

RATH AG  
Vergütungsbericht  
2023



RATH AG

# Vergütungsbericht 2023

## INHALT

<u>GRUNDZÜGE DER VERGÜTUNGSPOLITIK</u>	4
<u>VORSTANDSVERGÜTUNG</u>	4
<u>Übersicht</u>	4
<u>Variable/erfolgsabhängige Vergütungskomponenten</u>	4
<u>Fixe und sonstige Vergütungskomponenten</u>	6
<u>Vergütung ehemaliger Mitglieder des Vorstands</u>	6
<u>AUFSICHTSRATSVERGÜTUNG</u>	6

# BERICHT ÜBER DIE VERGÜTUNG VON VORSTAND UND AUFSICHTSRAT 2023

## GRUNDZÜGE DER VERGÜTUNGSPOLITIK

Der Vergütungsbericht der RATH Aktiengesellschaft („RATH AG“ oder die „Gesellschaft“) legt die Vergütung des Vorstands und des Aufsichtsrats unter Berücksichtigung der Grundsätze, die für die Festlegung dieser Vergütung angewendet werden, zusammen.

Die Grundzüge der Vergütung (Vergütungspolitik) der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrates der RATH AG wurde der Hauptversammlung am 2. Juni 2023 zur Abstimmung vorgelegt und angenommen. Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2023 kam es seither zu keiner Abweichung gegenüber der Vergütungspolitik der Gruppe oder einer Anpassung dieser.

## VORSTANDSVERGÜTUNG

### ÜBERSICHT

Die Vergütung des Vorstands umfasst fixe und variable/erfolgsabhängige Bestandteile und gliedert sich für das Geschäftsjahr 2023 folgendermaßen:

MITGLIED DES VORSTANDS	FIX	DAVON VERB. UNTERNEHMEN	VARIABLE	SONSTIGE VERGÜTUNGEN	GESAMT 2023	REL. ANT. FIX IN %	REL. ANT. VAR. IN %
NAME	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR		
Andreas Pfneiszl	275	62	145	13	433	66 %	34 %
DI Ingo Gruber	275	62	145	10	430	66 %	34 %
Mag. Alexandra Rester	129	0	37	6	172	78 %	22 %
					<b>1.035</b>		
MITGLIED DES VORSTANDS	FIX	DAVON VERB. UNTERNEHMEN	VARIABLE	SONSTIGE VERGÜTUNGEN	GESAMT 2022	REL. ANT. FIX IN %	REL. ANT. VAR. IN %
NAME	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR		
Andreas Pfneiszl	241	62	120	10	372	68 %	32 %
DI Ingo Gruber	241	62	120	10	372	68 %	32 %
					<b>744</b>		

### VARIABLE/ERFOLGSABHÄNGIGE VERGÜTUNGSKOMPONENTEN

Erfolgsabhängige Vergütungen erfolgen bei der RATH AG nicht über Aktienoptionen, sondern sind abhängig von variablen Erfolgskriterien. Dazu zählten eine vordefinierte Zielerreichung hinsichtlich des Geschäftsergebnisses, qualitativer und quantitativer Ziele im Geschäftsjahr 2022 und rein quantitative Ziele im Geschäftsjahr 2023.

## BERICHT ÜBER DIE VERGÜTUNG VON VORSTAND UND AUFSICHTSRAT 2023

Die Höhe der variablen Vergütung ist mit 50 % des Grundbezuges limitiert. Ein etwaiger darüberhinausgehender Betrag wird als variable Vergütung auf die Folgejahre gutgeschrieben. Bei Unterschreiten eines definierten Mindestbetrags beim Konzernergebnis entsteht ein Malus, der ebenso auf die Folgejahre übertragen wird und zur Kürzung zukünftiger variabler Gehaltsbestandteile führt.

