

DSLH HOLDING GMBH

Hohenstaufenstraße 32 · D-42287 Wuppertal · Deutschland
Amtsgericht Wuppertal, HRB 26895

COMPLIANCE-RICHTLINIEN

Compliance Guidelines

Grundsätze und Regeln für recht- und regelkonformes Verhalten

Dokumentversion 2.0 · April 2026

Genehmigt durch: Geschäftsführung der DSLH Holding GmbH

1. ZWECK UND GELTUNGSBEREICH

Diese Compliance-Richtlinien legen die Grundsätze und Regeln für recht- und regelkonformes Verhalten in der DSLH Holding GmbH (im Folgenden „Gesellschaft“) fest.

Sie gelten für:

- alle Mitarbeitenden (einschließlich Teilzeitkräften, Praktikanten und freien Mitarbeitenden)
- Geschäftsführung, Gesellschafter und sonstige Organe
- externe Berater und Dienstleister, soweit vertraglich vereinbart

Ziele:

- Einhaltung aller anwendbaren Gesetze und internen Regelwerke, insbesondere des deutschen Rechts
- Vermeidung rechtlicher, finanzieller und Reputationsrisiken
- Förderung einer Kultur der Integrität, Verantwortung und Transparenz
- Unterstützung eines professionellen, vertrauenswürdigen Auftretens gegenüber Investoren, Beteiligungsunternehmen und Geschäftspartnern

2. GRUNDPRINZIPIEN DER COMPLIANCE

- **Legalität:** Alle Aktivitäten der Gesellschaft müssen im Einklang mit den anwendbaren Gesetzen und Verordnungen stehen, insbesondere mit deutschem Gesellschafts-, Aufsichts-, Steuer- und Geldwäscherecht (HGB, GmbHG, AktG, GwG, KWG, AO, UStG) sowie mit EU-Recht und relevanten ausländischen Rechtsordnungen bei internationalen Geschäften.
- **Integrität:** Entscheidungen werden nach hohen ethischen Maßstäben getroffen, nicht nur nach formalen Rechtsanforderungen.
- **Transparenz:** Relevante Sachverhalte werden intern offen und nachvollziehbar dokumentiert; extern erfolgt eine sachgerechte Kommunikation im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben.
- **Verantwortung:** Jede Person ist für ihr eigenes Verhalten verantwortlich und ist angehalten, mögliche Verstöße oder Risiken frühzeitig zu adressieren.

3. ORGANISATION UND VERANTWORTUNG

3.1 Verantwortung der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung, vertreten durch Geschäftsführer Dirk Meissner,

- trägt die Gesamtverantwortung für die Einrichtung und Überwachung eines angemessenen Compliance-Management-Systems
- lebt eine klare „Tone-from-the-Top“-Kultur vor (Null-Toleranz gegenüber Rechtsverstößen)
- stellt sicher, dass ausreichend Ressourcen für Compliance-Themen zur Verfügung stehen
- entscheidet über schwerwiegende Compliance-Fälle und etwaige Konsequenzen

3.2 Compliance-Verantwortliche/r

Compliance-Verantwortlicher der DSLH Holding GmbH ist Geschäftsführer Dirk Meissner. Zu den Aufgaben gehören insbesondere:

- Weiterentwicklung, Pflege und Überwachung dieser Richtlinien
- Beratung der Geschäftsführung und Mitarbeitenden in Compliance-Fragen
- Entgegennahme und Bearbeitung von Hinweisen zu möglichen Verstößen
- Durchführung bzw. Koordination von Schulungen

3.3 Verantwortung aller Mitarbeitenden und Organmitglieder

- Kenntnisnahme und Beachtung dieser Richtlinien sowie einschlägiger gesetzlicher Vorgaben
- Teilnahme an verpflichtenden Schulungen und Unterweisungen
- Unverzügliche Meldung von tatsächlichen oder vermuteten Verstößen
- Mitwirkung bei der Aufklärung und Prävention von Compliance-Risiken

4. VERBOT VON KORRUPTION UND BESTECHUNG

Die DSLH Holding GmbH toleriert keinerlei Form von Korruption oder Bestechung. Maßgeblich sind insbesondere die §§ 299, 331 ff. StGB sowie das deutsche IntBestG.

