

# ENCAVIS

**ENCAVIS AG**

**Hamburg**

International Securities Identification Number (ISIN): DE0006095003

Wertpapier-Kenn-Nummer (WKN): 609500

Börsenkürzel: CAP

**Dokument zur Information**  
**nach Artikel 1 Abs. 4 lit. h), Abs. 5 Unterabsatz 1 lit. g)**  
**Verordnung (EU) 2017/1129**  
**vom 11. April 2022**

für die neuen Aktien, die bei der Bezugsrechtskapitalerhöhung (wie unter III. definiert) gegen Einbringung der Anteiligen Dividendenansprüche (wie unter III. definiert) gemäß dem von der Hauptversammlung der ENCAVIS AG am 19. Mai 2022 zu fassenden Gewinnverwendungsbeschluss ausgegeben werden  
(Dividenden in Form von Aktien)

## I. Zweck

Vorstand und Aufsichtsrat der ENCAVIS AG, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Hamburg unter HRB 63197 („ENCAVIS“ oder „Gesellschaft“) (nähere Informationen zu ENCAVIS unter [www.encavis.com](http://www.encavis.com)) werden der ordentlichen Hauptversammlung der Gesellschaft am 19. Mai 2022 unter Tagesordnungspunkt 2 (Beschlussfassung über die Verwendung des Bilanzgewinns) vorschlagen, die Ausschüttung einer Dividende in Höhe von EUR 0,30 je dividendenberechtigter Stückaktie zu beschließen („Gewinnverwendungsbeschluss“). Diese Dividende wird, vorbehaltlich der Zustimmung der Hauptversammlung, nach Wahl der Aktionäre entweder ausschließlich in bar oder für einen Teil der Dividende zur Begleichung der Steuerschuld in bar und für den verbleibenden Teil der Dividende in Form von Aktien der Gesellschaft (die Leistung der Dividende in Form von Aktien der Gesellschaft die „Aktividende“) geleistet werden.

Vorstand und Aufsichtsrat der ENCAVIS beabsichtigen, die für die Aktividende benötigten Aktien durch teilweise Ausnutzung des von der Hauptversammlung am 27. Mai 2021 geschaffenen genehmigten Kapitals nach § 6 der Satzung der ENCAVIS („Genehmigtes Kapital 2021“) gegen Sacheinlage zu schaffen. Als Sacheinlage werden durch den Gewinnverwendungsbeschluss entstehende Anteilige Dividendenansprüche (wie unter III. definiert) derjenigen Aktionäre eingebracht, die sich für die Aktividende entscheiden.

**Dieses Dokument ist zur Erfüllung der Anforderungen der Artikel 1 Abs. 4 lit. h), Abs. 5 Unterabsatz 1 lit. g) Verordnung (EU) 2017/1129 (einschließlich sämtlicher einschlägiger Umsetzungsmaßnahmen, die „Prospektverordnung“) erstellt, wonach eine Pflicht zur Veröffentlichung eines Prospekts für das öffentliche Angebot, Art. 1 Abs. 4 lit. h) Prospektverordnung, und die Zulassung, Artikel 1 Abs. 5 Unterabsatz 1 lit. g) Prospektverordnung, von an die Aktionäre ausgeschütteten Dividenden in Form von Aktien nicht besteht, „sofern ein Dokument zur Verfügung gestellt wird, das Informationen über Anzahl und Art der Aktien enthält und in dem die Gründe und Einzelheiten des Angebots oder der Zuteilung dargelegt werden“.**

Dieses Dokument stellt keinen Prospekt im Sinne der Prospektverordnung in der derzeit gültigen Fassung dar und wird weder einer Behörde oder vergleichbaren Stelle vorgelegt noch von einer Behörde oder vergleichbaren Stelle geprüft oder gebilligt.

Die Bezugsrechte und die hierin genannten Aktien dürfen nicht an Personen in den Vereinigten Staaten von Amerika verkauft, angeboten, verpfändet oder übertragen werden und es wird keine Auslieferung oder Emission der Aktien der ENCAVIS in den Vereinigten Staaten von Amerika geben. Bezugsrechte und Aktien der ENCAVIS dürfen in den Vereinigten Staaten von Amerika nur nach Registrierung unter dem U.S. Securities Act von 1933 in der geltenden Fassung oder aufgrund einer Ausnahmeregelung von dem Registrierungserfordernis nach dessen Vorschriften verkauft oder zum Kauf angeboten werden. Eine solche Registrierung findet nicht statt.