Die variable/erfolgsabhängige Vergütung wurde für das Jahr 2023 wie folgt geregelt:

### ANDREAS PFNEISZL

IN TEUR	ANTEIL	DAVON ANTEIL	IST TEUR	ZIEL TEUR	BANDBREITE
<b>Monetäre Ziele:</b>	<b>70 %</b>				
Umsatzbezogen		30 %	60	55	80 % bis 120 %
Gewinnbezogen					
EBITDA		40 %	44	41	80 % bis 120 %
<b>Individuelle Ziele:</b>	<b>30 %</b>				
		30 %	41	41	
<b>Gesamtzielerreichung</b>	<b>100 %</b>		<b>145</b>	<b>137</b>	

### DI INGO GRUBER

IN TEUR	ANTEIL	DAVON ANTEIL	IST TEUR	ZIEL TEUR	BANDBREITE
<b>Monetäre Ziele:</b>	<b>70 %</b>				
Umsatzbezogen		30 %	60	55	80 % bis 120 %
Gewinnbezogen					
EBITDA		40 %	44	41	80 % bis 120 %
<b>Individuelle Ziele:</b>	<b>30 %</b>				
		30 %	41	41	
<b>Gesamtzielerreichung</b>	<b>100 %</b>		<b>145</b>	<b>137</b>	

### MAG. ALEXANDRA RESTER

IN TEUR	ANTEIL	DAVON ANTEIL	IST TEUR	ZIEL TEUR	BANDBREITE
<b>Monetäre Ziele:</b>	<b>100 %</b>		<b>37</b>		
Umsatzbezogen		50 %	18	18	80 % bis 120 %
Gewinnbezogen					
EBITDA		50 %	18	18	80 % bis 120 %
<b>Gesamtzielerreichung</b>	<b>100 %</b>		<b>37</b>	<b>37</b>	

## BERICHT ÜBER DIE VERGÜTUNG VON VORSTAND UND AUFSICHTSRAT 2023

### FIXE UND SONSTIGE VERGÜTUNGSKOMPONENTEN

Den Mitgliedern des Vorstands wurden Ansprüche auf Versorgungsleistungen – Lebensversicherung gewährt. Diese werden von der RATH AG an die Versicherungsanstalt einmal pro Jahr bezahlt. Die Höhe des Vorsorgeanspruchs ist vertraglich mit 10.000 EUR p.a. pro Vorstand und ab 1. Juni 2024 15.000 EUR p.a. für Herrn Andreas Pfneiszl festgeschrieben und unterliegt keiner Indexierung/Wertsteigerung. Im Falle einer vorzeitigen Beendigung des Arbeitsverhältnisses werden die bis zu diesem Zeitpunkt einbezahlten Beiträge unverfallbar für den Vorstand.

Für Firmen-PKW, die auch privat durch die Vorstandsmitglieder genutzt werden können, wurden im Geschäftsjahr für Herrn Pfneiszl 9 TEUR (Vorjahr: 9 TEUR) und für Herrn Ingo Gruber 12 TEUR (Vorjahr: 12 TEUR) als Sachbezug erfasst. Frau Alexandra Rester erhält einen monetären Ersatz von 7 TEUR (Vorjahr: 0 TEUR), da sie keinen Firmen-PKW fährt.

Im Falle einer Beendigung der Funktion des Vorstands besteht für ein Vorstandsmitglied Anwartschaften gemäß dem gesetzlichen Maß. Alle Vorstandsmitglieder haben bei Beendigung der Vorstandsfunktion and Beendigung des Anstellungsvertrages Anspruch auf eine Abfertigung in Höhe von einem halben Monatsentgelt pro Jahr der Betriebszugehörigkeit. Den Mitgliedern des Vorstands der RATH AG wurden keine Vorschüsse oder Kredite gewährt. Die RATH AG hat für Management, Aufsichtsrat, Vorstand, Geschäftsführer und leitende Angestellte der RATH Gruppe eine Organhaftpflichtversicherung (D&O-Versicherung) abgeschlossen. Versicherungsnehmer ist die RATH AG, die Kosten werden von der Gesellschaft getragen. Die D&O-Versicherung sichert bestimmte persönliche Haftungsrisiken der verantwortlich handelnden Personen der RATH-Gruppe ab. Die jährlichen Kosten betragen 15 TEUR (Vorjahr: 12 TEUR).

