

Änderungsvereinbarung zum Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag

zwischen der

HeidelbergCement International Holding GmbH, mit Sitz in Heidelberg, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Mannheim unter HRB 334775, mit eingetragener Geschäftsanschrift in Berliner Straße 6, 69120 Heidelberg (die „**abhängige Gesellschaft**“);

und der

HeidelbergCement AG, mit Sitz in Heidelberg, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Mannheim unter HRB 330082, mit eingetragener Geschäftsanschrift in Berliner Straße 6, 69120 Heidelberg (das „**herrschende Unternehmen**“; die abhängige Gesellschaft und das herrschende Unternehmen zusammen die „**Parteien**“).

Präambel

- (A) Zwischen den Parteien besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag, der am 1. März 2002 geschlossen und am 5. Februar 2014 und 2. März 2021 geändert wurde (der „**Vertrag**“).
- (B) Die Bestimmungen des Vertrags sollen zum Teil sprachlich angepasst werden, um die Unternehmensverträge im Konzern vergleichbar auszugestalten. In diesem Rahmen sollen außerdem ein umfassendes

Amendment Agreement to the Domination and Profit and Loss Transfer Agreement

between

HeidelbergCement International Holding GmbH, having its registered seat in Heidelberg, registered in the commercial register of the local court of Mannheim under no. HRB 334775, with registered business address at Berliner Straße 6, 69120 Heidelberg (the “**Dependent Company**”);

and

HeidelbergCement AG, having its registered seat in Heidelberg, registered in the commercial register of the local court of Mannheim under no. HRB 330082, with registered business address at Berliner Straße 6, 69120 Heidelberg (the “**Controlling Enterprise**”; the Dependent Company and the Controlling Enterprise together the “**Parties**”).

Preamble

- (A) The Parties have entered into a domination and profit and loss transfer agreement dated 1 March 2002 and amended on 5 February 2014 and 2 March 2021 (the “**Agreement**”).
- (B) The provisions of the Agreement shall be amended in order to make the inter-company agreements in the group comparable. Furthermore, in this context, a compre-

Informationsrecht des herrschenden Unternehmens gegenüber der abhängigen Gesellschaft und außerordentliche Kündigungsrechte ergänzt und wenige weitere Klarstellungen vorgenommen werden. Mit der Änderung ist keine Aufhebung des bestehenden Vertrags verbunden; vielmehr besteht der bisherige Vertrag – in geänderter Form – fort.

(C) Dies vorausgeschickt vereinbaren die Parteien was folgt:

1. **Vertragsänderung**

Der Vertrag wird in der Weise geändert, dass der bisherige Wortlaut des Vertrags durch den im **Anhang** dieser Änderungsvereinbarung enthaltenen Wortlaut ersetzt wird.

2. **Wirksamkeit und Geltung**

2.1 Diese Änderungsvereinbarung wird wirksam, wenn alle nachfolgend aufgeführten aufschiebenden Bedingungen (§ 158 Abs. 1 BGB) eingetreten sind:

- a) Zustimmung der Gesellschafterversammlung der abhängigen Gesellschaft durch notariell beurkundeten Gesellschafterbeschluss;
- b) Zustimmung der Gesellschafterversammlung des herrschenden Unternehmens; und
- c) Eintragung dieser Änderungsvereinbarung in das Handelsregister der abhängigen Gesellschaft.

hensive right of information of the Controlling Enterprise vis-à-vis the Dependent Company as well as extraordinary termination rights and some further clarifications are also to be added. The amendment does not involve any cancellation of the existing Agreement; rather, the existing Agreement – in the amended form – continues to exist.

(C) That being said, the Parties agree as follows:

1. **Amendment of contract**

The Agreement is amended so that the previous wording of the Agreement is replaced by the wording contained in the **Annex** to this Amendment Agreement.

2. **Effectiveness and application**

2.1 This Amendment Agreement becomes effective if and when the following conditions precedent (section 158 (1) German Civil Code) are fulfilled:

- a) approval by the shareholders' meeting of the Dependent Company by means of a notarised shareholders' resolution;
- b) approval by the shareholders' meeting of the Controlling Enterprise; and
- c) registration of this Amendment Agreement in the commercial register of the Dependent Company.

