

Bericht des Verwaltungsrats der elumeo SE

Sehr geehrte Aktionärinnen und Aktionäre,

der Verwaltungsrat hat im Geschäftsjahr 2025 sämtliche ihm nach Gesetz, Satzung und Geschäftsordnung obliegenden Aufgaben wahrgenommen. Er hat die Gesellschaft geleitet, die Grundlinien der Geschäftstätigkeit bestimmt und deren Umsetzung durch die geschäftsführenden Direktoren überwacht.

Zusammenarbeit von Verwaltungsrat und geschäftsführenden Direktoren

Im Geschäftsjahr 2025 hielt der Verwaltungsrat sechs reguläre Sitzungen ab. Die regulären Sitzungen fanden im Januar, März, Mai, Juni, Juli und Oktober 2025 statt. Daneben fasste der Verwaltungsrat im Februar, Mai und Juni drei Beschlüsse im schriftlichen Verfahren.

In allen Sitzungen des Geschäftsjahres erläuterten die geschäftsführenden Direktoren dem Verwaltungsrat die Entwicklung von Umsatz und Ergebnis im Konzern und gingen dabei auf den Geschäftsverlauf in den einzelnen Geschäftsbereichen ein. Die geschäftsführenden Direktoren berichteten über den Gang der Geschäfte sowie die Entwicklung der elumeo SE, einschließlich der Abweichung des tatsächlichen Geschäftsverlaufs von der Planung. Der Jahres- und Konzernabschluss mit den jeweiligen Prüfungsberichten des Abschlussprüfers sowie die Berichte zum Halbjahr und den Quartalen wurden vom Verwaltungsrat nach Vorbereitung durch den Prüfungsausschuss ausreichend geprüft.

Der Verwaltungsrat ließ sich kontinuierlich über die Lage des Konzerns und den Geschäftsverlauf informieren. Die mündliche Berichterstattung der geschäftsführenden Direktoren in den Sitzungen wurde mit schriftlichen Unterlagen vorbereitet. Zudem fand über die genannten Sitzungen hinaus ein regelmäßiger Austausch zwischen dem Vorsitzenden und den Mitgliedern des Verwaltungsrats und den geschäftsführenden Direktoren über wesentliche Entwicklungen und Entscheidungen statt.

Interessenkonflikte

Die Mitglieder des Verwaltungsrats sind gehalten, unverzüglich offenzulegen, wenn bei ihnen Interessenkonflikte auftreten. Weder Verwaltungsratsmitglieder noch die geschäftsführenden Direktoren haben dem Verwaltungsrat im Geschäftsjahr 2025 Interessenkonflikte angezeigt.

Beratungsschwerpunkte im Verwaltungsrat

In allen regulären und außerordentlichen Sitzungen befasste sich der Verwaltungsrat eingehend mit den vorläufigen Geschäftszahlen, dem Budget, den bisherigen Geschäftsverlauf und stimmte den Quartalsmitteilungen sowie dem Halbjahresabschluss zu.

Entsprechenserklärung zum Deutschen Corporate Governance Kodex

Der Verwaltungsrat und die geschäftsführenden Direktoren haben am 2. Juni 2026 die Entsprechenserklärung nach Art. 9 Abs. 1 lit. c) (ii) SE-VO, § 22 Abs. 6 SEAG i. V. m. § 161 AktG abgegeben und diese auf der Internetseite der Gesellschaft dauerhaft zugänglich gemacht. Weitergehende Erläuterung zur Corporate Governance im elumeo Konzern entnehmen Sie der [„Erklärung zur Unternehmensführung“](#).

Arbeit der Ausschüsse

Zur effizienten Wahrnehmung seiner Aufgaben hat der Verwaltungsrat verschiedene Ausschüsse gebildet, welche auch selbst Beschlüsse fassen können. Die Besetzung der Ausschüsse finden Sie in der [„Erklärung zur Unternehmensführung“](#).

Der **Nominierungsausschuss** schlägt dem Verwaltungsrat für dessen Wahlvorschläge an die Hauptversammlung geeignete Kandidaten vor.

Der **Prüfungsausschuss** ist insbesondere zuständig für Fragen der Rechnungslegung und

Überwachung des Rechnungslegungsprozesses, der Wirksamkeit des internen Kontrollsystems, des Risikomanagements und des Risikomanagementsystems, der Compliance sowie der Abschlussprüfung. Der Prüfungsausschuss überwacht die Unabhängigkeit des Abschlussprüfers und befasst sich darüber hinaus mit den von ihm zusätzlich erbrachten Leistungen, mit der Erteilung des Prüfungsauftrags an den Abschlussprüfer, der Bestimmung der Prüfungsschwerpunkte und der Honorarvereinbarung. Der Prüfungsausschuss hielt in 2025 vier Sitzungen ab. Seine Beratungsschwerpunkte waren die Finanzberichterstattung, Prüfung des internen Risikomanagement- und Kontrollsystems, Berichterstattung der geschäftsführenden Direktoren an den Prüfungsausschuss sowie die Liquiditäts- und Budgetplanung.