## II. Gründe

Die Wahlmöglichkeit zwischen einer Bardividende und einer Dividende in Form von Aktien ist international anerkannt und verbreitet. Die Aktividende ermöglicht dem Aktionär, den nicht für die Begleichung seiner Steuerschuld erforderlichen Teil der ihm zustehenden Dividende unmittelbar in ENCAVIS Aktien zu reinvestieren. Soweit ein Aktionär die Aktividende wählt, kann er ohne den Einsatz zusätzlicher finanzieller Mittel vermeiden, dass sich sein prozentualer Anteil an ENCAVIS in Folge der Bezugsrechtskapitalerhöhung (wie unter III. definiert) verringert (Verwässerung).

Für ENCAVIS verringert sich durch die Aktiendividende der Barmittelabfluss durch die ansonsten zu leistende Dividendenauszahlung in dem Umfang, in dem die Aktionäre ihre Anteiligen Dividendenansprüche (wie unter III. definiert) in die Gesellschaft reinvestieren und anstelle der Dividende in bar Neue Aktien (wie unter III. definiert) geliefert werden.

### III. Gegenstand des vorliegenden Dokuments / Wahlrecht

Gegenstand dieses Dokuments sind die neuen Aktien, welche bei der Sachkapitalerhöhung mit Bezugsrecht („**Bezugsrechtskapitalerhöhung**“) mittels Einbringung der jeweiligen Anteiligen Dividendenansprüche (wie nachfolgend definiert) geschaffen werden (die „**Neuen Aktien**“).

Hierdurch eröffnet die Gesellschaft allen Inhabern von für das Geschäftsjahr 2021 dividendenberechtigten Stückaktien der ENCAVIS (die „**Bestehenden Aktien**“), in deren Wertpapierdepots diese Aktien am 23. Mai 2022, abends 23:59 Uhr MESZ (Record Date), eingebucht sind, die nachfolgend näher beschriebene Wahl, die Dividende ausschließlich in bar oder als Aktiendividende zu erhalten.

- Der Aktionär entscheidet sich ausschließlich für die Bardividende und teilt dies seiner depotführenden Bank („**Depotbank**“) mit oder unternimmt voraussichtlich in der Zeit ab dem 24. Mai 2022 bis einschließlich 15. Juni 2022 (die „**Bezugsfrist**“) nichts. In diesem Fall erhält der Aktionär nach Ende der Bezugsfrist und einer technisch bedingten Abwicklungsfrist, voraussichtlich am 23. Juni 2022, die Bardividende in Höhe von voraussichtlich EUR 0,30 je von ihm gehaltener Stückaktie abzüglich der einzubehaltenden Kapitalertragsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer. Der Auszahlungsbetrag beläuft sich bei einem der Kirchensteuer unterliegenden Aktionär (bei Geltung des höchsten Kirchensteuersatzes) auf voraussichtlich insgesamt EUR 0,2160 pro von ihm gehaltener Stückaktie, bei einem nicht der Kirchensteuer unterliegenden Aktionär auf voraussichtlich insgesamt EUR 0,2209 pro von ihm gehaltener Stückaktie. Dem Aktionär wird die Bardividende vollständig gutgeschrieben, wenn er nicht der Kapitalertragsbesteuerung unterliegt (z.B. bei Vorliegen eines Freistellungsauftrags).

Aufgrund der Möglichkeit, die Dividende als Aktiendividende zu erhalten, erfolgt die Auszahlung der ausschließlichen Bardividende in Form von zwei Geldebuchungen (Einzelheiten hierzu finden Aktionäre unter IV.4.e).

- Der Aktionär entscheidet sich ausschließlich für die Aktiendividende. In diesem Fall ist es erforderlich, dass der Aktionär diese Entscheidung unter Verwendung des ihm hierfür von seiner Depotbank zur Verfügung gestellten Formblatts (sog. „**Bezugs- und Abtretungserklärung**“) dieser während der Bezugsfrist rechtzeitig mitteilt und seine Anteiligen Dividendenansprüche in Höhe von voraussichtlich EUR 0,21 je von ihm gehaltener Stückaktie (der „**Anteilige Dividendenanspruch**“), die dem Aktionär voraussichtlich am 24. Mai 2022 eingebucht werden, an die DZ BANK AG Deutsche Zentral-Genossenschaftsbank, Platz der Republik, 60325 Frankfurt („**DZ BANK**“), als Treuhänderin abtritt. Der Anteilige Dividendenanspruch in Höhe von voraussichtlich EUR 0,21 je von ihm gehaltener Stückaktie ergibt sich, indem von der vorgeschlagenen Dividende in Höhe von EUR 0,30 der im Folgenden näher beschriebene Sockeldividendenanteil in Höhe von EUR 0,09 abgezogen wird.

