

Corporate Governance Bericht 2025 (Berichtsjahr 2024) und Entsprechenserklärung PCGK von Aufsichtsrat und Geschäftsführung

Auf Grundlage von Ziffer 3.1 des Public Corporate Governance Kodex (PCGK) ist in § 14 Gesellschaftsvertrag der NOW GmbH verankert, dass dieser Anwendung findet. In Übereinstimmung mit Ziffer 7.1 PCGK geben Geschäftsführung und Aufsichtsrat daher jährlich eine Entsprechenserklärung ab und legen einen Corporate Governance Bericht vor.

Grundlagen

Die Geschäftsführung der NOW GmbH richtet sich nach den „Grundsätzen guter Unternehmens- und aktiver Beteiligungsführung im Bereich des Bundes“ in der Fassung vom 6. November 2024. Diese Grundsätze dienen als verbindlicher Orientierungsrahmen für die verantwortungsvolle Steuerung öffentlicher Beteiligungen und unterstützen die kontinuierliche Weiterentwicklung der Unternehmensführung. Ein zentrales Anliegen ist dabei die Stärkung von Transparenz und Rechenschaft gegenüber der Öffentlichkeit. Durch eine nachvollziehbare und auf klare Standards gestützte Unternehmensführung trägt die NOW GmbH dazu bei, das Vertrauen der Bürgerinnen und Bürger in das Handeln öffentlicher Institutionen zu festigen.

Der Public Corporate Governance Kodex des Bundes legt ebenso verbindliche Maßstäbe für das Zusammenwirken von Gesellschaftern, Aufsichtsorganen und Geschäftsführung in Unternehmen mit Bundesbeteiligung fest. Neben der rechtlichen Verpflichtung steht die NOW GmbH auch in der Tradition des „Ehrbaren Kaufmanns“ und verpflichtet sich zu einem sparsamen, wirtschaftlichen und nachhaltigen Einsatz ihrer Ressourcen. Die offen gelegte Vergütung der Geschäftsführung ist Ausdruck dieser Transparenzverpflichtung.

Darüber hinaus setzt sich die NOW GmbH aktiv für die Förderung von Vielfalt, Qualifikation und Chancengleichheit in Führungs- und Kontrollfunktionen ein sowie eine gleichstellungsfördernde Unternehmenskultur. Die NOW orientiert sich zudem an den Zielen der Deutschen Nachhaltigkeitsstrategie und den Sustainable Development Goals (SDGs).

Entsprechenserklärung

Geschäftsführung und Aufsichtsrat der NOW GmbH erklären gemäß Ziffer 7.1 des Public Corporate Governance Kodex des Bundes (PCGK), dass den Empfehlungen des PCGK im Berichtsjahr 2024 überwiegend entsprochen wurde. In den folgenden Punkten erfolgten Abweichungen, die im Einzelnen wie folgt begründet werden:

- **Vergütungsstruktur (Ziffer 4.1.3 PCGK):**

Die Vergütung der Geschäftsführung enthält für die im Jahr 2024 bestellten Geschäftsführer keine variablen Komponenten mit Risiko- oder Erfolgscharakter. Die Vergütung besteht ausschließlich aus fixen Bestandteilen.

- **Zielsystem und Wirkungsziele (Ziffer 4.1.5 PCGK):**

Im Geschäftsjahr 2024 wurde die interne Zielsystematik der NOW GmbH entlang der umfassenden Organisationsveränderung entwickelt. Es wurden durch den Lenkungskreis Transformationsziele definiert, jedoch lagen keine formalen Wirkungsziele gemäß den Anforderungen des PCGK vor.

