung wird in ihrer Höhe und Struktur vom Aufsichtsrat festgelegt. Es gibt bei Bijou Brigitte keinen separaten Personalausschuss.

Für alle Vorstandsverträge ist eine betragsmäßige Höchstgrenze für die Vergütung Vertragsbestandteil. Der Aufsichtsrat überwacht die Entwicklung des Gehaltsniveaus im Unternehmen.

Die erfolgsunabhängige Vergütung besteht aus einem fest vereinbarten Grundgehalt, das in zwölf monatlichen Raten ausbezahlt wird sowie einem 13. Monatsgehalt, das jeweils zur Hälfte mit dem Juni- bzw. dem Novembergehalt ausgezahlt wird.

Die erfolgsabhängige Vergütung besteht aus folgenden Bestandteilen:

- der variablen Tantieme, die sich am Vorsteuerergebnis des Konzerns (in den Verträgen definiert als Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) im jeweiligen Geschäftsjahr orientiert,



- dem variablen Langzeitbonus mit mehrjähriger Bemessungsgrundlage (der variable Langzeitbonus orientiert sich am Steigerungserfolg des Vorsteuerergebnisses des Konzerns),
- einer erfolgsabhängigen Öko-Prämie mit langfristiger Anreizwirkung und mehrjähriger Bemessungsgrundlage.

Die Vergütung des Aufsichtsrats ist in der Satzung der Bijou Brigitte modische Accessoires AG mit fixierten Beträgen geregelt. Die Aufsichtsratsmitglieder erhalten keine erfolgsorientierte Vergütung.

Weitere Details hinsichtlich der Bezüge des Vorstands und des Aufsichtsrats sind auf der Internetseite des Unternehmens unter [group.bijou-brigitte.com](http://group.bijou-brigitte.com) im Bereich *Investor Relations/Corporate Governance/Vergütung des Aufsichtsrats und des Vorstandes* veröffentlicht. Hier werden sowohl die Vergütungssysteme für Vorstand und Aufsichtsrat als auch der Vergütungsbericht nach § 162 AktG veröffentlicht.

#### **Rechnungslegung und Abschlussprüfung**

Der Konzernabschluss wird gemäß den IFRS-Richtlinien vom Vorstand aufgestellt, vom Abschlussprüfer geprüft und vom Aufsichtsrat gebilligt. Innerhalb von vier Monaten nach Ende des Geschäftsjahres wird der Konzernabschluss öffentlich zugänglich gemacht.

Mit dem Abschlussprüfer, der Ebner Stolz GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Hamburg, wurde vereinbart, dass dem Vorsitzenden des Prüfungsausschusses über Ausschluss- bzw. Befreiungsgründe, die während der Prüfung auftreten, unverzüglich berichtet wird. Der Abschlussprüfer informiert unverzüglich den Vorsitzenden des Prüfungsausschusses über alle für die Arbeit des Aufsichtsrats wesentlichen Fragestellungen und Vorkommnisse, die sich während der Abschlussprüfung ergeben. Darüber hinaus wird dem Vorsitzenden des Prüfungsausschusses berichtet, wenn der Abschlussprüfer Tatsachen feststellt, welche eine Abweichung von der vom Vorstand und Aufsichtsrat nach § 161 AktG abgegebenen Entsprechungserklärung ergeben.

#### **Transparenz**

Für Bijou Brigitte ist allgemein eine einheitliche, umfassende und zeitnahe Information über das Unternehmen von hoher Bedeutung. Die Berichterstattung über die Geschäftslage und Ergebnisse des Unternehmens erfolgt im Geschäftsbericht und im Halbjahresfinanzbericht.

Entsprechend der Gesetzeslage werden weitere Informationen über Pressemeldungen bzw. Ad-hoc-Meldungen publiziert. Im Internet sind unter der Rubrik Investor Relations alle Meldungen und Mitteilungen einsehbar.

Eine Insiderliste ist von Bijou Brigitte angelegt. Die betroffenen Personen wurden über die gesetzlichen Pflichten und Sanktionen informiert.



### **Entsprechenserklärung der Bijou Brigitte modische Accessoires AG**

Vorstand und Aufsichtsrat erklären gemäß § 161 AktG, dass die Bijou Brigitte modische Accessoires Aktiengesellschaft den Empfehlungen des von der Regierungskommission am 28. April 2022 vorgelegten „Deutschen Corporate Governance Kodex“ im abgelaufenen Geschäftsjahr entsprach und diesen auch in Zukunft mit folgenden Ausnahmen entsprechen wird:

A.2: Eine Zielgröße für die Frauenquote unter dem Vorstand wird lediglich für die erste Führungsebene festgelegt, da es keine zweite Ebene gibt. Für die erste Führungsebene wurde eine 30-Prozent-Quote als Mindestgröße festgelegt.

B.1: Im Rahmen des Gesetzes zur gleichberechtigten Teilhabe von Frauen und Männern an Führungspositionen wurde für Aufsichtsrat und Vorstand eine Null-Prozent-Quote festgelegt. Bei Neubesetzung der Gremien soll die Auswahl geschlechterausgewogener erfolgen.

