



Compliance Bericht

Neptune Energy

Berichtszeitraum: Juli – Dezember 2025

Erstellt am: 31.12.2025

Erstellt von: Saskia Riediger (Ethik & Compliance Advisor)



Inhaltsverzeichnis

- 1 Geschäftstätigkeit 2
- 2 Compliance-Organisation 2
- 3 Zuständigkeiten der Compliance-Funktion 3
 - 3.1 Corporate Compliance 3
 - 3.2 Criminal Compliance 4
 - 3.3 Competition Compliance 5
 - 3.4 Sustainability Compliance 5
 - 3.5 IT Compliance 7
- 4 Wesentliche Maßnahmen 7
 - 4.1 Verhaltenskodex 7
 - 4.2 Zuwendungsregister 8
 - 4.3 Schulung und Kommunikation 8
 - 4.4 Hinweisgebersystem 9
- 5 Kontakt 9

Anhangsverzeichnis

- Anhang I: Zuwendungsregister 2025..... X

1 Geschäftstätigkeit

Neptune Energy ist einer der führenden Energie- und Rohstoffproduzenten in Deutschland. Das Unternehmen verfolgt das übergeordnete Ziel, die Rohstoffförderung möglichst verantwortungsvoll, effizient und zukunftsorientiert zu betreiben. Die Geschäftstätigkeit liegt im Wesentlichen in den drei Handlungsfeldern „Base“, „Balance“ und „Boost“.

„Base“ bezeichnet die mehr als 135ig jährige Erfahrung des Unternehmens im Bereich der Erdöl- und Erdgasförderung, wodurch die Rohstoffversorgung der Industrie und Gesellschaft sicherstellt wird. Dabei ist sich Neptune Energy der gesellschaftlichen Verantwortung stets bewusst: Im Geschäftsfeld „Balance“ werden nicht mehr genutzte Flächen und Betriebsstandorte renaturiert und der Natur zurückgegeben. Der Rückbau stellt damit einen zentralen Teil der Geschäftstätigkeit dar. Weiterhin wurde im Dezember 2024 das Geschäftsfeld „Boost“ implementiert. Ziel ist es, das Unternehmen zukunftsorientiert auszurichten, in dem die Unabhängigkeit von fossilen Energiequellen gefördert wird. Dazu wird die Erschließung neuer Energiequellen und die Entwicklung innovativer Lösungen vorangetrieben, bspw. durch die aktuelle Entwicklung und Erprobung umweltschonenderer Lithiumgewinnung aus Thermalwasser.

2 Compliance-Organisation

Die Geschäftsführung ist durch die gesetzlich normierte Sorgfaltspflicht (§ 93 Abs. 1 S. 1 AktG, § 43 Abs. 1 GmbHG) zur Legalität verpflichtet (Compliance-Verantwortung). Neptune Energy muss so organisiert sein und beaufsichtigt werden, dass keine Gesetzesverstöße stattfinden. Dabei ist die Delegation von Verantwortungs- und Aufgabenbereichen möglich, auch wenn die Gesamtverantwortung stets bei der Geschäftsführung verbleibt.

Dem General Counsel wurde von der Geschäftsführung die Aufgabe der Compliance-Organisation übertragen. Die Compliance-Funktion ist somit als Teilbereich in die Rechtsabteilung integriert. Ihre Aufgabe ist es, durch auf das Unternehmen zugeschnittene, übergeordnete Prinzipien, Richtlinien und Strukturen einen Organisationsrahmen zu schaffen, der die Einhaltung regulatorischer Vorgaben und selbstgesetzter Vorgaben bewirkt. Für die konkrete Umsetzung benötigt es die Unterstützung aller im Unternehmen Beschäftigten, insbesondere der Führungskräfte.

Im Berichtszeitraum wurde die Struktur und Verantwortlichkeit der Compliance-Funktion weiterentwickelt. Seit dem 01.07.2025 ist der Ethik & Compliance Advisor primär für die

Compliance-Organisation zuständig. Dieser berichtet direkt an den General Counsel, der wiederum direkt und regelmäßig die Geschäftsführung über alle wesentlichen, compliance-relevanten Themen informiert.

3 Zuständigkeiten der Compliance-Funktion

Die primären Zuständigkeiten der Compliance-Funktion wurden risikobasiert und unter Berücksichtigung der bestehenden Corporate Governance festgelegt. Sie konzentrieren sich in den Bereichen Corporate Compliance, Criminal Compliance, Competition Compliance, Sustainability Compliance und IT-Compliance.