- **D&O-Versicherung (Ziffer 4.3.2 PCGK):**
Für die Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats besteht eine D&O-Versicherung, in welcher kein Selbstbehalt im Sinne von Ziffer 4.3.2 vereinbart wurde.
- **Compliance-Organisation (Ziffer 5.1.2 PCGK):**
Das Thema Compliance ist innerhalb der NOW GmbH im Team Recht verankert und wird durch mehrere Mitarbeitende verantwortet. Eine unmittelbare Zuordnung zu einer eigenständigen Stelle unterhalb der Geschäftsführung gemäß Ziffer 5.1.2 erfolgt nicht.
- **Interne Revision (Ziffer 5.1.3 PCGK):**
Die Funktion der Internen Revision wird durch eine extern beauftragte Kanzlei wahrgenommen. Eine interne, unabhängige Revisionsstelle innerhalb der NOW GmbH besteht nicht.
- **Altersgrenze Geschäftsführung (Ziffer 5.2.5 PCGK):**
Eine Altersgrenze für die Mitglieder der Geschäftsführung ist weder in den Anstellungsverträgen noch in der Geschäftsanweisung für die Geschäftsführung festgelegt. Aufgrund der befristeten Verträge und der konkreten Altersstruktur der bestellten Personen wird die Zielsetzung der Ziffer 5.2.5 faktisch erfüllt.
- **Geschäftsordnung für die Geschäftsführung (Ziffer 5.2.6 PCGK):**
In der Geschäftsanweisung für die Geschäftsführung ist die Zusammenarbeit in § 3 sowie die Aufgaben der Sprecherin in § 4 geregelt. Die Fassung stammt aus dem Jahr 2008. Eine Aktualisierung ist notwendig, um die seither eingetretene organisatorische und inhaltliche Weiterentwicklung abzubilden.
- **Betriebliche Altersvorsorge (Ziffer 5.5.5 PCGK)**
Die Geschäftsführung stellt eine tariflich bzw. gesetzlich angemessene Entlohnung sowie Entgeltgleichheit sicher. Die NOW vergütet in Anlehnung an den TVöD-Bund. Jedoch fällt die NOW nicht unter den Tarifvertrag über die betriebliche Altersversorgung (ATV). Eine betriebliche Altersvorsorge gibt es derzeit nicht.

Zusammenarbeit von Geschäftsführung und Aufsichtsrat

Das Zusammenwirken von Geschäftsführung und Aufsichtsrat der NOW GmbH erfolgt im Einklang mit den Vorgaben des Public Corporate Governance Kodex des Bundes, insbesondere der Ziffern 4 und 6. Beide Gremien arbeiten vertrauensvoll, offen und auf der Grundlage klarer Zuständigkeiten zusammen – mit dem Ziel, die NOW strategisch klug, rechtssicher und effizient zu steuern.

Im Geschäftsjahr 2024 standen die NOW und der Aufsichtsrat vor besonderen Herausforderungen, da zentrale Weichenstellungen für die zukünftige Organisations- und Personalstruktur vorgenommen wurden. In diesem Zusammenhang gab es auch eine Veränderung in der Geschäftsführung: Der Aufsichtsrat hat mit vorheriger Zustimmung der Gesellschafterin Kurt-Christoph von Knobelsdorff zum 30. August 2024 als Geschäftsführer (Sprecher) abberufen. Zugleich wurde Dagmar Fehler zum 2. September 2024 zur Geschäftsführerin (Sprecherin) bestellt. Die Bestellung wurde zunächst bis zum 30. Juni 2025 befristet.

Im Oktober 2024 traf der Aufsichtsrat die Entscheidung über die Neuausrichtung der Organisationsstruktur der NOW GmbH auf Basis des zuvor abgestimmten Zielframeworks. In der Folge wurden die personalwirtschaftlichen Veränderungen für das Jahr 2025 diskutiert. Ein weiterer zentraler Punkt der Zusammenarbeit war die Einführung eines neuen internen

Steuerungsinstruments (eSiE), über das sich Aufsichtsrat und Geschäftsführung seit Dezember 2024 intensiv abstimmen.

Die Geschäftsführung legt besonderen Wert auf eine transparente Kommunikation und frühzeitige Einbindung des Aufsichtsrats. Der Aufsichtsrat tagte im Berichtsjahr insgesamt sechs Mal. Alle Sitzungen fanden unter sorgfältiger Beachtung der im PCGK festgelegten Anforderungen statt. Der Aufsichtsrat wurde durch die Geschäftsführung regelmäßig, umfassend und zeitnah über alle wesentlichen geschäftlichen Entwicklungen informiert.

Nachhaltige Unternehmensführung - Gem. Ziffer 5 des PCGK – Geschäftsführung

Nachhaltigkeit

Die NOW GmbH versteht Nachhaltigkeit als integralen Bestandteil ihrer Unternehmensführung. Dabei orientiert sich die Geschäftsführung an den Zielen der deutschen Nachhaltigkeitsstrategie und den Sustainable Development Goals (SDGs) der Vereinten Nationen. Nachhaltiges Handeln soll in der NOW konkret und erlebbar sein – im Arbeitsalltag wie auch in strategischen Entscheidungen.