2.2 Diese Änderungsvereinbarung gilt (mit Ausnahme der Regelungen zur Beherrschung und zum Informationsrecht gemäß Ziffern 1 und 4 des Vertrages in der Fassung dieser Änderungsvereinbarung, die ab dem Zeitpunkt des Wirksamwerdens dieser Änderungsvereinbarung nach Ziff. 2.1 gelten) mit Wirkung ab dem Beginn des Geschäftsjahres der abhängigen Gesellschaft, in dem diese Änderungsvereinbarung im Handelsregister der abhängigen Gesellschaft eingetragen wird.

2.2 This Amendment Agreement (except for the domination provisions and the right of information set forth in sections 1 and 4 of the Agreement as set out in this Amendment Agreement which shall be applicable beginning with the effectiveness of this Amendment Agreement according to section 2.1) shall be applicable with effect as of the beginning of the business year of the Dependent Company in which this Amendment Agreement is registered in the commercial register of the Dependent Company.

3. Schlussbestimmung

Die deutsche Fassung dieser Änderungsvereinbarung ist maßgeblich. Die englische Fassung ist eine Übersetzung ausschließlich zu Informationszwecken.

3. Final provision

The German version of this Amendment Agreement is binding. The English version is a convenience translation for information purposes only.

Unterschriften/Signatures

HeidelbergCement International Holding GmbH:

Datum/Date: 27.02.2023

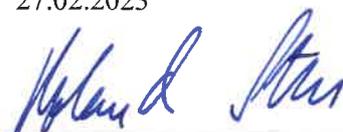
Name:



Dr. Carsten Wendt

Datum/Date: 27.02.2023

Name:



Roland Sterr

HeidelbergCement AG:

Datum/Date: 27.02.2023

Name:  _____
René Aldach

Datum/Date: 27.02.2023

Name:  _____
ppa. René Kühnau

Beherrschungs- und Gewinnabführungs- vertrag

zwischen der

HeidelbergCement International Holding GmbH, mit Sitz in Heidelberg, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Mannheim unter HRB 334775, mit eingetragener Geschäftsanschrift in Berliner Straße 6, 69120 Heidelberg (die „**abhängige Gesellschaft**“);

und der

HeidelbergCement AG, mit Sitz in Heidelberg, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Mannheim unter HRB 330082, mit eingetragener Geschäftsanschrift in Berliner Straße 6, 69120 Heidelberg (das „**herrschende Unternehmen**“; die abhängige Gesellschaft und das herrschende Unternehmen zusammen die „**Parteien**“, jeweils eine „**Partei**“).

Präambel

- (A) Das herrschende Unternehmen ist seit dem 20. September 1993 alleiniger Gesellschafter der abhängigen Gesellschaft.
- (B) Der folgende Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag (der „**Vertrag**“) dient der Gewährleistung einer einheitlichen unternehmerischen Leitung der abhängigen Gesellschaft und der Herstellung eines Organschaftsverhältnisses im Sinne der §§ 14, 17 KStG zwischen der abhängigen Gesellschaft und dem herrschenden Unternehmen.

Domination and Profit and Loss Transfer Agreement

between

HeidelbergCement International Holding GmbH, having its registered seat in Heidelberg, registered in the commercial register of the local court of Mannheim under no. HRB 334775, with registered business address at Berliner Straße 6, 69120 Heidelberg (the “**Dependent Company**”);

and

HeidelbergCement AG, having its registered seat in Heidelberg, registered in the commercial register of the local court of Mannheim under no. HRB 330082, with registered business address at Berliner Straße 6, 69120 Heidelberg (the “**Controlling Enterprise**”; the Dependent Company and the Controlling Enterprise together the “**Parties**”, each a “**Party**”).

Preamble

- (A) The Controlling Enterprise is the sole shareholder of the Dependent Company since 20 September 1993.
- (B) The purpose of the following Domination and Profit and Loss Transfer Agreement (the “**Agreement**”) is to ensure a uniform corporate management of the Dependent Company and to establish a fiscal unity within the meaning of sections 14, 17 German Corporate Income Tax Act between the Dependent Company and the Controlling Enterprise.