In den Bereichen Finance, Human Resources und Legal ist die Compliance-Funktion über die dortigen Abläufe, Prozesse und ggf. Kontrollen informiert. Sie steht den Verantwortlichen unterstützend und beratend zur Seite. Weiterhin gibt sie bei für den Bereich relevanten, regulatorischen Änderungen entsprechende Hinweise, sodass die Einhaltung gesetzlicher Vorgaben sichergestellt ist.

3.1 Corporate Compliance

Die Art und Weise, wie ein Unternehmen geleitet und gesteuert wird (Corporate Governance), ist einer der wichtigsten Faktoren für Compliance. Festgelegte und gelebte Prinzipien, Strukturen und übergeordnete Prozesse ermöglichen es, eine effektive und verantwortungsvolle Unternehmensführung sicherzustellen. Weiterhin gibt die Corporate Governance vor, wie Entscheidungen getroffen, Verantwortlichkeiten verteilt und Risiken überwacht werden. Eine wirksame und auf das Unternehmen zugeschnittene Corporate Governance trägt dazu bei, Haftungsrisiken im Bereich der unternehmerischen Organisationspflicht zu verringern bzw. zu vermeiden.

Neptune Energy hat wesentliche Governance-Strukturen implementiert. Die eingerichtete Leitungs- und Kontrollstruktur ermöglicht eine transparente und regelkonforme Führung des Unternehmens. Entscheidungsbefugnisse sind klar zugeordnet, Prozesse sind transparent gestaltet und notwendige Kontrollen sind implementiert. Weiterhin werden die für das Unternehmen wesentlichen Risiken regelmäßig analysiert, in einer entsprechenden Risikomatrix dokumentiert und durch angemessene Maßnahmen adressiert. Risiken im Bereich des Machtmissbrauchs, der Interessenkonflikte und der Fehlsteuerungen werden angemessen reduziert bzw. verhindert. Die Interessen der Mitarbeitenden werden durch die Arbeitnehmervertretung eingebracht und in wichtigen Unternehmensentscheidungen

berücksichtigt. Die Arbeitnehmervertretung und die Unternehmensführung haben sich darauf verständigt, zum Wohle und Erhalt des Unternehmens zusammenzuarbeiten.

Grundlage des Zusammenlebens und -arbeitens bildet der Verhaltenskodex der Neptune Energy. Er gilt für alle Mitarbeitenden und legt die Erwartungen an ethisches, rechtmäßiges, sicheres und verantwortungsbewusstes Verhalten sowohl im Unternehmen als auch gegenüber Geschäftspartnern, der Gesellschaft und der Umwelt fest. Der Verhaltenskodex wird durch weitere themenspezifische Richtlinien ergänzt. Über verschiedene Kommunikationskanäle wird sichergestellt, dass alle Beschäftigten über die für sie relevanten Richtlinien informiert sind. Auch neu eintretende Mitarbeiter werden im Rahmen des Onboarding-Prozesses über alle relevanten Richtlinien informiert.

Weiterhin kommt jeder Führungskraft die Aufgabe zu, die Einhaltung der Richtlinien durch eigenes Vorleben und durch entsprechende Kommunikation an ihre Mitarbeitenden zu fördern und zu fordern. Denn Governance-Strukturen – und damit die Corporate Compliance – können nur wirksam sein, wenn sie von allen konsequent mitgetragen und umgesetzt werden. Wahrgenommene Missstände können jederzeit persönlich an die Compliance-Funktion oder anonym über das interne Hinweisgebersystem gemeldet werden.

Im Juli 2025 hat die Compliance-Funktion in Zusammenarbeit mit der Fachabteilung des Qualitätsmanagements damit begonnen, die bestehenden Strukturen und Prozesse auf ihre Aktualität hin zu überprüfen. Die Auswertung der Ergebnisse dauert zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch an.

3.2 Criminal Compliance

Im Bereich der Criminal Compliance ist die Compliance-Funktion primär für die Verhinderung von Korruption und Straftaten zulasten Dritter oder des Unternehmens zuständig. Maßnahmen zur Verhinderung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung sowie zur Einhaltung von Sanktions- und Embargolisten liegen im Zuständigkeitsbereich der Finance-Abteilung. Die Compliance-Funktion steht mit dieser im Dialog und unterstützt in Bedarfsfällen.