Wie die Bardividende unterliegt auch die Aktiendividende grundsätzlich der Kapitalertragsbesteuerung (einschließlich Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer). Daher wird bei der Aktiendividende ein Teil der Dividende in Höhe von voraussichtlich EUR 0,09 je Stückaktie (der „**Sockeldividendenanteil**“) stets in bar ausgeschüttet. Der Sockeldividendenanteil dient in Abhängigkeit vom

steuerlichen Status der jeweiligen Aktionäre zur Abdeckung der durch die Depotbank an die Steuerbehörden abzuführenden Kapitalertragsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer. Ein möglicher Differenzbetrag wird dem Konto des Aktionärs gutgeschrieben oder der Sockeldividendenanteil wird vollständig (z.B. bei Vorliegen eines Freistellungsauftrags) dem Konto des Aktionärs gutgeschrieben. Der verbleibende Anteilige Dividendenanspruch in Höhe von voraussichtlich EUR 0,21 je Stückaktie steht zum Bezug Neuer Aktien zur Verfügung. Die finale Anzahl der Anteiligen Dividendenansprüche, die abgetreten werden müssen, um eine Neue Aktie zu beziehen, wird voraussichtlich am 24. Mai 2022 veröffentlicht.

Nach Ende der Bezugsfrist und einer technisch bedingten Abwicklungsfrist, voraussichtlich am 30. Juni 2022, wird der Aktionär dann Neue Aktien unter Berücksichtigung des Bezugsverhältnisses in dem Umfang erhalten, in dem seine abgetretenen Anteiligen Dividendenansprüche (in Summe) den festgesetzten Bezugspreis je Neuer Aktie (in Summe bezogen auf die Anzahl der zu gewährenden ganzen Aktien) entsprechen. Soweit Teile der abgetretenen Anteiligen Dividendenansprüche den auf die bezogenen Aktien entfallenden Bezugspreis (in Summe) unterschreiten oder übersteigen, wird der Aktionär diese, abgerundet auf ganze Cent, voraussichtlich am 23. Juni 2022 in bar ausgezahlt erhalten („**Restausgleich**“).

- Der Aktionär entscheidet sich für einen Teil seiner Aktien für die Bardividende und für den anderen Teil für die Aktiendividende. In diesem Fall gelten beide vorbeschriebenen Verfahren jeweils für die jeweiligen Aktien, für die der Aktionär seine Entscheidung entsprechend getroffen hat.

## IV. Einzelheiten

### 1. Grundkapital und Aktien der ENCAVIS

Das am heutigen Tag eingetragene Grundkapital der ENCAVIS beträgt EUR 160.469.282,00 und ist eingeteilt in 160.469.282 auf den Inhaber lautende Stückaktien (Stammaktien ohne Nennbetrag) mit einem anteiligen Betrag des Grundkapitals von EUR 1,00 je Stückaktie. Das Grundkapital ist vollständig eingezahlt.

Gemäß § 18 Abs. 3 der Satzung der ENCAVIS gewährt jede Aktie in der Hauptversammlung der Gesellschaft eine Stimme.

Die Bestehenden Aktien sind zum Handel im regulierten Markt sowie zum Teilbereich des regulierten Marktes mit weiteren Zulassungsfolgenpflichten (*Prime Standard*) an der Frankfurter Wertpapierbörse sowie im regulierten Markt an der Hanseatischen Wertpapierbörse Hamburg zugelassen.

Sämtliche Bestehende Aktien sind in einer Globalurkunde verbrieft, die bei der Clearstream Banking AG, Mergenthalerallee 61, 65760 Eschborn, („**Clearstream**“) hinterlegt ist. Gemäß § 5 Abs. 2 der Satzung der ENCAVIS ist der Anspruch der Aktionäre auf Verbriefung ihrer Anteile ausgeschlossen.

Sämtliche Bestehenden Aktien sind mit gleichen Rechten ausgestattet.

ENCAVIS Aktien sind frei übertragbar. Die Bekanntmachungen der Gesellschaft erfolgen gemäß § 3 Abs. 1 der Satzung der ENCAVIS im Bundesanzeiger, soweit das Gesetz nicht zwingend etwas anderes bestimmt.

Zahl- und Abwicklungsstelle der Dividende der ENCAVIS für das Geschäftsjahr 2021 ist die DZ BANK.

## 2. Einzelheiten der Bezugsrechtskapitalerhöhung

### a) Bezugsrechtskapitalerhöhung aus dem Genehmigten Kapital 2021

Vorstand und Aufsichtsrat der ENCAVIS beabsichtigen, die Neuen Aktien durch teilweise Ausnutzung des Genehmigten Kapitals 2021 zu schaffen.

