



### **5.3 Erklärung zum Jahresabschluss (Representation Letter)**

BEB ist verpflichtet, den Gesellschaftern zum Ende eines jeden (Rumpf-)Wirtschaftsjahres eine "Erklärung zum Jahresabschluss" zur Verfügung zu stellen (sog. Representation Letter). Darin bestätigen die Verantwortlichen der Geschäftsbereiche die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung für alle von BEB betreuten Gesellschaften und die Existenz eines funktionierenden internen Kontrollsystems innerhalb der BEB.

Die Inhalte werden unter Federführung des Controllers mit den beiden Geschäftsbereichen (TF / HIL) abgestimmt.

## Grundsätze für das geschäftliche Verhalten

- Oberster Grundsatz für das geschäftliche Verhalten der BEB ist die Befolgung aller für ihr Geschäft einschlägigen Gesetze und der unternehmenspolitischen Grundsätze.
- Wir erwarten die Einhaltung des Grundsatzes einer lautereren Geschäftspolitik in der gesamten Organisation und können Mitarbeiter, die vorsätzlich außerhalb der Legalität handeln oder unlautere Geschäftsmethoden anwenden sollten, nicht tolerieren. Wir erwarten, dass interne und externe Prüfer der BEB bei ihrer Tätigkeit unterstützt werden.
- Wir erwarten Redlichkeit von allen Mitarbeitern und Beachtung aller internen Regelungen und der zugehörigen Kontrollen. Dies beinhaltet gewissenhafte Buchführung, gewissenhafte Budgetanträge und eine sorgfältige wirtschaftliche Bewertung von Projekten.
- Wir erwarten, dass alle Geschäftsvorfälle der BEB unverzüglich und so genau in ihren Büchern und Unterlagen aufgezeichnet werden, dass sie ein sachverständiger Dritter nachvollziehen kann. Dies bedeutet, dass falsche Eintragungen in ihren Büchern und Unterlagen sowie unregistrierte Bankkonten strengstens untersagt sind.
- Wir erwarten die Vermeidung von Interessenskonflikten zwischen privaten und dienstlichen Tätigkeiten, vgl. "Grundsatzklärung zu Interessenkonflikten".
- Wir erwarten die Einhaltung des Vier-Augenprinzipes, insbesondere müssen Auftragsvergabe und Wareneingangs- / Leistungsbestätigung grundsätzlich zwei Personen vornehmen, oder der Vorgang ist durch besondere Kontrollmaßnahmen abzusichern, die vom Vorgesetzten genehmigt wurden.
- Wir erwarten die Einhaltung der Grenzen der erteilten Befugnisse - auch wenn weitergehende (technische) Berechtigungen bestehen. Niemand darf sich selbst etwas genehmigen.
- Wir erwarten die Schaffung von Transparenz in allen Geschäftsvorfällen, insbesondere wenn nach Art des Geschäftsvorfalles Konflikte mit einzelnen Regelungen oder sogar Interessenskonflikte nicht auszuschließen sind. Dazu gehört die frühzeitige Unterrichtung des Vorgesetzten bei Entscheidungen von grundsätzlicher Bedeutung bzw. über wichtige Vorgänge des eigenen Aufgabengebietes.
- Wir erwarten, dass die Geschäftsprozesse ihren Risiken entsprechend kontrolliert werden. Dabei ist Unabhängigkeit der Kontrollen untereinander anzustreben, damit Kontrollschwächen in einem Bereich nicht das gesamte Kontrollsystem gefährden können.
- Wir erwarten, dass diese Grundsätze für das geschäftliche Verhalten den Mitarbeitern der BEB von den Führungskräften mitgeteilt und vorgelebt werden.



*BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG*

### **Bestätigung des Leiters BEB für das Kalenderjahr 2024**

1. Der Text der anliegenden Erklärung zum Jahresabschluss 2024 der BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG („BEB“) sowie der von BEB operierten Beteiligungsgesellschaften (Representation Letter) wurde BEB-intern besprochen.
2. Die „Grundsätze für das geschäftliche Verhalten“ (aktuelle Version vom 29.10.2012) und die „Grundsatzerklärung zu Interessenkonflikten“ (aktuelle Version vom 29.10.2012) haben alle Mitarbeiter erhalten. Die entsprechenden Bestätigungen aller Mitarbeiter sind beigefügt.
3. Die den Mitarbeitern erteilten Befugnisse entsprechen den Anforderungen der jeweiligen Aufgabenstellungen, von der angemessenen funktionsinternen Dokumentation der Befugnisse habe ich mich überzeugt.
4. Diese Bestätigung bezieht sich auf das gesamte Kalenderjahr 2024. Sofern sich nach deren Abgabe noch Änderungen ergeben, die das Kalenderjahr 2024 betreffen, werden diese von mir unverzüglich der Geschäftsführung der BEB mitgeteilt.



*BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG*

BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG Vanrenwalder Str 238 30179  
Hannover

## **Unternehmensgrundsätze / Gesundheit, Arbeitssicherheit, Umweltschutz und Social Performance / Community Awareness**

hiermit bestätigen wir Ihnen, dass die von der BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG und ihren Beteiligungsgesellschaften („BEB“) im Rahmen ihrer Tätigkeiten verfolgten Geschäftsgrundsätze im Einklang mit den Unternehmensgrundsätzen von Esso und Shell stehen und die Mitarbeiter der BEB über die Grundsätze des Unternehmens informiert sind. Es wird bestätigt, dass diese Grundsätze von BEB im abgelaufenen Geschäftsjahr eingehalten wurden.

Für den Bereich Gesundheit, Arbeitssicherheit und Umweltschutz (GSU) bestätigen wir hiermit, dass die Grundsätze der BEB sowie deren Politik und Prozesse inhaltlich voll den Esso- und Shell-Anforderungen entsprechen. BEB verfügt über ein entsprechendes eigenes GSU-Management-System (einschließlich der Prozesse eines GSU-Risiko-Managements und einer Vereinbarung über Alkohol- und Drogenpolitik) sowie über Berichtssysteme, die es erlauben, die Durchsetzung von GSU-Politik und -Performance zu verfolgen.

Diese Bestätigung bezieht sich auf das gesamte Kalenderjahr 2024. Sofern sich nach deren Abgabe noch Änderungen ergeben, die das Kalenderjahr 2024 betreffen, werden Ihnen diese von uns unverzüglich mitgeteilt.



BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG

BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG, Vahrenwalder Str. 238, 30179  
Hannover

## Erklärung zum Jahresabschluss 2024 der BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG

Sehr geehrte Frau Boye,

für das Geschäftsjahr 2024 erklären wir, dass unsere Gesellschaft die Bücher im Einklang mit den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung geführt hat. Wir bestätigen ferner, dass unsere Gesellschaft ein internes Kontrollsystem besitzt, das hinreichend Gewähr bietet, für das abgelaufene Geschäftsjahr nach bestem Wissen und Gewissen zu versichern, dass

1. generell anerkannte Kontrollverfahren bestehen, die die Kontrollprinzipien der Muttergesellschaften grundsätzlich berücksichtigen;
2. Geschäftsvorfälle und dazu erfolgte Sicherungsgeschäfte im Einklang mit den allgemeinen bzw. speziellen Befugnissen der Geschäftsleitung durchgeführt wurden;
3. Geschäftsvorfälle entsprechend den Rechnungslegungsvorschriften und im Einklang mit den mit Ihnen abgestimmten Grundsätzen und Bestimmungen der Berichterstattung gebucht wurden;
4. ein Zugriff auf Sachanlagen und Aufzeichnungen aller Vermögensgegenstände nur im Einklang mit den allgemeinen bzw. speziellen Befugnissen der Geschäftsleitung gestattet wurde;
5. die Buchbestände der Vermögensgegenstände mit den Ist-Beständen in angemessenen Zeitabständen verglichen und eventuelle Abweichungen korrigiert wurden;
6. weder die Gesellschaft noch ihre Vertreter am Angebot, der Zahlung oder der Entgegennahme von Bestechungsgeldern beteiligt waren;
7. wissentlich keine Zahlungen geleistet wurden, die gegen die gesetzlichen Bestimmungen des Landes, in denen die Gesellschaft tätig war, verstießen;
8. Einnahmen und Ausgaben sowie Zu- und Abgänge von Vermögensgegenständen nicht ungebucht blieben oder verfälscht wurden sowie keine sonstigen unkorrekten Buchungsmaßnahmen während des Berichtsjahres vorgenommen wurden;
9. keine grundsätzlichen bzw. wesentlichen Änderungen in der Rechnungslegung vorgenommen wurden, die nicht mit den Muttergesellschaften abgestimmt wurden;

BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG  
Postfach 51 03 60  
30633 Hannover  
Sitz der Gesellschaft Hannover  
Handelsregister: Amtsgericht Hannover  
HRA 202415  
USI-IcNr.: DE2824309/0  
Steuernummer: 27/560/00120

T +49 (0) 511 515189-00  
e-mail: info@beb.de  
Internet: www.beb.de

Persönlich haftende Gesellschafterin  
BEB Beteiligungs GmbH  
Sitz der Gesellschaft Hamburg  
Handelsregister: Amtsgericht Hamburg  
HRB 121850  
Geschäftsführung: Torsten Meyer-Clasen,  
Michael Diedorichs

Bankverbindung:  
Commerzbank Hannover  
Konto: 315 000 300  
BLZ: 250 400 66  
BIC: COBADE33XXX  
IBAN:  
DE35250400660315000000

10. keine Geschäftsvorfälle bekannt wurden, die eine frühere Periode betreffen, die im Widerspruch zu dieser Erklärung stehen würden und über die bisher nicht berichtet wurde;
11. Verfahren und Grundsätze bestehen und angewendet werden,
  - die eine angemessene Sicherung des Kreditrisikos gewährleisten,
  - die den Einsatz von Finanzinstrumenten, die nicht bilanziert worden sind (off balance sheet items), ausschließlich auf Maßnahmen zur Sicherung des Risikos aus zugrunde liegenden Geschäftstransaktionen begrenzen. Es ist sichergestellt, dass dies nur mit Partnern, höchster Bonität geschieht,
  - nach denen die Verbindungen zu externen Netzwerken nur restriktiv und kontrolliert („firewall“) eingesetzt werden, damit die Integrität des eigenen Netzes nicht verletzt wird;
12. allen Prüforganen die jeweils geforderten Geschäftsunterlagen vollständig zur Verfügung gestellt wurden;
13. im Finanzbereich entsprechend einer mit den Muttergesellschaften abgestimmten Treasury-Policy verfahren wurde. Es wurden keine Aktivitäten im Zusammenhang mit Finanzderivaten zu spekulativen Zwecken durchgeführt. Es fand kein Handel mit Derivaten statt, der auf Einschätzung der zukünftigen Preisentwicklung eines Einzelnen beruht. Es wurden keine Derivate eingesetzt, um Leverage-Effekte zu erzielen;
14. die Gesellschaft keine Güter und Dienstleistungen US-amerikanischen Ursprungs weiterexportiert hat.

Außerdem bestätigen wir hiermit, dass unsere Gesellschaft im Erklärungszeitraum bei allen Rechtsgeschäften mit verbundenen Unternehmen der Muttergesellschaften nach den Umständen, die uns im Zeitpunkt, in dem die Rechtsgeschäfte vorgenommen wurden, bekannt waren, jeweils eine angemessene Gegenleistung erhielt. Auf Veranlassung oder im Interesse von verbundenen Unternehmen wurden keine Maßnahmen zum Nachteil unserer Gesellschaft getroffen oder unterlassen. Rechtsgeschäfte mit verbundenen Unternehmen, die nicht gewöhnliche Handelsgeschäfte im Rahmen unserer Gesellschaft darstellen, wurden im Erklärungszeitraum nicht vorgenommen.

Die vorgenannten Feststellungen werden auf Basis einer umfassenden internen Bewertung gemacht. Es wurden alle wesentlichen Anmerkungen eines internen und/oder externen Auditors innerhalb des Berichtszeitraums berücksichtigt.

Ferner bestätigen wir Ihnen, dass die vorstehenden Erklärungen auch für die BEB Holding GmbH und die BEB Beteiligungs GmbH sowie für die von der BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG operierten Gesellschaften und den ausgelagerten Teil Ihrer Buchhaltung Gültigkeit haben.

Diese Bestätigung bezieht sich auf das gesamte Kalenderjahr 2024. Sofern sich nach deren Abgabe noch Änderungen ergeben, die das Kalenderjahr 2024 betreffen, werden Ihnen diese von uns unverzüglich mitgeteilt.