### VERGÜTUNG EHEMALIGER MITGLIEDER DES VORSTANDS

An ehemalige Mitglieder des Vorstands bzw. Witwe eines ehemaligen Mitglieds des Vorstands wurden im Geschäftsjahr 2023 folgende Pensionszahlungen geleistet:

TITEL	NAME	ZAHLUNGEN 2023 TEUR	RÜCKSTELLUNG 31.12.2023 TEUR	ZAHLUNGEN 2022 TEUR	RÜCKSTELLUNG 31.12.2022 TEUR
Dr.	Ernst Rath	139	1.303	126	1.207
	Witwe Dkfm. Paul Rath	0	0	30	0
		<b>139</b>	<b>1.303</b>	<b>156</b>	<b>1.207</b>

### AUFSICHTSRATSVERGÜTUNG

Die Aufsichtsratsvergütungen (inklusive Sitzungsgelder) für das Geschäftsjahr 2023 betragen vorbehaltlich der Genehmigung durch die Hauptversammlung insgesamt 100 TEUR (Vorjahr: 83 TEUR) und teilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufsichtsratsmitglieder auf:

## BERICHT ÜBER DIE VERGÜTUNG VON VORSTAND UND AUFSICHTSRAT 2023

TITEL	NAME	VERGÜTUNG INKL. SITZUNGSGELDER TEUR
Mag.	Stefan Ehrlich-Adám (Vorsitzender des Aufsichtsrates)	22
WP Mag.	Philipp Rath (Stellvertreter des Vorsitzenden)	20
Mag.	Dieter Hermann	20
Dr.	Andreas Meier	9
Mag. Dr.	Ulla Reisch	20
DI Dr.	Matthias Rath	9
		<b>100</b>

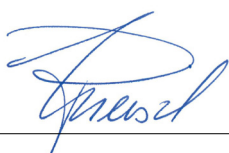
Die Vergütungen für die Aufsichtsratsmitglieder setzten sich aus einer fixen und einer anwesenheitsabhängigen Komponente zusammen. Die fixe Komponente besteht aus einem Gesamtbetrag, die zweite Komponente aus einem Sitzungsgeld, das sich aus einem Pauschalbetrag pro Sitzung ergibt, an der ein Mitglied teilnimmt.

BEZEICHNUNG	GRUNDBEZUG BIS 30.6.2023 EUR	GRUNDBEZUG AB 1.7.2023 EUR
Vorsitzender	13.500	16.000
Stellvertreter	11.250	14.500
Mitglied	10.000	13.000
Aufsichtsratssitzung	650	800
Strategieausschuss	650	800
Prüfungsausschuss	650	800
Vergütungsausschuss	650	800

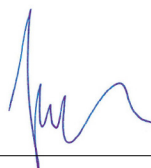
In der 34. o. Hauptversammlung wurde der Vergütungsbericht für die Bezüge der Mitglieder des Vorstands sowie des Aufsichtsrats mit den abgegebenen Stimmen von 1.133.607, das entspricht 75,57% der Gesamtzahl aller Stimmen der Gesellschaft (1.500.000) einstimmig angenommen und beschlossen. Der Vergütungsbericht der RATH AG für das Geschäftsjahr 2023 wurde vom Vorstand und Aufsichtsrat erstellt und wird der 35. o. Hauptversammlung im Jahr 2024 zur Abstimmung vorgelegt.

DER VORSTAND

WIEN, 3. APRIL 2024



Andreas Pfneiszl



DI Ingo Gruber



Mag. Alexandra Rester