### b) Maximale/minimale Zahl der Neuen Aktien

Die maximale Anzahl der Neuen Aktien steht derzeit noch nicht fest. Sie hängt ab vom Umfang der Ausübung des Wahlrechts durch die Aktionäre, ihre Dividende als Aktiendividende zu erhalten, sowie von dem noch festzulegenden Bezugsverhältnis und Bezugspreis der neuen Aktien. Diese werden vom Vorstand und Aufsichtsrat voraussichtlich am 19. Mai 2022 festgelegt werden.

Beispiel auf der Basis eines angenommenen, fiktiven Bezugspreises von EUR 18,90 und Bezugsverhältnisses von 80 : 1:<sup>1</sup>

Sollten sich sämtliche dividendenberechtigten Aktionäre der ENCAVIS mit ihrem gesamten Aktienbestand für die Aktiendividende entscheiden, dann würden bei der heute existierenden Zahl von 160.469.282 Bestehenden Aktien bei einem Bezugspreis von EUR 18,90 und einem Bezugsverhältnis von 90 : 1 (und unterstellt alle dividendenberechtigten Aktionäre halten 90 Aktien oder ein ganzzahliges Vielfaches hiervon) 1.782.992 Stück Neue Aktien begeben werden (maximale Zahl).

Die Anzahl der dividendenberechtigten Aktien kann sich bis zum Zeitpunkt der Beschlussfassung über die Verwendung des Bilanzgewinns durch die Hauptversammlung der ENCAVIS ändern. In diesem Fall wird von Vorstand und Aufsichtsrat der Hauptversammlung ein entsprechend angepasster Beschlussvorschlag zur Gewinnverwendung unterbreitet, der unverändert eine Ausschüttung von EUR 0,30 je dividendenberechtigter Stückaktie vorsieht; das Angebot, die Dividende statt ausschließlich in bar in Form von Aktien zu erhalten, bleibt unberührt.

Entscheidet sich kein Aktionär für die Aktiendividende, würden keine Neuen Aktien ausgegeben.

### c) Ausstattung der Neuen Aktien

Die Neuen Aktien werden nach der Hauptversammlung vom 19. Mai 2022 nach deutschem Recht geschaffen. Sie werden mit den gleichen Rechten ausgestattet sein wie die Bestehenden Aktien und vermitteln keine darüber hinausgehenden Rechte oder Vorteile.

Jede Neue Aktie gewährt in der Hauptversammlung der Gesellschaft eine Stimme. Beschränkungen des Stimmrechts bestehen außer in bestimmten gesetzlich geregelten Fällen nicht. Es gibt keine unterschiedlichen Stimmrechte für bestimmte Aktionäre der Gesellschaft.

Die Neuen Aktien werden mit voller Gewinnanteilsberechtigung ab dem 1. Januar 2022 ausgestattet sein. An einem etwaigen Liquidationserlös nehmen die Neuen Aktien entsprechend

---

<sup>1</sup> Wir weisen darauf hin, dass der Bezugspreis und damit das Bezugsverhältnis von der tatsächlichen Entwicklung des Börsenkurses der ENCAVIS Aktien abhängig sind und damit von den angenommenen, fiktiven Zahlen abweichen können. Daraus resultierend kann auch die maximale Anzahl der angebotenen Aktien von der in dem dargestellten Beispiel abweichen.

ihrem rechnerischen Anteil am Grundkapital teil. Die Neuen Aktien werden in einer Globalurkunde verbrieft und bei der Clearstream hinterlegt.

Die Lieferung der Neuen Aktien wird durch Girosammelgutschrift erfolgen. Die Neuen Aktien werden frei übertragbar sein.

#### d) Bezugsrechtskapitalerhöhung

Bei der Kapitalerhöhung zur Schaffung der neuen Aktien wird es sich um eine Bezugsrechtskapitalerhöhung handeln. Zur Vereinfachung der Abwicklung kann jeder dividendenberechtigte Aktionär sein Bezugsrecht nur in der Weise ausüben, dass er innerhalb der Bezugsfrist die DZ BANK als fremdnützige Treuhänderin nach näheren Bestimmungen des Bezugsangebots unter Abtretung seiner Anteiligen Dividendenansprüche beauftragt und ermächtigt, die Neuen Aktien, die der Aktionär aufgrund seiner Wahl der Aktiendividende in dem noch festzulegenden Bezugsverhältnis sowie Bezugspreis beziehen möchte, im eigenen Namen, aber für Rechnung des Aktionärs zu zeichnen und nach Zeichnung und Eintragung der Durchführung der Bezugsrechtskapitalerhöhung in das Handelsregister die so bezogenen Neuen Aktien dem Aktionär zu übertragen.