Verboten sind insbesondere:

- das Anbieten, Versprechen oder Gewähren von Vorteilen (Geschenke, Einladungen, Zahlungen), um Entscheidungen unlauter zu beeinflussen
- das Fordern oder Annehmen solcher Vorteile durch Mitarbeitende oder Organe der Gesellschaft

Geschenke und Einladungen:

- müssen in einem angemessenen, sozial üblichen Rahmen bleiben (Richtwert: max. EUR 100 pro Anlass)
- dürfen keine Gegenleistung oder Erwartung einer Bevorzugung begründen
- Bargeld- oder bargeldähnliche Zuwendungen sind grundsätzlich unzulässig
- bei höherwertigen Einladungen ist vorab die Zustimmung des Compliance-Verantwortlichen einzuholen

5. INTERESSENKONFLIKTE

Interessenkonflikte können die Unabhängigkeit und Objektivität von Entscheidungen beeinträchtigen.

- Mitarbeitende und Organmitglieder müssen tatsächliche oder potenzielle Interessenkonflikte unverzüglich der Geschäftsführung offenlegen.

Beispiele:

- persönliche Beteiligung an Kunden-, Lieferanten- oder Beteiligungsunternehmen
- enge persönliche Beziehungen zu Entscheidungsträgern bei Geschäftspartnern
- Nebentätigkeiten für Wettbewerber oder Geschäftspartner

In Fällen von Interessenkonflikten haben sich betroffene Personen aus den Entscheidungsprozessen herauszuhalten (vgl. § 181 BGB sowie gesellschaftsrechtliche Treuepflichten).

6. UMGANG MIT GESCHÄFTSPARTNERN

Die DSLH Holding GmbH arbeitet nur mit Geschäftspartnern zusammen, die grundlegende rechtliche und ethische Standards einhalten.

- Auswahl nach sachlichen Kriterien: Professionalität, Zuverlässigkeit, Reputation, rechtliche Konformität und ESG-Standards
- Background-Checks (KYC, Sanktionslistenabgleich, Reputationsrecherche) werden bei Bedarf durchgeführt
- Verträge enthalten — soweit sinnvoll — Compliance-Klauseln (Anti-Korruption, Sanktionen, Kündigungsrechte bei Verstößen)

7. KARTELL- UND WETTBEWERBSRECHT

Als Family Office, Beteiligungs- und Investmentgesellschaft bewegt sich die Gesellschaft in Märkten, in denen kartell- und wettbewerbsrechtliche Vorschriften (GWB, AEUV Art. 101 ff.) relevant sein können.

Unzulässig sind insbesondere:

- Absprachen mit Wettbewerbern über Preise, Konditionen, Margen, Marktaufteilungen oder Kunden
- abgestimmte Verhaltensweisen, die den Wettbewerb einschränken
- Austausch sensibler, nicht öffentlicher Wettbewerbsinformationen

8. GELDWÄSCHEPRÄVENTION UND SANKTIONEN

Aufgrund des Beteiligungs- und Finanzierungsfokus der DSLH Holding GmbH ist die Prävention von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung von besonderer Bedeutung.

Know Your Customer (KYC) / Know Your Partner

- Identifizierung und Verifizierung wesentlicher Geschäftspartner, Investoren und Zielunternehmen im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben (§§ 10 ff. GwG)
- Klärung der wirtschaftlich Berechtigten bei komplexen Strukturen (§ 3 GwG; Transparenzregister)

Verdachtsmomente

- ungewöhnliche Zahlungswege oder -mittel (z. B. hohe Barzahlungen, verschachtelte Zahlungsströme)
- intransparente Offshore-Strukturen ohne nachvollziehbaren wirtschaftlichen Hintergrund
- Einhaltung relevanter Sanktions- und Embargoregelungen (EU, Bundesregierung / BAFA, UN, OFAC)
- Verdachtsfälle sind umgehend intern zu melden; gesetzliche Meldepflichten an die FIU (Generalzolldirektion) sind strikt zu beachten (§ 43 GwG)

9. DATENSCHUTZ UND INFORMATIONSSICHERHEIT

Die DSLH Holding GmbH verarbeitet personenbezogene Daten (z. B. von Mitarbeitenden, Geschäftspartnern, Investoren) sowie vertrauliche Geschäfts- und Finanzinformationen.