1. Leitung und Weisungen

- 1.1 Die abhängige Gesellschaft unterstellt ihre Leitung dem herrschenden Unternehmen. Das herrschende Unternehmen ist demgemäß berechtigt, der Geschäftsführung der abhängigen Gesellschaft Weisungen hinsichtlich deren Leitung zu erteilen.
- 1.2 Die abhängige Gesellschaft ist verpflichtet, die Weisungen des herrschenden Unternehmens zu befolgen.

2. Gewinnabführung

- 2.1 Die abhängige Gesellschaft verpflichtet sich, vorbehaltlich der Ziffer 2.2 dieses Vertrages, ihren ganzen Gewinn an das herrschende Unternehmen abzuführen. Die Gewinnabführung darf den sich bei entsprechender Anwendung des § 301 AktG (in seiner jeweils gültigen Fassung) ergebenden zulässigen Höchstbetrag nicht überschreiten. Auch im Übrigen finden die Vorschriften des § 301 AktG (in seiner jeweils gültigen Fassung) entsprechende Anwendung. Sollte im Falle zukünftiger Änderungen des § 301 AktG der Vertragswortlaut mit der gesetzlichen Regelung in Konflikt treten, geht die gesetzliche Regelung vor.
- 2.2 Die abhängige Gesellschaft darf mit Zustimmung des herrschenden Unternehmens Beträge aus dem Jahresüberschuss insoweit in die Gewinnrücklagen (§ 272 Abs. 3 HGB) einstellen, als dies handelsrechtlich zulässig und bei vernünftiger

1. Domination and instructions

- 1.1 The Dependent Company submits its management to the control of the Controlling Enterprise. The Controlling Enterprise is thus entitled to give instructions to the management board of the Dependent Company with respect to the conduct of the Dependent Company.
- 1.2 The Dependent Company is obliged to follow the instructions given by the Controlling Enterprise.

2. Profit transfer

- 2.1 Subject to section 2.2 of this Agreement, the Dependent Company shall transfer its entire profit to the Controlling Enterprise. The profit transfer shall not exceed the maximum amount for any profit transfer set forth in section 301 German Stock Corporation Act (in each case in its current version). The provisions of section 301 of the German Stock Corporation Act (in each case in its current version) shall also apply mutatis mutandis in all further respects. If, in the event of future amendments to section 301 of the German Stock Corporation Act, the wording of the Agreement conflicts with the statutory provision, the statutory provision shall prevail.
- 2.2 With the approval of the Controlling Enterprise, the Dependent Company may allocate amounts from the annual net income to profit reserves (section 272 (3) German Commercial Code) to the extent that such allocation is permitted under

kaufmännischer Beurteilung wirtschaftlich begründet ist.

commercial law and commercially justified from the perspective of a reasonably acting prudent businessman.

3. Verlustübernahme

Die Vorschriften des § 302 AktG in seiner jeweils gültigen Fassung gelten entsprechend.

3. Loss compensation

The provisions of section 302 German Stock Corporation Act, in each case in its current version, shall apply mutatis mutandis.

4. Informationsrecht

4.1 Das herrschende Unternehmen ist jederzeit berechtigt, die Geschäftsbücher und Geschäftsunterlagen der abhängigen Gesellschaft einzusehen. Die Geschäftsführung der abhängigen Gesellschaft ist verpflichtet, dem herrschenden Unternehmen jederzeit alle von ihm gewünschten Auskünfte über sämtliche rechtlichen, wirtschaftlichen, geschäftlichen und organisatorischen Angelegenheiten der abhängigen Gesellschaft zu geben.

4.2 Der Jahresabschluss der abhängigen Gesellschaft ist vor seiner Feststellung dem herrschenden Unternehmen zur Kenntnisnahme, Prüfung und Abstimmung vorzulegen.

4. Access to information

4.1 The Controlling Enterprise is entitled to review the Dependent Company's accounts and records at any time. The management of the Dependent Company is obliged to provide the Controlling Enterprise at any time with any information it may request concerning all legal, economic, business and organisational matters of the Dependent Company.

4.2 The annual financial statements of the Dependent Company shall be submitted to the Controlling Enterprise for acknowledgement, review and coordination prior to their adoption.