Die DZ BANK ist auch gegenüber ENCAVIS verpflichtet, die an die DZ BANK treuhänderisch abgetretenen Anteiligen Dividendenansprüche als Sacheinlage einzubringen und die von ihr nach Maßgabe des noch festzulegenden Bezugsverhältnisses sowie Bezugspreises treuhänderisch gezeichneten Aktien entsprechend der von den Aktionären jeweils getroffenen Wahl auf diese zu übertragen sowie eventuell zum Bezug von Neuen Aktien nicht benötigte Anteilige Dividendenansprüche oder Teile davon mit Hilfe der Depotbanken an diese zurück abzutreten.

Das Bezugsverhältnis sowie der Bezugspreis werden voraussichtlich am 19. Mai 2022 vom Vorstand mit Zustimmung des Aufsichtsrats festgelegt und im Rahmen des Bezugsangebots im Bundesanzeiger sowie auf der Internetseite der ENCAVIS (<https://www.encavis.com/investor-relations/hauptversammlungen/>) voraussichtlich am 24. Mai 2022 veröffentlicht. Das Bezugsverhältnis entspricht dem Verhältnis des Ergebnisses der Division des dann festgelegten Bezugspreises durch den Anteiligen Dividendenanspruch in Höhe von voraussichtlich EUR 0,21.

#### Berechnungsbeispiel anhand eines fiktiven Bezugspreises<sup>2</sup>:

Bezugspreis:	EUR 18,90
Bezugsverhältnis:	90 : 1, d.h. pro 90 bestehenden Aktien (und 90 Anteiligen Dividendenansprüchen als Sacheinlage) kann eine Neue Aktie erworben werden.
Restausgleich:	Hat ein Aktionär beispielsweise 100 Anteilige Dividendenansprüche, ergibt sich ein Rest von 10 Anteiligen Dividendenansprüchen.

---

<sup>2</sup> Wir weisen darauf hin, dass der noch festzulegende Bezugspreis und damit das Bezugsverhältnis von der tatsächlichen Entwicklung des Börsenkurses der ENCAVIS Aktien abhängig sind und damit von den angenommenen, fiktiven Zahlen abweichen können.

Der Aktionär hat einen Anspruch auf den Bezug einer Neuen Aktie, was einem Bezugspreis von EUR 18,90 (90 Anteilige Dividendenansprüche in Höhe von EUR 0,21 je Stückaktie) entspricht.

Für die restlichen 10 Anteiligen Dividendenansprüche wird dem Aktionär ein Restausgleich in Höhe von EUR 2,10 in bar ausbezahlt.

Demnach erhält der Aktionär in diesem Berechnungsbeispiel für 100 Anteilige Dividendenansprüche eine Neue Aktie und EUR 2,10 in bar (sowie einen möglichen Differenzbetrag aus Sockeldividende und zu zahlender Steuer).

Die Bezugsrechte aus den Bestehenden Aktien werden zwar übertragbar sein, jedoch nur gemeinsam mit Anteiligen Dividendenansprüchen in entsprechender Höhe, weil das Bezugsrecht nur bei Abtretung des jeweiligen Anteiligen Dividendenanspruchs ausgeübt werden kann.

Ein börsenmäßiger Handel der Bezugsrechte ist nicht vorgesehen.

Die Anteiligen Dividendenansprüche und die hiermit untrennbar verbundenen Bezugsrechte aus den in Girosammelverwahrung gehaltenen Bestehenden Aktien werden nach dem Stand vom 23. Mai 2022, abends 23:59 Uhr MESZ (Record Date), durch Clearstream den Depotbanken automatisch zugebucht. Die eingebuchten Anteiligen Dividendenansprüche verkörpern zugleich die entsprechenden Bezugsrechte.

Vom voraussichtlich 20. Mai 2022 an werden die Bestehenden Aktien „*ex Dividende*“ und folglich auch „*ex Bezugsrecht*“ notiert.

Die Bezugsfrist wird voraussichtlich vom 24. Mai 2022 bis voraussichtlich einschließlich 15. Juni 2022 laufen. Für nicht fristgerecht ausgeübte Bezugsrechte erhält der Aktionär die Dividende ausschließlich in bar. Bezugsstelle wird die DZ BANK sein.

### **3. Kosten und Nutzen des Angebots für ENCAVIS**

ENCAVIS werden durch die Bezugsrechtskapitalerhöhung keine neuen Barmittel zufließen, soweit die Anteiligen Dividendenansprüche eingebracht werden. In dem Umfang, in dem Aktionäre sich für die Aktiendividende entscheiden, verringert sich die von ENCAVIS für das Geschäftsjahr 2021 in bar zu zahlende Dividende.