Um die Korruptionsprävention zu stärken, wurde im Berichtszeitraum zum einen die Richtlinie zum Umgang mit Geschenken und Einladungen überarbeitet. Sie wurde präzisiert, Anwender freundlicher formuliert und zentral abgelegt, sodass sich alle Mitarbeitenden jederzeit über die geltenden Regeln informieren können. Zum anderen

wurde über verschiedene interne Kanäle auf den Umgang mit Geschenken und Einladungen hingewiesen. Weiterhin wurde das interne Zuwendungsregister fortgeführt.

Um Risiken zu mindern, die sich aus dem Überschreiten einer eingeräumten Vertretungsmacht ergeben können, wurden Entscheidungsbefugnisse und Genehmigungserfordernisse im Berichtszeitraum auf ihre Aktualität hin überprüft und überarbeitet. Die entsprechende Richtlinie befindet sich zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch in finaler Abstimmung.

Im Bereich der Spenden und des Sponsorings legt die themenspezifische Richtlinie konkrete Zuständigkeiten und Genehmigungsvorgaben fest. Dadurch wird sichergestellt, dass dieses Engagement stets in Übereinstimmungen mit budgetären, ethischen und rechtlichen Vorgaben erfolgt. Zusammengefasst ereigneten sich im Berichtszeitraum keine Fälle der Korruption oder anderweitiger Straftaten zulasten Dritter oder des Unternehmens.

3.3 Competition Compliance

Die Competition Compliance schützt den freien und fairen Wettbewerb. Die Aufgabe der Compliance-Funktion ist es, durch die Aufklärung über entsprechende Risiken und die Vorgabe bestimmter Verhaltensweisen im Wettbewerb darauf hinzuwirken, Haftungsrisiken zu minimieren. Bspw. wird im Verhaltenskodex festgelegt, wie mit Vertragspartnern und Wettbewerbern umzugehen ist. Weiterhin ist die Compliance-Funktion über Einladungen (bspw. zu Messeveranstaltungen) zu informieren. Im Rahmen des Genehmigungsprozesses wird stets auf die Beachtung kartellrechtlicher Vorschriften hingewiesen.

Die Compliance-Funktion steht den Fachbereichen bei der nach außen gerichteten Kommunikation beratend und unterstützend zur Seite, um ggf. irreführende Aussagen zu vermeiden. In allen vergaberechtlichen und kartellrechtlichen Fragestellungen steht die Rechtsabteilung als Ganzes den Fachabteilungen beratend und unterstützend zur Verfügung. Im Berichtszeitraum wurden keine Vorfälle im Bereich der Competition Compliance bekannt.

3.4 Sustainability Compliance

Neptune Energy ist bestrebt, möglichst nachhaltig und ethisch korrekt zu handeln. Im Fokus stehen der Umweltschutz, das soziale Engagement, der Schutz der

Menschenrechte und das Erfüllen von Berichtspflichten. Die Einhaltung dieser regulatorischen Anforderungen erfordert die Zusammenarbeit mehrerer Fachabteilungen.

Neptune Energy unterliegt u. a. dem Bundesberggesetz (BBergG). Sämtliche bergbauliche Vorhaben bedürfen einer behördlichen Genehmigung. In bestimmten Fällen sieht das Gesetz die Durchführung von Umweltverträglichkeitsprüfungen (UVP) oder Umweltverträglichkeitsvorprüfungen (UVVP) vor, um potenzielle Auswirkungen auf Biodiversität, Wasser, Boden und Luft systematisch zu bewerten. Die Rechtsabteilung übernimmt die Abstimmung mit den Behörden und unterstützt die Fachabteilungen bei der Einholung aller benötigten Genehmigungen. Dadurch wird die Einhaltung aller einschlägigen umweltrechtlichen Vorschriften sichergestellt.

Auch wenn das Unternehmen nicht in den unmittelbaren Anwendungsbereich des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes (LkSG) fällt, nimmt Neptune Energy seine gesellschaftliche Verantwortung sehr ernst. Die Wahrnehmung dieser Verantwortung spiegelt sich im Verhaltenskodex des Unternehmens wider. Die Einhaltung des Kodex oder zumindest gleichwertiger Standards wird von Geschäftspartnern und Lieferanten erwartet, um der Wahrnehmung der gesellschaftlichen Verantwortung möglichst auch entlang der Lieferkette gerecht werden zu können.