Ein Beispiel für konkrete Veränderungen im Alltag ist das neue Mülltrennungskonzept, das gemeinsam mit der Reinigungsfirma der NOW entwickelt wurde. Das Konzept verfolgt drei zentrale Ziele:

- Verzicht auf Plastiktüten in Büro-Mülleimern – ausgenommen sind Rest- und Biomüll.
- Reduktion der Mülleimeranzahl auf einen pro Büro – das spart Material und vereinfacht die Trennung.
- Einführung von Mülleimern mit drei Fächern für Papier, Wertstoffe und Restmüll – das fördert die korrekte Mülltrennung im Büroalltag.

Darüber hinaus wurde über die unternehmensweite Arbeitsgruppe „Nachhaltige NOW“ im September 2024 das internationale Veranstaltungsformat „The Week“ durchgeführt. Das Format wurde speziell für Organisationen entwickelt, um Mitarbeitende auf persönlicher Ebene für die Klimakrise zu sensibilisieren und miteinander ins Gespräch zu bringen.

„The Week“ basiert auf einer dreiteiligen Filmreihe, in der keine Expert*innen oder Prominente zu Wort kommen, sondern Menschen aus dem Alltag, die ihre persönliche Auseinandersetzung mit der Klimakrise schildern. Nach jeder Filmfolge findet ein moderiertes Gruppengespräch statt, das Raum für Austausch, Reflexion und neue Perspektiven bietet. Insgesamt trafen sich die Teilnehmenden an drei Terminen in einer Woche für je 90 Minuten. Die intensive Beschäftigung mit dem Thema Nachhaltigkeit im kollegialen Dialog wurde von den Teilnehmenden als bereichernd, anregend und stärkend erlebt.

Förderung von Vielfalt und Chancengleichheit

Die NOW GmbH fördert eine gleichstellungsorientierte, tolerante und diskriminierungsfreie Unternehmenskultur, in der alle Mitarbeitenden gleiche Entwicklungs- und Beteiligungschancen erhalten.

Im Rahmen der internen AG Diversity werden regelmäßig Informationen und Aktivitäten angeboten – etwa zum Pride Month mit dem Themenschwerpunkt „Gender Identity at the Workplace“, einem interkulturellen Lunch, einer Diversity-Umfrage, einem Vielfalts-Quiz sowie weiteren niedrigschwelligen Formaten zur Sensibilisierung und zum Austausch. Diese Initiativen leisten einen Beitrag zur gelebten Vielfalt und unterstützen die Umsetzung der Ziele des PCGK hinsichtlich Chancengleichheit, Teilhabe und inklusiver Unternehmenskultur.

Verhältnis von Frauen und Männern in Führungspositionen

Die NOW GmbH legt gemäß Ziffer 7.1 des Public Corporate Governance Kodex des Bundes besonderen Wert auf die Förderung von Frauen in Führungspositionen. Die per 31.12.2024 Anteile der Frauen auf allen Ebenen und im Aufsichtsrat sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

Ebene	2023	2024
Aufsichtsrat	60 %	60 %
Geschäftsführung	50 %	100 %
Bereichsleitungen	44 %	29 %
Teamleitungen	41 %	47 %

Vereinbarkeit von Beruf und sozialen Verpflichtungen

Die NOW GmbH unterstützt aktiv die Vereinbarkeit von Beruf und familiären oder sozialen Verpflichtungen – etwa bei der Kinderbetreuung oder der Pflege von Angehörigen. Flexible Arbeitsmodelle und eine verständnisvolle Unternehmenskultur bilden dafür den Rahmen.

Ein Beispiel hierfür ist das interne Frauennetzwerk, das Raum für Vernetzung, Austausch und gegenseitige Stärkung bietet. Einmal pro Quartal treffen sich NOW-Mitarbeiterinnen zum gemeinsamen Lunch mit einem kurzen Impuls als Einstieg. Das Angebot richtet sich primär an Frauen, steht aber allen offen, die sich angesprochen fühlen.

Das Netzwerk fördert den Dialog über berufliche und private Herausforderungen und stärkt den Zusammenhalt und die gegenseitige Unterstützung im Unternehmen.

Digitalisierung und flexible Arbeitsformen

Die NOW GmbH unterstützt im Sinne des PCGK moderne, digitale und agile Arbeitsformen.

Zudem wurde im Jahr 2024 die Betriebsvereinbarung zur Arbeitszeit überarbeitet. Der tägliche Arbeitszeitrahmen wurde angepasst, um mehr Flexibilität zu ermöglichen und die Vereinbarkeit mit familiären Verpflichtungen zu verbessern.