Sollten sich sämtliche dividendenberechtigten Aktionäre der ENCAVIS mit ihrem gesamten Aktienbestand für die Aktiendividende entscheiden und wird der Bezugspreis bei einem, hier unterstellten, angenommenen und fiktiven Bezugsverhältnis von 90 : 1 auf EUR 18,90 festgelegt werden, würden bei der heute existierenden Zahl von 160.469.282 Bestehenden Aktien (unterstellt alle dividendenberechtigten Aktionäre halten 90 Aktien oder ein ganzzahliges Vielfaches hiervon) Anteilige Dividendenansprüche in Höhe von rund EUR 33,7 Millionen eingebracht. In gleichem Umfang würde sich der von ENCAVIS in bar zu zahlende Dividendenbetrag reduzieren.

Die Kosten der Maßnahme für ENCAVIS, einschließlich der an die transaktionsbegleitende DZ BANK zu zahlenden Vergütung, werden sich voraussichtlich auf rund TEUR 120 belaufen.

### **4. Einzelheiten zur Ausübung des Wahlrechts**

a) Relevanter Zeitpunkt

Für den Erhalt der Anteiligen Dividendenansprüche und der Bezugsrechte ist es entscheidend, dass die Bestehenden Aktien am 23. Mai 2022, abends 23:59 Uhr MESZ (Record Date), im Depot des jeweiligen Aktionärs verbucht sind. Spätere Depoteingänge oder Depotabgänge ändern nichts mehr an der Inhaberschaft an den Anteiligen Dividendenansprüchen und Bezugsrechten, ausgenommen ggf. erforderliche technische Bestandsanpassungen.

b) Voraussichtlicher Terminplan

19. Mai 2022	Hauptversammlung der ENCAVIS  Beschluss von Vorstand mit Zustimmung Aufsichtsrat zur Erhöhung des Grundkapitals durch Ausgabe Neuer Aktien und Festlegung des Bezugspreises und Bezugsverhältnisses
20. Mai 2022	Beginn des Handels der Bestehenden Aktien <i>ex Dividende</i> und <i>ex Bezugsrecht</i>
24. Mai 2022	Einbuchung der Anteiligen Dividendenansprüche und die hiermit untrennbar verbundenen Bezugsrechte per Depotstand 23. Mai 2022 abends in die Aktionärdepots  Veröffentlichung des Bezugsangebots sowie des Bezugspreises und Bezugsverhältnisses im Bundesanzeiger und auf der Internetseite der ENCAVIS  Beginn der Bezugsfrist mit Veröffentlichung des Bezugsangebots
15. Juni 2022	Ende der Bezugsfrist / Ende der Frist zur Ausübung des Wahlrechts der Aktionäre
22. Juni 2022	Veröffentlichung der Teilnahmequote
23. Juni 2022	Ausschüttung (i) der Bardividende, (ii) des Restausgleichs sowie (iii) des Sockeldividendenanteils
27. Juni 2022	Eintragung der Durchführung der Bezugsrechtskapitalerhöhung ins Handelsregister des Amtsgerichts Hamburg
29. Juni 2022	Zulassung der Neuen Aktien
30. Juni 2022	Buchmäßige Lieferung der bezogenen Neuen Aktien  Erster Handelstag, Einbeziehung der Neuen Aktien in die existierenden Notierungen (Notierungsaufnahme)

c) Gemischte Ausübung des Wahlrechts

Die Aktionäre müssen das Wahlrecht nicht für ihren Gesamtbestand an Aktien (auch nicht, soweit sich dieser in einem einzigen Depot befindet) einheitlich ausüben, vielmehr können sie ihr Wahlrecht für die Dividende jeder Aktie in bar oder als Aktiendividende frei treffen. Jedoch kann für den Anteiligen Dividendenanspruch aus je einer Aktie nur die ausschließliche Bardividende oder die Aktiendividende verlangt werden.

d) Unwiderruflichkeit der getroffenen Wahl



Aktionäre, die ihr Wahlrecht ausgeübt haben, können diese einmal getroffene Wahl nicht widerrufen.

e) Einzelheiten zur Wahl der Dividende in bar

Aufgrund der Möglichkeit, die Dividende als Aktiendividende zu erhalten, erfolgt die Auszahlung der ausschließlichen Bardividende in Form von zwei Geldbuchungen.

