

Ankündigung: Anpassung des DAX-Leitfadens nach Novelle des Aktiengesetz §107 und des Deutschen Corporate Governance Kodex (DCGK)

(ZUG, Juni 22, 2022) STOXX Ltd., wird die Basiskriterien der DAX-Auswahlindizes, (Kapitel 4.1.1.1 im DAX-Leitfaden), bezüglich der im Mai 2022 veröffentlichten neuen Kodex-Empfehlungen (DCGK 2022), anpassen. Der DCGK 2022 tritt mit dem Tag der Veröffentlichung im Bundesanzeiger in Kraft; das genaue Datum ist bislang nicht bekannt.

Laut aktueller Regelung im DAX-Leitfaden müssen Unternehmen u.a. folgende Kriterien erfüllen um sich für die Rangvergabe zu qualifizieren:

“No deviations are declared with respect to recommendations C.10 (with sole reference to its applicability to the Chair of the Audit Committee), D.3, D.9, D.10, D.11 of the German Corporate Governance Code.[...]”

Die Änderungen der Basiskriterien in Kapitel 4.1.1.1 werden vorgenommen, um der Tatsache Rechnung zu tragen, dass mit Inkrafttreten des FISG (Gesetz zur Stärkung der Finanzmarktintegrität) die Errichtung eines Prüfungsausschusses u.a. für börsennotierte Unternehmen in Deutschland nunmehr verpflichtend ist.

Die Änderungen der Basiskriterien im Detail:

- > D.3 (DCGK 2020) wird ersatzlos gestrichen. Die durch das FISG in § 107 Abs. 4 Satz 1 Aktiengesetz aufgenommene und daher nunmehr obligatorische Einrichtung eines Prüfungsausschusses machte diese Empfehlung entbehrlich.
- > D.9 (DCGK 2020) wird im DCGK 2022 inhaltlich unverändert als D.8 geführt. Die Nummerierung im DAX-Leitfaden wird entsprechend angepasst
- > D.10 (DCGK 2020) wird ebenfalls unverändert als D.9 im DCGK 2022 geführt. Die Nummerierung im DAX-Leitfaden wird ebenfalls entsprechend angepasst
- > D.11 (DCGK 2020) wird ersatzlos gestrichen. Die durch das FISG in § 107 Abs. 3 Satz 2 AktG aufgenommene Pflicht des Prüfungsausschusses zur Überwachung der Qualität der Abschlussprüfung machte auch diese Empfehlung entbehrlich.
- > C.10 (DCGK 2020) bleibt auch im DCGK 2022 unverändert erhalten, so dass der DAX-Leitfaden diesbezüglich ebenfalls unverändert bleibt. Entsprechend wird auch die im DAX-Leitfaden getroffene Einschränkung, dass dieser Empfehlung nur hinsichtlich des Vorsitzenden des Prüfungsausschusses zu entsprechen ist, beibehalten. Diese Regelung gilt auch für kleine Aufsichtsräte iSd § 107 Abs. 4 Satz 2 AktG.

Die Basiskriterien werden mit Wirkung zum 31. August 2022 entsprechend angepasst. Ab Tag des Inkrafttretens des neuen DCGK 2022 werden Entsprechenserklärungen im Hinblick auf die Einhaltung der Basiskriterien gegen die neue Kodex Version überprüft. Entsprechenserklärungen, die vor Inkrafttreten des DCGK 2022 veröffentlicht wurden, werden auf Grundlage des aktuellen DAX-Leitfadens unter Bezugnahme auf den DCGK 2020 ausgewertet.

Ungeachtet des Effektivtags dieser Regelanpassung tritt die Regelanpassung automatisch mit dem Ranglistenstichtag des Monats in Kraft, in welchem der DCGK 2022 im Bundesanzeiger veröffentlicht wird.

DISCLAIMER

STOXX Ltd. (STOXX) and Qontigo Index GmbH (together “Qontigo”) and its licensors, research partners or data providers do not make any warranties or representations, express or implied, with respect to the timeliness, sequence, accuracy, completeness, currentness, merchantability, quality or fitness for any particular purpose of its indices and index data and exclude any liability in connection therewith. Qontigo and its licensors, research partners or data providers are not providing investment advice through the publication of indices or in connection therewith. In particular, the inclusion of a company in an index, its weighting, or the exclusion of a company from an index, does not in any way reflect an opinion of Qontigo or their licensors, research partners or data providers on the merits of that company. Financial instruments based on Qontigo’s STOXX® and DAX® indices or on any other indices supported by Qontigo are in no way sponsored, endorsed, sold or promoted by Qontigo or their licensors, research partners or data providers.

STOXX is a registered trademark of STOXX Ltd., Zug, Switzerland.

DAX® TRADEMARKS

The DAX® indices, the data included therein and the trademarks used in the index names are the intellectual property of Qontigo Index GmbH and/or its licensors are subject unreservedly to the applicable trademark law in each case and are not permitted to be used without the express permission of Qontigo Index GmbH or another registered owner. The simple fact that the DAX® website mentions them does not imply that trademarks are not protected by the rights of third parties. The use of the DAX® indices and other indices, calculated by STOXX Ltd., as well as the use of the respective index data for financial products or for other purposes requires a special license.

ABOUT STOXX

STOXX Ltd. is Qontigo’s global index provider, currently calculating a global, comprehensive index family of about 13,000 strictly rules-based and transparent indices. Best known for the leading European equity indices EURO STOXX 50, STOXX Europe 50 and STOXX Europe 600, STOXX Ltd. maintains and calculates the STOXX Global index family which consists of total market, broad and blue-chip indices for the regions Americas, Europe, Asia/Pacific and sub-regions Latin America and BRIC (Brazil, Russia, India and China) as well as global markets. STOXX is the administrator of the STOXX® and DAX® indices under the European Benchmark Regulation and exercises control over all benchmark administration processes within Qontigo. STOXX indices are licensed to more than 600 companies around the world as underlyings for Exchange Traded Funds (ETFs), futures and options, structured products and passively managed investment funds