

## Example Governance Criteria Beispiel Governance Kriterien

### Satzungsauszug der *Beispiel GmbH*

Es ist das erklärte Ziel der Gesellschafter, nach den folgenden Maximen zu handeln:

Die Gesellschaft führt ihre Geschäfte auf der Grundlage einer integralen und nachhaltigen Unternehmensführung. Sie ist bestrebt, alle unternehmerischen Aktivitäten in jeder Hinsicht an den Prinzipien der Integralen Nachhaltigkeit auszurichten: *„parity of people, planet, and profit — with passion and purpose“*. Die Gesellschaft richtet in den relevanten Bereichen Organisationsstrukturen und Geschäftsprozesse ein und verbessert diese kontinuierlich:

- in den Bereichen Umwelt, Soziales und ethische Unternehmensführung, den sogenannten „ESG-Kriterien“ (*Environment, Social, Governance*), und
- in den Bereichen Personal-, Team- und Organisationsentwicklung,

zusammen „Integrale Nachhaltigkeit“.

In den Bereichen der Integralen Nachhaltigkeit werden parallel zu den konventionellen Geschäftsprozessen Mess-, Berichts- und Veröffentlichungsprozesse definiert, die kontinuierlich den Aktivitäten, der Größe und dem Wachstum der Gesellschaft angepasst werden. Verantwortlich für die Umsetzung ist die Geschäftsführung. Sie benennt hierfür Verantwortliche und budgetiert Zeit, Geld und andere Ressourcen.

Die Erfüllung der Integralen Nachhaltigkeitsziele ist wesentlicher Teil der Inzentivierung der Geschäftsführung, der Mitarbeiter und anderer Stakeholder, z.B. Lieferanten, Vertriebspartner, Finanzdienstleister oder Berater.

*[Den folgenden Paragraphen an den Gesellschaftszweck anpassen]*

Insbesondere sind bei der Errichtung und beim Betrieb [...] die Erreichung folgender ESG-Ziele besonders relevant:

- Reduktion des Ressourcenverbrauchs beim Bau [...],
- Reduktion des Energieverbrauchs durch Einsatz energieeffizienter [...]technologie, und
- Einsatz erneuerbarer anstatt fossiler Energiequellen und dadurch Reduktion von

### Articles of Association Excerpts *Sample GmbH*

It is the declared objective of the shareholders to act in accordance with the following principles:

The Company conducts its business on the basis of an integral and sustainable corporate governance. It strives to focus all its commercial activities using the principles of integral sustainability: *“parity of people, planet, and profit — with passion and purpose.”* The Company establishes organizational structures and business processes in the relevant areas and improves these continuously:

- environmental, social, and ethical corporate governance, the so-called ESG-criteria (*Environment, Social, Governance*), and
- developing personnel, teams and organizations,

jointly “Integral Sustainability.”

In the area of Integral Sustainability, measuring, reporting, and publishing processes shall be implemented concurrently with the conventional business processes, which shall be adapted continuously according to the activities, size, and growth of the Company. Management is responsible for their implementation. It shall appoint responsible individuals and budget time, money, and other resources.

Fulfilment of the objectives of the Integral Sustainability is an essential part of incentivizing management, employees, and other stakeholders—for example, suppliers, distribution partners, financial service providers, or consultants.

*[The following paragraph is to be adapted to the specific business model of the Company]*

Especially while establishing and operating [...], the achievement of the following ESG-objectives is particularly relevant:

- reduction in used resources during the construction of [...],
- reduction in energy consumption by using energy-efficient [...] technologies, and

CO2-Emissionen und Verminderung des Klimawandels.

Die Gesellschaft bekennt sich öffentlich zu den relevanten Integralen Zielen, z.B. der United Nations Global Compact (UNGC) oder United Nations Sustainable Development Goals (UN SDG), oder jeweils anderen aktuellen und von der Gesellschaft anerkannten und ausgewählten Kriterien. Sie wird in angemessener Weise zu Fortschritten informieren.

- use of renewable energy sources instead of fossil ones, leading to a reduction in carbon dioxide emissions and climate change.

The Company admits itself accountable to the relevant Integral objectives—for example, the United Nations Global Compact (UNGC), United Nations Sustainable Development Goals (UN SDGs), or other current criteria—as identified and approved by the Company. It shall give reasonable information about its progress.

### **Geschäftsordnung**

Es ist das erklärte Ziel der Gesellschafter der Gesellschaft, nach den folgenden Maximen zu handeln, und die Gesellschafter weisen die Geschäftsführung hiermit entsprechend an:

... (Wiederholung des Textes aus der Satzung; siehe oben).

### **Rules of Procedure for Management**

It is the declared objective of the shareholders to act based on the following principles, and the shareholders have instructed management to act accordingly:

... (repeat text from the articles of association; see above).

### **Geschäftsführer- bzw. Vorstandsverträge**

Falls es einen leistungsabhängigen Vergütungsanteil gibt, soll zu dessen Bemessung auch das Kriterium „Integrale Nachhaltigkeitsziele“ aufgenommen werden. Erläuterung „Umsetzung der integralen Nachhaltigkeitsprozesse lt. Satzung“.

### **Employment Agreements**

If there is a variable compensation clause, based on performance, “Integral Sustainability” shall be implemented as the criteria for its assessment. To be expressed as: “Implementation of integral sustainability process pursuant to the articles of association.”