Im Rahmen der ersten Buchung erhält der Aktionär den Sockeldividendenanteil in Höhe von voraussichtlich EUR 0,09 pro von ihm gehaltener Stückaktie abzüglich der von der Depotbank an die Steuerbehörden abzuführenden Kapitalertragsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer auf den gesamten Dividendenbetrag in Höhe von voraussichtlich EUR 0,30 je von ihm gehaltener Stückaktie. Der Auszahlungsbetrag hinsichtlich des Sockeldividendenanteils beläuft sich (i) bei einem der Kirchensteuer unterliegenden Aktionär (bei Geltung des höchsten Kirchsteuersatzes) auf voraussichtlich rund EUR 0,0060 pro von ihm gehaltener Stückaktie und (ii) bei einem nicht der Kirchensteuer unterliegenden Aktionär auf voraussichtlich rund EUR 0,0109 pro von ihm gehaltener Stückaktie. Dem Aktionär wird der Sockeldividendenanteil vollständig gutgeschrieben, wenn er nicht der Kapitalertragsbesteuerung unterliegt (z.B. bei Vorliegen eines Freistellungsauftrags).

Im Rahmen der zweiten Buchung erhält er einen Betrag in Höhe von voraussichtlich EUR 0,21 netto, also ohne weitere Abzüge, pro von ihm gehaltener Stückaktie ausbezahlt, da die Kapitalertragsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer auf den gesamten Dividendenbetrag bereits im Rahmen der ersten Buchung einbehalten wurde.

Die Barauszahlung abzüglich der einzubehaltenden Kapitalertragsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer wird voraussichtlich am 23. Juni 2022 über die Depotbanken erfolgen.

Aktionäre, die ihre Dividende ausschließlich in bar erhalten wollen, können dies ihrer Depotbank mitteilen oder sie unternehmen während der Bezugsfrist nichts.

f) Einzelheiten zur Wahl der Aktiendividende

Von dem Dividendenanspruch in Höhe von EUR 0,30 je Stückaktie unterliegt der Sockeldividendenanteil in Höhe von EUR 0,09 nicht dem Wahlrecht des Aktionärs und wird mithin an alle Aktionäre – unabhängig davon, ob sie sich für die ausschließliche Bardividende oder für die Aktiendividende entschieden haben – nach Abzug der einzubehaltenden Kapitalertragsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer in jedem Fall in bar ausgezahlt. Durch den Sockeldividendenanteil wird gewährleistet, dass auch ein Aktionär, der sich für die Aktiendividende entscheidet, keine Zuzahlung in bar erbringen muss, um seine mögliche Steuerpflicht zu erfüllen.

Im Hinblick auf den verbleibenden Anteiligen Dividendenanspruch in Höhe von EUR 0,21 kann der Aktionär frei wählen, ob er diesen in bar erhalten oder zum Bezug von Neuen Aktien einbringen möchte. Dieser Anteilige Dividendenanspruch ist mit dem Bezugsrecht untrennbar verbunden.

Einzelheiten zu den Neuen Aktien finden Aktionäre unter IV.2.

Einzelheiten zur Festlegung und Bekanntgabe des Bezugspreises und des Bezugsverhältnisses finden Aktionäre unter IV.2.d).

Aktionäre, bei denen die Anzahl der jeweiligen Anteiligen Dividendenansprüche, für die eine Aktiendividende gewählt wurde, nicht für den Erhalt einer vollen Neuen Aktie ausreicht, erhalten ihre Dividende insoweit ausschließlich in bar.

Soweit Teile der abgetretenen Anteiligen Dividendenansprüche den auf die bezogenen Aktien entfallenden Bezugspreis (in Summe) unterschreiten oder übersteigen, wird der Aktionär diese, abgerundet auf ganze Cent, als Restausgleich in bar ausgezahlt.

Bei der Wahl der Aktiendividende können Depotbankenprovisionen anfallen. Aktionäre sollten sich wegen Einzelheiten vorab direkt bei ihrer Depotbank erkundigen. Kosten, die Depotbanken Aktionären als Depotkunden in Rechnung stellen, können weder von ENCAVIS noch von der DZ BANK erstattet werden. Insbesondere für Aktionäre, die lediglich eine geringe Anzahl von ENCAVIS Aktien halten, kann die Wahl der Aktiendividende angesichts der möglicherweise entstehenden Kosten unwirtschaftlich sein. Für die Abwicklung des Bezugsrechts berechnet die DZ BANK den die Aktiendividende wählenden Aktionären keine zusätzliche Provision.

Bei Wahl der Aktiendividende müssen die Aktionäre rechtzeitig vor dem Ende der Bezugsfrist während der üblichen Geschäftszeiten ihrer Depotbank unter Verwendung des ihnen dafür von ihrer Depotbank zur Verfügung gestellten Formblatts dieser mitteilen, dass sie ihr Bezugsrecht ausüben möchten und Anteilige Dividendenansprüche entsprechend den ausgeübten Bezugsrechten durch Ausfüllen und Unterzeichnung des Formblatts an die DZ BANK abtreten.

Die Neuen Aktien werden voraussichtlich am 30. Juni 2022 an die Depotbanken geliefert.