Der **Exekutivausschuss** überwacht die Arbeit der Geschäftsführenden Direktoren im Tagesgeschäft und ist ermächtigt diesen Weisungen zu erteilen. Darüber hinaus bereitet der Exekutivausschuss die ordentlichen und außerordentlichen Sitzungen des Verwaltungsrates sowie die Beschlussfassung im Rahmen dieser Sitzungen vor.

Übersicht über die Präsenz in den Sitzungen des Verwaltungsrats und der Ausschüsse im Geschäftsjahr 2025

Individualisierte Offenlegung der Sitzungsteilnahme

	Sitzungsanwesenheit	Prozent
Verwaltungsrat		
Wolfgang Boyé (Vorsitzender)	6/6	100
Dr. Susanne Ries	6/6	100
Christian Senitz	6/6	100
Boris Kirn	6/6	100

Prüfungsausschuss		
Christian Senitz (Vorsitzender)	4/4	100
Dr. Susanne Ries	4/4	100
Boris Kirn	3/4	75

In 2025 haben der Nominierungsausschuss und der Exekutivausschuss nicht getagt.

Jahresabschluss- und Konzernabschlussprüfung

Der Prüfungsausschuss hat sich intensiv mit dem Jahresabschluss der elumeo SE und dem Konzernabschluss jeweils zum 31. Dezember 2025 sowie dem Lagebericht der Gesellschaft und des Konzerns über das Geschäftsjahr 2025 auseinandergesetzt. Der von der Hauptversammlung gewählte Abschlussprüfer, Forvis Mazars GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, hat beide Abschlüsse geprüft und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen. Der verantwortliche Wirtschaftsprüfer war Frank Pannewitz. Im Geschäftsjahr 2025 wurden von der Forvis Mazars GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft neben der Abschlussprüfung keine weiteren Dienstleistungen für den elumeo-Konzern erbracht. Die für die Prüfung des Konzernabschlusses und des Jahresabschlusses der elumeo SE und für die Prüfung des Jahresabschlusses der deutschen Tochtergesellschaft im Geschäftsjahr 2025 geleistete Vergütung betrug insgesamt gerundet TEUR 203. Die Übereinstimmung der Bilanzierung, Bewertung und Konsolidierung im Konzernabschluss mit den International Financial Reporting Standards (IFRS) wurde vom Abschlussprüfer bestätigt. Ebenso, dass keine Unrichtigkeiten oder Verstöße gegen die IFRS festzustellen waren, die sich auf die Darstellung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage auswirken.

Der Jahresabschluss der elumeo SE, der Konzernabschluss, der Lagebericht der Gesellschaft (einschließlich des Nachhaltigkeitsberichts) und des Konzerns, der Vorschlag der Geschäftsführenden Direktoren, den Verlust auf neue Rechnung vorzutragen, sowie die Abschlussunterlagen und Prüfungsberichte des Abschlussprüfers haben allen Mitgliedern des Verwaltungsrats rechtzeitig zur Prüfung vorgelegen. In der Sitzung des Prüfungsausschusses am 12. Juni 2026 hat der Abschlussprüfer über die wesentlichen Ergebnisse seiner Prüfung berichtet und diese im Detail mit dem Prüfungsausschuss erörtert. Dabei kam es zu keiner Unstimmigkeit.

Der Verwaltungsrat hat den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht (einschließlich des Nachhaltigkeitsberichts) eingehend geprüft und sich die nach §§ 289a Abs. 1, 315a Abs. 1 HGB gemachten Angaben im Lagebericht von den Geschäftsführenden Direktoren erläutern lassen. Die Prüfung des Konzernabschlusses und des Lageberichts ergab keine Beanstandungen. Gemäß den Empfehlungen des Prüfungsausschusses stimmte der Verwaltungsrat dem Ergebnis der Prüfung durch die Forvis Mazars GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu und billigte den Konzernabschluss am 12. Juni 2026.

Der Verwaltungsrat hat den Jahresabschluss und den Lagebericht eingehend geprüft und sich die nach §§ 289a Abs. 1, 315a Abs. 1 HGB gemachten Angaben im Lagebericht von den Geschäftsführenden Direktoren erläutern lassen. Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts ergab keine Beanstandungen. Gemäß den Empfehlungen des Prüfungsausschusses stimmte der Verwaltungsrat dem Ergebnis der Prüfung durch die Forvis Mazars GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu und stellte den Jahresabschluss am 12. Juni 2026 fest. Dem Vorschlag der Geschäftsführenden Direktoren, den Verlust auf neue Rechnung vorzutragen, hat der Verwaltungsrat entsprochen.

Dank

Wir danken allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Konzerns für die von ihnen geleistete Arbeit und ihren Einsatz im Geschäftsjahr 2025.

Berlin, Juni 2026

Für den Verwaltungsrat

Wolfgang Boyé

Verwaltungsratsvorsitzender