Compliance System und Risikomanagement

Die NOW GmbH hat im Geschäftsjahr 2024 den Aufbau eines systematischen Compliance- und Risikomanagements weiter vorangetrieben. Damit erfüllt die Gesellschaft die Anforderungen aus Ziffer 5.2 und 5.3 des PCGK des Bundes, wonach die Geschäftsführung verpflichtet ist, durch geeignete Maßnahmen Risiken frühzeitig zu erkennen und gesetzes- sowie regelkonformes Verhalten im Unternehmen sicherzustellen.

Im Fokus stand die Einführung eines umfassenden Compliance-Ansatzes, der auf der systematischen Planung, Umsetzung und Überwachung von Maßnahmen basiert. Ziel ist es, die Einhaltung aller relevanten gesetzlichen, regulatorischen und unternehmensinternen Vorschriften sicherzustellen, Risiken zu minimieren und eine wertorientierte Unternehmenskultur zu fördern.

Zu diesem Zweck wurde ein umfangreiches Informationsdokument für alle Mitarbeitenden erstellt, das zentrale Aspekte von Compliance und Risikomanagement abdeckt. Ergänzend wurde eine Einführungsveranstaltung durchgeführt. Neben der Darstellung der NOW-internen Regelungen wurden gesetzliche Anforderungen, etwa zur Korruptionsprävention, praxisnah erläutert.

Ein wichtiger Bestandteil des neuen Compliance-Systems ist die Etablierung eines vertraulichen Hinweisgebersystems, das es Mitarbeitenden sowie externen Stakeholdern ermöglicht, potenzielle Verstöße gegen gesetzliche oder interne Vorschriften anonym und sicher zu melden. Im Bereich des Risikomanagements wurde 2024 mit der systematischen Erfassung und Bewertung unternehmensrelevanter Risiken begonnen. Dieser Prozess wird im Geschäftsjahr 2025 vertieft und weiter professionalisiert. Ziel ist die Schaffung eines ganzheitlichen Steuerungsinstruments, das die vorausschauende Unternehmensführung unterstützt und die Widerstandsfähigkeit der Organisation gegenüber internen und externen Herausforderungen erhöht.

Vergütung der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats

Die Vergütung besteht ausschließlich aus einer fixen, erfolgsunabhängigen Komponente, die in zwölf gleichen Monatsbeträgen ausgezahlt wird. Eine variable Vergütung mit Risiko- oder Erfolgscharakter wurde für 2024 nicht vereinbart.

Zusätzlich zur Grundvergütung erhielt der ehemalige Sprecher der Geschäftsführung Nebenleistungen, die die Gestellung eines Dienstwagens, den Sachbezug für ein Fahrrad sowie einen Fahrtkostenzuschuss umfassen.

Die Bezüge der Geschäftsführung werden darüber hinaus im Anhang des Jahresabschlusses transparent ausgewiesen.

Jahr 2024	Fixvergütung in EUR	Nebenleistungen in EUR	Summe in EUR	Aufwendungen für Altersvorsorge in EUR
Kurt-Christoph von Knobelsdorff, Sprecher bis 30.08.2024	174.093	19.431	193.524	37.656
Alina Hain	126.000		126.000	
Dagmar Fehler, Sprecherin ab 02.09.2024	42.141		42.141	

Die Mitglieder des Aufsichtsrats erhalten keine Vergütung. Ihnen werden lediglich ihre nachgewiesenen, angemessenen Reisekosten sowie sonstige bare Auslagen erstattet.

Rechnungslegung und Abschlussprüfung

Der Jahresabschluss sowie der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 wurden gemäß den gesetzlichen Bestimmungen von der Geschäftsführung aufgestellt.

Die Abschlussprüfung wurde durch die Schomerus & Partner mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vorgenommen. Der daraus entstandene Prüfbericht wurde im Anschluss gemeinsam mit dem Aufsichtsrat umfassend erörtert und geprüft. Diese Prüfung erfolgte auf Grundlage der Ziffer 8.1.2 des Public Corporate Governance Kodex.


Im Rahmen der 74. Gesellschafterversammlung wurde die Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2024 entlastet. Zudem wurde die Schomerus & Partner mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erneut mit der Durchführung der Abschlussprüfung für das Geschäftsjahr 2025 beauftragt.

Der Jahresabschluss sowie der Lagebericht 2024 wurden nach der Feststellung durch die Gesellschafterversammlung auf der Internetseite der NOW GmbH veröffentlicht.

Berlin, den 15.10.2025



Jörg Stephan
Aufsichtsratsvorsitzender



Dagmar Fehler
Geschäftsführerin (Sprecherin)



Thomas Eberhardt
Geschäftsführer