## 5. Zulassung zum Handel an der Börse

Die Zulassung der Neuen Aktien zum Handel im regulierten Markt an der Frankfurter Wertpapierbörse mit gleichzeitiger Zulassung zum Teilbereich mit weiteren Zulassungsfolgepflichten (*Prime Standard*) und im regulierten Markt an der Hanseatischen Wertpapierbörse Hamburg wird voraussichtlich am 29. Juni 2022 erfolgen.

Die Notierung der Neuen Aktien in den regulierten Märkten der vorgenannten Börsen wird voraussichtlich am 30. Juni 2022 aufgenommen werden, in dem die Neuen Aktien in die Notierung der Bestehenden Aktien einbezogen werden.

## 6. Steuerliche Behandlung

**Der Abschnitt stellt keine umfassende, abschließende oder vollständige Beschreibung deutscher Besteuerungsaspekte dar, die für den Aktionär relevant sein können. Diese überblickhafte Zusammenfassung ersetzt daher nicht den individuellen Rat des Steuerberaters<sup>3</sup>.**

### Steuerliche Behandlung der Ausschüttung in bar und der Aktiendividende

Die Kapitalertragsteuer wird einbehalten (i) von dem inländischen Kreditinstitut, dem inländischen Finanzdienstleistungsinstitut, dem inländischen Wertpapierhandelsunternehmen oder der inländischen Wertpapierhandelsbank, welche die Aktien verwahrt oder verwaltet und die Kapitalerträge auszahlt oder gutschreibt oder die Kapitalerträge an eine ausländische Zahlstelle auszahlt, oder

---

<sup>3</sup> Die steuerlichen Ausführungen umfassen den Standardfall, dass eine natürliche, in Deutschland unbeschränkt steuerpflichtige Person, die die Aktien im steuerlichen Privatvermögen hält, die Dividende bezieht und von ihr keine Freistellungs- oder Nichtveranlagungsbescheinigung vorgelegt wurde.

(ii) von der Wertpapiersammelbank, welcher die Aktien zur Sammelverwahrung anvertraut wurden, wenn sie die Kapitalerträge an eine ausländische Stelle auszahlt.

Die Kapitalertragsteuer beträgt einschließlich Solidaritätszuschlag 26,375 % auf die gesamte Dividende (Aktiendividende und/oder Bardividende). Soweit die Aktionäre kirchensteuerpflichtig sind, erhöht sich die Steuerlast. Die Kirchensteuer wird ebenfalls einbehalten, es sei denn, die Aktionäre haben der Weitergabe ihrer Daten an das Bundeszentralamt für Steuern widersprochen (Sperrvermerk). Die Höhe des Kirchensteuereinbehalts ist abhängig von der Religionszugehörigkeit des Aktionärs und seinem Wohnsitz.

Die Kapitalertragsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag zuzüglich ggf. Kirchensteuer ist auch bei Wahl der Aktiendividende durch die Auszahlung des Sockeldividendenanteils abgedeckt. Die auszahlenden Stellen können die Kapitalertragsteuer, die auf den gesamten Dividendenanspruch anfällt, von diesem Betrag einbehalten und an das zuständige Finanzamt abführen. Der verbleibende Differenzbetrag ist den Aktionären gutzuschreiben.

Ausnahmen von dem Einbehalt der Kapitalertragsteuer (einschließlich Solidaritätszuschlag und eventuell Kirchensteuer) sind unter bestimmten Voraussetzungen wie z.B. Freistellungsbescheinigungen und Nichtveranlagungsbescheinigungen möglich.

Die Kapitalertragsteuer entsteht steuerlich sowohl für die ausschließliche Bardividende als auch für die Aktiendividende sowie für die Alternative mit teilweiser Bardividende und Aktiendividende voraussichtlich im Kapitalertragsteueranmeldungszeitraum Juni 2022.

## **7. Nachreichen von weiteren Informationen**

Die in diesem Dokument zur Information nach Artikel 1 Abs. 4 lit. h), Abs. 5 Unterabsatz 1 lit. g) Prospektverordnung noch offen gelassenen Einzelheiten werden im Bundesanzeiger und auf der Internetseite der ENCAVIS unter <https://www.encavis.com/investor-relations/hauptversammlungen/> veröffentlicht.

Hamburg, den 11. April 2022

**ENCAVIS AG**

**Der Vorstand**

---

gez. Dr. Dierk Paskert  
Vorstand

---

gez. Dr. Christoph Husmann  
Vorstand

This document is not an offer of securities for sale in the United States of America. Securities may not be offered or sold in the United States of America absent registration under the U.S. Securities Act of 1933, as amended, or an exemption from registration. The subscription rights and Shares referred to in this document have not been and will not be registered under the Securities Act and will not be offered or sold in the United States of America.