B.2: Es erfolgt eine angemessene Nachfolgeplanung, deren Details aus Vertraulichkeitsgründen nicht offengelegt werden.

B.5/C.2: Es besteht keine prinzipielle Altersgrenze für Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder. Kompetenz und Leistungsfähigkeit sind aus unserer Sicht nicht von starren Altersgrenzen abhängig zu machen. Die Entscheidung bei der Auswahl geeigneter Kandidaten für Vorstand und Aufsichtsrat erfolgt ausschließlich fachbezogen und anhand der Qualifikation.

D.1: Die Geschäftsordnung des Aufsichtsrats wird aus grundsätzlichen Erwägungen nicht veröffentlicht.

D.2/D.4: Der Aufsichtsrat bildet über den Prüfungsausschuss hinaus keine weiteren fachlichen Ausschüsse und keinen Nominierungsausschuss. Alle für das Unternehmen wichtigen Fragen werden in den Aufsichtsratssitzungen von den Mitgliedern des Aufsichtsrats oder vom Prüfungsausschuss behandelt.

D.10: Grundsätzlich berät sich der Prüfungsausschuss regelmäßig mit dem Abschlussprüfer zu allen Themen und Fragestellungen der Abschlussprüfung in Anwesenheit des Vorstands. Sollten besondere Gründe vorliegen, die eine Beratung ohne den Vorstand erforderlich machen, wird sich der Prüfungsausschuss allein mit dem Abschlussprüfer beraten.

F.2: Der Konzernabschluss wird gemäß den gesetzlichen Vorgaben innerhalb von vier Monaten nach Geschäftsjahresende und der Halbjahresbericht innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Berichtszeitraums veröffentlicht. Der Konsolidierungskreis ist bei Bijou Brigitte durch das internationale Engagement umfangreich. Daher können die Empfehlungen des Kodex (Veröffentlichung des Konzernabschlusses binnen 90 Tagen nach Ende des Berichtszeitraumes) nicht eingehalten werden.



F.4: Die Berichterstattung über den Corporate Governance Kodex wird Bijou Brigitte ausschließlich nach Maßgabe der gesetzlichen Regelungen gemäß § 161 AktG vornehmen. Ein ausführlicher Corporate-Governance-Bericht erfolgt nicht. Erläuterungen eventueller Abweichungen von den Empfehlungen des Kodex erfolgen in der Entsprechenserklärung selbst.

G.1: Das Verhältnis von fixer Vergütung und variabler Vergütung zueinander hängt im Wesentlichen von den konkreten Bezugsgrößen und somit vom individuellen Einzelfall ab. Eine in jedem Fall zutreffende Angabe eines konkreten Verhältnisses zwischen den festen und variablen Vergütungsbestandteilen im Voraus ist nicht möglich, da die tatsächliche Höhe der variablen Vergütung von der erst im Nachhinein bestimmbar Zielerreichung im Einzelfall abhängt.

G.6: Da es sich bei der variablen Vergütung um eine erfolgsabhängige Vergütung handelt, hängt die Höhe der kurzfristigen variablen Vergütung vom kurzfristigen Erfolg ab und die der langfristig variablen Vergütung vom langfristigen Erfolg. Da das Eintreten des jeweiligen Erfolgs nicht vorhergesagt werden kann, wird entsprechend auch nicht vorab festgelegt, dass die langfristig variable Vergütung höher als die kurzfristig variable ausfällt.

G.7/G.9: Der Aufsichtsrat überwacht die Entwicklung des Gehaltsniveaus im Unternehmen. Dabei hat er nicht die Aufgabe, operative Einzelvorgaben zu treffen. Das Vergütungssystem ist so aufgebaut, dass es den Erfolg des Unternehmens insgesamt fördern soll. Individuelle Ziele pro Vorstandsmitglied werden nicht festgelegt.

G.10: Die Auszahlung sowohl der kurzfristig variablen als auch der langfristig variablen Vergütung erfolgt in bar. Eine Auszahlung in Aktien wird bei Bijou Brigitte als nicht angemessen angesehen.

G.13: Durch die Vertragsvereinbarung der Vorstandsverträge werden gegenseitige Rechte und Verpflichtungen definiert. Sollte die Zusammenarbeit mit einem Vorstandsmitglied vor Vertragsende beendet werden, so können Abfindungszahlungen entstehen. Darüber hinaus sind keine weiteren Abfindungszusagen vereinbart. Eine Begrenzung der Abfindungsansprüche auf zwei Jahresgehälter würde den Sinn von Laufzeiten länger als zwei Jahre konterkarieren. Auf eine derartige Höchstgrenze (Abfindungs-Cap) wird daher verzichtet.

Die Entsprechenserklärung wird im Jahr 2024 an etwaige Änderungen und Entwicklungen angepasst.

Hamburg, im Dezember 2023

**Bijou Brigitte modische Accessoires Aktiengesellschaft**  
Aufsichtsrat und Vorstand