

Bericht des Aufsichtsrats der ABO Kraft & Wärme AG über die Tätigkeit im Geschäftsjahr 2024

Der Aufsichtsrat der ABO Kraft & Wärme AG hat im Geschäftsjahr 2024 die ihm nach Gesetz und Satzung obliegenden Aufgaben wahrgenommen. Angesichts der weiterhin unbefriedigenden Geschäftsentwicklung im Jahr 2024 hat der Aufsichtsrat seine Überwachungstätigkeit intensiviert. Darüber hinaus hat der Aufsichtsrat alle Rechtsgeschäfte und Maßnahmen behandelt, an denen er aufgrund von Gesetz, Satzung oder Geschäftsordnung mitzuwirken hatte.

Der Vorstand unterrichtete den Aufsichtsrat im Geschäftsjahr 2024 regelmäßig, zeitnah und umfassend über die Lage der Gesellschaft und die wesentlichen Geschäftsvorfälle. In vier turnusmäßigen Sitzungen mit Vorstand und Geschäftsführung, einer außerordentlichen Sitzung mit dem Vorstand sowie mehreren Konsultationen hat sich der Aufsichtsrat über die Unternehmensplanung, die aktuelle Geschäftsentwicklung sowie die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der ABO Kraft & Wärme AG umfassend informiert und innerhalb des Aufsichtsrats sowie mit dem Vorstand beraten. Der Vorstand präsentierte zu den Sitzungen aussagekräftige Berichte unter anderem zur Stromproduktion, zur Liquiditätslage sowie zu Investitionsrechnungen für geplante Projekte. Diese Unterlagen standen jeweils einige Tage vor den Sitzungen zur Verfügung und gaben dem Aufsichtsrat ausreichend Zeit, die Informationen angemessen zu studieren. In den turnusmäßigen vier Sitzungen am 15.03.2024, 25.07.2024, 17.09.2024 und 15.11.2024 hat der Vorstand den Aufsichtsrat über den aktuellen Geschäftsverlauf sowie die Insolvenz des Kunden Landwärme informiert.

In den Sitzungen am 15.03.2024 und 25.07.2024 wurde der Aufsichtsrat über den Stand der Integration des Brandenburg-Portfolios informiert.

Im Mai stimmte der Aufsichtsrat einem Beschluss des Vorstands zu, das Grundkapital der Gesellschaft um 900.000 Euro durch die Ausgabe ebenso vieler neuer Aktien zu erhöhen. Die neuen Aktien wurden vollständig und zu einem Stückpreis von 1,30 Euro gezeichnet.

In der Sitzung am 25.07.2024 (Bilanzsitzung) wurde dem Aufsichtsrat der Jahresabschluss zum 31.12.2023 sowie der Konzernabschluss zum 31.12.2023 vorgestellt und mit dem Wirtschaftsprüfer diskutiert. Der Aufsichtsrat hat die Jahresabschlüsse geprüft und gebilligt. In der Sitzung wurde außerdem der Entwurf der Einladung zur Hauptversammlung genehmigt. Diese fand dann am 17.09.2024 statt.

Am Tag der Hauptversammlung am 17.09.2024 schied Herr Uwe Schkade aus dem Aufsichtsrat aus. Der Aufsichtsrat dankt ihm für die stets angenehme und konstruktive

Zusammenarbeit. Neu in den Aufsichtsrat aufgenommen wurde mit Wirkung zum Ablauf der Hauptversammlung Herr Jürgen Koppmann.

Der von der Hauptversammlung 2024 gewählte Wirtschaftsprüfer BDO Oldenburg GmbH & Co KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Oldenburg, leitete dem Aufsichtsrat am 15.05.2025 den vom Vorstand aufgestellten Jahresabschluss der ABO Kraft & Wärme AG zum 31.12.2024 nebst zusammengefasstem Lagebericht des Vorstands sowie Prüfungsbericht des Abschlussprüfers mit dem Hinweis auf eine mögliche Bestandgefährdung zu. Den vom Vorstand aufgestellten Konzernabschluss der ABO Kraft & Wärme AG zum 31.12.2024 nebst zusammengefasstem Lagebericht des Vorstands sowie Prüfungsbericht des Konzernabschlussprüfers mit dem Hinweis auf eine mögliche Bestandgefährdung erhielt der Aufsichtsrat ebenfalls am 15.05.2025. Ungeprüfte Vorabversionen standen dem Aufsichtsrat bereits früher zur Verfügung zur ersten Einsichtnahme. Aus Sicht des Aufsichtsrats bestand somit insgesamt ausreichend Gelegenheit, diese Unterlagen zu prüfen. Die BDO Oldenburg GmbH & Co KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat den Jahresabschluss sowie den Konzernabschluss sowie den zusammengefassten Lagebericht mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen. Der Abschlussprüfer berichtete dem Aufsichtsrat in der Sitzung vom 15.05.2025 über den Umfang, die Schwerpunkte sowie die wesentlichen Ergebnisse seiner Prüfungen und stand für Fragen des Aufsichtsrats zur Verfügung. Nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfungen hat der Aufsichtsrat das Ergebnis der Prüfung durch die beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zustimmend zur Kenntnis genommen und keine Einwendungen erhoben. Der Aufsichtsrat hat den vom Vorstand aufgestellten Jahresabschluss sowie Konzernabschluss zum Geschäftsjahr 2024 einschließlich zusammengefasstem Lagebericht nach eigener Prüfung gebilligt und den Jahresabschluss der ABO Kraft & Wärme AG damit festgestellt.

Im Vorfeld der Sitzung vom 15.05.2025 hat der Aufsichtsrat einen Katalog mit Fragen zur weiterhin unbefriedigenden wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft an den Vorstand adressiert. Die Fragen thematisierten unter anderem den Hinweis auf eine Bestandsgefährdung im Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2024. Die Fragen hat der Vorstand vorab schriftlich beantwortet. Bei der Sitzung am 15.05.2025 wurden die Themen zudem persönlich erörtert.

Der Aufsichtsrat dankt den Mitgliedern des Vorstands sowie der gesamten Belegschaft für die gezeigte Einsatzbereitschaft und die engagierte Arbeit im Jahr 2024.

Vaterstetten im Mai 2025

gez.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Robert Leisner', written in a cursive style.

Robert Leisner

(Aufsichtsratsvorsitzender ABO Kraft & Wärme AG)