Neptune Energy verfügt über klare Richtlinien für das Management von Kontraktoren- und Lieferantenbeziehungen. Dadurch wird sichergestellt, dass in der Zusammenarbeit stets verantwortungsvolle Geschäftspraktiken angewendet und konstruktive Dialoge geführt werden. Die primäre Zuständigkeit liegt hierbei im Beschaffungswesen, wobei die Compliance-Funktion bzw. die Rechtsabteilung unterstützend tätig sind. So wurde im Berichtszeitraum der Prozess des Erhebens von Mängelansprüchen gegenüber Lieferanten und Kontraktoren überarbeitet, um auch langfristig einen konstruktiven und effektiven Dialog wahren zu können.

Im Berichtszeitraum haben die Compliance-Funktion und weitere Fachabteilungen an der Erstellung des Nachhaltigkeitsberichts mitgewirkt. Dieser orientiert sich an dem VSME-Standard (Basic & Comprehensive Modul) sowie den Sektor-spezifischen Standards für Öl und Gas, welche durch die EFRAG veröffentlicht wurden und wird zur Mitte des Jahres 2026 veröffentlicht. Neptune Energy kommt damit seiner gesellschaftlichen Verantwortung in allen wesentlichen Bereichen nach.

3.5 IT Compliance

Im Bereich der IT Compliance ist die Compliance-Funktion für das Datenschutzrecht und den Schutz von Geschäfts- und Betriebsgeheimnissen zuständig. Sie ist zentraler Ansprechpartner für alle Fachabteilungen, wenn thematisch der Abschluss von Non-Disclosure-Agreements im Geschäftsverkehr betroffen ist. Im Berichtszeitraum wurde dieser Prozess neu implementiert. Weiterhin wurde die Richtlinie zum Umgang mit personenbezogenen Daten überarbeitet und bekannt gemacht, um das Bewusstsein für den Datenschutz innerhalb des Unternehmens zu stärken.

Die IT-Abteilung ist u. a. primärer Ansprechpartner für Fragestellungen, die die IT-Infrastruktur oder die Implementierung bestimmter Tools und Software betreffen. Hierbei erhalten sie Unterstützung von externen Dienstleistern. In Bezug auf IT-sicherheitsrelevante Themen arbeiten die IT-Abteilung und die Compliance-Funktion konstruktiv zusammen. So wurde im Berichtszeitraum u. a. gemeinsam ein Leitfaden zur Nutzung Künstlicher Intelligenz (KI) entwickelt. Schulungen erfolgten durch die IT-Abteilung.

4 Wesentliche Maßnahmen

Neben den oben genannten spezifischen Richtlinien, die nur für bestimmte Compliance-Themenbereiche gelten, verfügt Neptune Energy über Maßnahmen, die sich risikominimierend auf alle Bereiche auswirken. Sie gelten im gesamten Unternehmen und für alle Mitarbeitenden.

4.1 Verhaltenskodex

Der [Verhaltenskodex der Neptune Energy](#) enthält Vorgaben und Regeln, die für alle Mitarbeitenden des Unternehmens gelten. Er fußt auf vier zentralen Werten, die die Arbeitsweise bei Neptune Energy bestimmen: Gesundheit und Sicherheit am Arbeitsplatz, individuelle Verantwortung, Integrität und Teamarbeit.

Aus diesen Werten wurden fünf zentrale Handlungsprinzipien abgeleitet, die die Übersetzung der Werte in den Berufsalltag bezwecken: Im Einklang mit Gesetzen und Vorgaben handeln; sich integer verhalten, um insbesondere Interessenkonflikte zu vermeiden; Verantwortung für die eigene Arbeit und das damit im Zusammenhang stehende Klima zu übernehmen; sich fair und ehrlich verhalten – sowohl gegenüber Externen als auch gegenüber anderen Mitarbeitern. Damit werden im Kodex alle im Arbeitskontext relevanten Bereiche thematisiert. Von der Arbeitssicherheit zum Schutz

der eigenen Gesundheit, über rechtmäßiges und integrires Verhalten zum Schutz des Unternehmens, bis hin zum Umgang untereinander und mit Geschäftspartnern, Lieferanten und Gemeinschaften.