- Einhaltung der Datenschutz-Grundverordnung (DSGVO, Verordnung (EU) 2016/679) sowie des Bundesdatenschutzgesetzes (BDSG)
- Erhebung und Verarbeitung personenbezogener Daten nur zu legitimen, klar definierten Zwecken auf einer Rechtsgrundlage des Art. 6 DSGVO
- Vertrauliche Informationen sind durch angemessene technische und organisatorische Maßnahmen zu schützen (Art. 32 DSGVO)
- Datenschutzvorfälle sind unverzüglich zu melden (Art. 33 DSGVO: an die zuständige Aufsichtsbehörde / BfDI bzw. Landesdatenschutzbehörde innerhalb von 72 Stunden)

10. ARBEITSRECHT, MENSCHENRECHTE UND ARBEITSSICHERHEIT

- Respekt vor grundlegenden Menschenrechten und arbeitsrechtlichen Standards
- Keine Toleranz gegenüber Diskriminierung aufgrund von Geschlecht, Herkunft, Religion, Alter oder anderen gesetzlich geschützten Merkmalen (AGG)
- Förderung eines respektvollen, inklusiven und fairen Arbeitsumfelds
- Keine Toleranz gegenüber Mobbing, Belästigung oder Gewalt am Arbeitsplatz

11. UMWELT- UND NACHHALTIGKEITSVERANTWORTUNG

- Einhaltung aller einschlägigen Umweltvorschriften und behördlichen Auflagen
- Berücksichtigung von Umwelt- und Nachhaltigkeitsaspekten bei Investitionsentscheidungen (ESG-Kriterien, EU-Taxonomie, CSRD)
- Förderung nachhaltiger Geschäftspraktiken in Beteiligungsunternehmen, soweit Einfluss besteht

12. UMGANG MIT INFORMATIONEN, VERTRAULICHKEIT UND INSIDERINFORMATIONEN

- Vertrauliche Informationen dürfen nur an befugte Personen weitergegeben und nur für legitime geschäftliche Zwecke genutzt werden
- Geschäftsgeheimnisse, Finanzdaten, Bewertungen, Strategien und vertrauliche Vertragsinhalte sind vor unbefugter Offenlegung zu schützen (GeschGehG)
- Bei kapitalmarktrelevanten Transaktionen: kursrelevante Insiderinformationen dürfen nicht für den Handel mit Finanzinstrumenten genutzt werden (Art. 7 ff., 14 MAR / WpHG)

13. MELDEWEGE, HINWEISGEBERSCHUTZ UND UNTERSUCHUNG VON VERSTÖßEN

- Alle Mitarbeitenden werden ermutigt, tatsächliche oder vermutete Verstöße gegen Gesetze oder diese Richtlinien zu melden

Meldewege:

- direkte Meldung an den Compliance-Verantwortlichen / Geschäftsführer: info@dslh-gmbh.com (Betreff: Compliance)
- Meldung an die Gesellschafterversammlung
- bei Bedarf: Meldung an die zuständige Aufsichtsbehörde (BaFin, FIU)
- Hinweisgebende, die in gutem Glauben melden, genießen Schutz nach dem Hinweisgeberschutzgesetz (HinSchG) und dürfen keine Repressalien erfahren
- Meldungen werden vertraulich behandelt; die Gesellschaft prüft jeden Hinweis und leitet angemessene Maßnahmen ein

14. KONSEQUENZEN BEI VERSTÖßEN

- Verstöße gegen diese Richtlinien oder geltendes Recht können arbeitsrechtliche Maßnahmen (Ermahnung, Abmahnung, Kündigung) sowie zivil- und strafrechtliche Folgen haben
- Bei schwerwiegenden Verstößen von Geschäftspartnern kann die DSLH Holding GmbH Geschäftsbeziehungen einschränken oder beenden

15. SCHULUNG, KOMMUNIKATION UND DOKUMENTATION

- Relevante Mitarbeitende erhalten in angemessenem Umfang Schulungen zu zentralen Compliance-Themen (Korruption, Geldwäscheprävention, Datenschutz, ESG)
- Neue Mitarbeitende werden im Rahmen des Onboardings über diese Richtlinien informiert
- Wichtige Compliance-relevante Entscheidungen und Prüfungen werden angemessen dokumentiert

16. ÜBERPRÜFUNG UND AKTUALISIERUNG

- Diese Compliance-Richtlinien werden mindestens einmal jährlich überprüft und bei Bedarf angepasst
- Änderungen werden von der Geschäftsführung beschlossen und den betroffenen Personen kommuniziert
- Die jeweils aktuelle Fassung ist für alle Mitarbeitenden zugänglich zu halten



Dirk Meissner
Geschäftsführer — DSLH Holding GmbH

DSLH Holding GmbH

Hohenstaufenstraße 32 · D-42287 Wuppertal · Deutschland

Handelsregister: Amtsgericht Wuppertal, HRB 26895

LEI: 529900L67PSC3UKSH924 · EUID: DER1608.HRB26895

Telefon: +49 163 0375871 · E-Mail: info@dslh-gmbh.com

Website: www.dslh-gmbh.de