Von Geschäftspartnern und Lieferanten erwartet Neptune Energy die Einhaltung des Kodex oder zumindest gleichwertiger Standards, um diese Werte und Prinzipien auch entlang der Lieferkette zu wahren. Auf diese Weise lassen sich rechtliche und reputationsbedingte Risiken verringern bzw. vermeiden.

4.2 Zuwendungsregister

Wie bereits unter Kapitel 3.2 thematisiert, sind alle Zuwendungen, d. h. Geschenke und Einladungen, der Compliance-Funktion zu melden. Diese prüft anhand im Vorfeld festgelegter Kriterien, ob die Zuwendung angenommen werden kann oder abgelehnt werden muss. Die Prüfung wird dokumentiert. Im Anschluss wird der Anfragensteller über das Ergebnis der Prüfung informiert. Dieses wird außerdem im Zuwendungsregister dokumentiert. Dadurch wird gewährleistet, dass Zuwendung stets im Rahmen des gesetzlich Erlaubten erfolgen und Entscheidungen jederzeit transparent und nachvollziehbar sind. Das Zuwendungsregister des Jahres 2025 ist im Anhang I dargestellt.

4.3 Schulung und Kommunikation

Im Rahmen des Onboardings werden neu eintretende Mitarbeitende über den Verhaltenskodex und alle für sie wesentlichen Richtlinien informiert. Außerdem werden sie im Rahmen sogenannter „Business Intros“ über die Aufgaben, Verantwortlichkeiten und wesentlichen Abläufe der einzelnen Fachabteilungen in Kenntnis gesetzt. In diesem Zuge wird ihnen auch die Arbeit der Rechtsabteilung und der dort integrierten Compliance-Funktion erläutert. Ihnen wird verdeutlicht, was Compliance bedeutet, welche Maßnahmen seitens Neptune Energy implementiert worden sind und was das Unternehmen von seinen Mitarbeitenden erwartet, damit stets ethisch korrekt, regelkonform und verantwortungsbewusst gehandelt wird. Außerdem werden sie auf die Kontaktmöglichkeiten der Compliance-Funktion hingewiesen und über die anonyme Meldemöglichkeit des internen Hinweisgebersystems informiert.

Darüber hinaus erhalten alle Mitarbeitenden während der Dauer ihres Beschäftigungsverhältnisses verschiedene, webbasierte Schulungen. Im Berichtszeitraum lag der Fokus auf den Themen Arbeitssicherheit und Cybersecurity. Daneben werden bedarfs- und zielgruppengerechte Präsenzveranstaltungen zu

bestimmten Themen für bestimmte Fachabteilungen durchgeführt. Im Berichtszeitraum lag der Fokus der Präsenzveranstaltungen auf den Themengebieten der bergrechtlichen Bestellung gem. BbergG und Mängelgewährleistung gem. BGB. Einen weiteren Bestandteil des Schulungs- und Kommunikationskonzepts stellen regelmäßige Informationen zu compliance-relevanten Themen über die verschiedenen internen Kommunikationskanäle dar. Im Berichtszeitraum stand hierbei das Thema Anti-Korruption und insbesondere zur Weihnachtszeit der Umgang mit Geschenken und Einladungen im Fokus.

Untermauert werden die Schulungen zusätzlich durch die Führungskräfte. Sie haben die Aufgabe, durch ihr eigenes Verhalten Regelkonformität und die Werte des Verhaltenskodex vorzuleben und durch entsprechende Kommunikation dafür zu sorgen, dass die in ihrem Verantwortungsbereich Tätigen über alle wesentlichen Richtlinien und Prozesse informiert sind und diese einhalten.

4.4 Hinweisgebersystem

Alle Mitarbeitenden sind angehalten, Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften und interne Standards zu melden. Dazu hat Neptune Energy ein Verfahren implementiert, dass der meldenden Person die Möglichkeit eröffnet, einen tatsächlichen oder vermuteten Missstand sicher und vertraulich zu melden. Die meldende Person wird insbesondere im Einklang mit dem Hinweisgeberschutzgesetz vor Repressalien geschützt.

Die meldende Person hat die Möglichkeit, einen tatsächlichen oder vermuteten Verstoß persönlich, mündlich oder schriftlich an die jeweilige Führungskraft, den zuständigen Betriebsrat oder die Compliance-Funktion zu melden. Alternativ besteht die anonyme Meldemöglichkeit über das [Hinweisgebersystem](#). Dieses ist auch für Externe zugänglich. Das sich anschließende, interne Aufklärungsverfahren ist schriftlich, in der Richtlinie zur Meldung von Ethik- und Compliance-Vorfällen, fixiert. Das Verfahren hält alle Anforderungen des Hinweisgeberschutzgesetzes ein.

5 Kontakt

Die Compliance-Funktion kann wie folgt kontaktiert werden:

Saskia Riediger (Ethik & Compliance Advisor)

saskia.riediger@neptuneenergy.de

(+49)160-90442507



Anhang I: Zuwendungsregister 2025

Erhaltene und vergebene Zuwendungen im Jahr 2025

Datum	Zuwendung zugunsten von	Art der Zuwendung	Alle Prüfkriterien erfüllt?	Entscheidung
24.07.2025	Neptune Energy	Einladung zum Workshop	✓	Genehmigung
21.08.2025	Geschäftspartner	Einladung: Verköstigung während eines Termins	✓	Genehmigung
03.09.2025	Geschäftspartner	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
12.09.2025	Neptune Energy	Werbegeschenk	✓	Genehmigung
17.09.2025	Geschäftspartner	Einladung: Verköstigung während eines Termins	✓	Genehmigung
22.09.2025	Neptune Energy	Werbegeschenk	✓	Genehmigung
16.10.2025	Geschäftspartner	Einladung: Verköstigung während eines Termins	✓	Genehmigung
10.11.2025	Neptune Energy	Einladung zum weihnachtlichen Essen	✓	Genehmigung
10.11.2025	Neptune Energy	Einladung zur Finanzmesse, exkl. Reise- und Verpflegungskosten	✓	Genehmigung
19.11.2025	Geschäftspartner	Einladung: Verköstigung während eines Termins	✓	Genehmigung
02.12.2025	Neptune Energy	Einladung zum Essen	✓	Genehmigung
04.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
04.12.2025	Neptune Energy	Einladung zum Essen	✓	Genehmigung
08.12.2025	Neptune Energy	Einladung zum Essen	✓	Genehmigung
15.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
15.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung



16.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
16.12.2025	Neptune Energy	Einladung zum Essen zum Projektabschluss	✓	Genehmigung
16.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
16.12.2025	Neptune Energy	Einladung zum Essen	✓	Genehmigung
17.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
17.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
17.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
17.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
17.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
17.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
17.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
17.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
18.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
18.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
18.12.2025	Neptune Energy	Höflichkeitsgeschenk	✓	Genehmigung
30.12.2025	Neptune Energy	Einladung zur Messe, exkl. Anreise- und Übernachtungskosten	✓	Genehmigung



Definition & Prüfkriterien

	Geschenke	Einladungen
Definition	Alle Zuwendungen, die für den Empfänger von Wert sein können. Der Empfänger wird in seiner Vermögenslage verbessert, ohne darauf einen Anspruch zu haben.	Schriftliche oder mündliche Angebote, Veranstaltungen oder Restaurants zu besuchen, ohne dass der Empfänger dafür ein Entgelt zu entrichten braucht.
Prüfkriterien	<ul style="list-style-type: none"> • Angemessener Anlass? • Wertmäßige Angemessenheit? (Status des Empfängers wird berücksichtigt) • Nicht im Rahmen laufender Verhandlungen? • Keine häufige Wiederholung? • Kein Geldgeschenk? • Keine Adressierung an Dritte? • Kein Versand an Privatadresse? 	<ul style="list-style-type: none"> • Wertmäßige Angemessenheit? (Status des Empfängers wird berücksichtigt) • Geschäftlicher Charakter im Vordergrund? • Einladender nimmt an Veranstaltung teil? • Keine wiederkehrende, häufige Einladung?




In Summe im Jahr 2025

	Geschenke	Einladungen
Insgesamt	18	13
Davon Erhalten	17	9
Davon Vergeben	1	4

Dieser Bericht wurde von der Geschäftsführung zur Kenntnis genommen und freigegeben.

Hannover, 19.02.26

DocuSigned by:

 BD2642BF62FC4F9...

Ort, Datum

Unterschrift Dr. Andreas Scheck (CEO)

Herausgeber:

Neptune Energy Holding Germany GmbH
 Ahrensburger Straße 1
 30659 Hannover
 Deutschland
www.neptuneenergy.de