5. Laufzeit, Kündigung

5.1 Dieser Vertrag wird auf unbestimmte Zeit geschlossen.

5.2 Dieser Vertrag kann frühestens zum Ablauf des 31. Dezember 2027 gekündigt werden, im Falle eines vom Kalenderjahr abweichenden Wirtschaftsjahres der ab-

5. Term, termination

5.1 This Agreement is concluded for an indefinite term.

5.2 This Agreement may be terminated no earlier than with effect as of the end of 31 December 2027, in case the business year of the Dependent Company deviates from the calendar year with effect as of the

hängigen Gesellschaft zum Ende des ersten nach dem 31. Dezember 2027 endenden Wirtschaftsjahres. Die Kündigungsfrist beträgt sechs Monate.

5.3 Danach kann dieser Vertrag mit einer Frist von sechs Monaten zum Ablauf eines jeden Geschäftsjahres der abhängigen Gesellschaft gekündigt werden.

5.4 Die Kündigung bedarf der Schriftform. Für die Einhaltung der Kündigungsfristen kommt es auf den Zugang des Kündigungsschreibens bei der jeweils anderen Partei an.

5.5 Das Recht zur außerordentlichen Kündigung dieses Vertrages aus wichtigem Grund ohne Einhaltung einer Kündigungsfrist bleibt unberührt. Ein solcher Grund liegt insbesondere vor

- a) bei Verlust der Mehrheit der Stimmrechte aus der Beteiligung an der abhängigen Gesellschaft im Sinne des § 14 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 Satz 1 KStG durch das herrschende Unternehmen;
- b) bei Wegfall der Stellung des herrschenden Unternehmens als Alleingesellschafter der abhängigen Gesellschaft;
- c) bei Verschmelzung oder Spaltung des herrschenden Unternehmens oder der abhängigen Gesellschaft; oder
- d) bei Vorliegen eines sonstigen in R 14.5 Abs. 6 S. 2 KStR 2015 (oder

end of the first business year ending after 31 December 2027. The termination notice period shall be six months.

5.3 Thereafter, this Agreement can be terminated, subject to a termination notice period of six months, with effect as of the end of any business year of the Dependent Company.

5.4 The termination notice must be given in writing. For the determination of whether or not the termination notice period has been complied with, the point in time shall be decisive at which the written termination notice is received by the respective other Party.

5.5 The right to an extraordinary termination of this Agreement for good cause without adhering to a termination notice period shall remain unaffected. Such good cause exists, inter alia,

- a) if the Controlling Enterprise ceases to hold the majority of voting rights arising from a participation in the Dependent Company within the meaning of section 14 (1) sent. 1 no. 1 sent. 1 German Corporate Income Tax Act;
- b) if the Controlling Enterprise ceases to hold all shares in the Dependent Company;
- c) in case of a merger or demerger of either the Controlling Enterprise or the Dependent Company; or
- d) in the presence of any other reason set forth in regulation 14.5 (6) sent.

einer dieser Richtlinie nachfolgenden Bestimmung) genannten Grundes.

2 German Corporation Tax Regulations 2015 (or any provision subsequent to this regulation).

6. Schlussbestimmungen

- 6.1 Änderungen oder Ergänzungen dieses Vertrages bedürfen der Schriftform, sofern nicht notarielle Beurkundung vorgeschrieben ist. Dies gilt auch für eine Aufhebung dieses Schriftformerfordernisses.
- 6.2 Die deutsche Fassung dieses Vertrages ist maßgeblich. Die englische Fassung ist eine Übersetzung ausschließlich zu Informationszwecken.
- 6.3 Sollten einzelne Bestimmungen dieses Vertrages ganz oder teilweise unwirksam oder undurchführbar sein oder werden oder sollte dieser Vertrag eine Regelungslücke enthalten, lässt dies die Wirksamkeit und Durchführbarkeit der übrigen Bestimmungen unberührt. Die Parteien verpflichten sich, anstelle der unwirksamen oder undurchführbaren Bestimmung oder zur Ausfüllung der Regelungslücke eine angemessene, wirksame und durchführbare Regelung zu vereinbaren, die dem am nächsten kommt, was die Parteien gewollt haben oder unter Berücksichtigung von Sinn und Zweck dieses Vertrages gewollt hätten, sofern sie den Punkt von vornherein bedacht hätten.

6. Final provisions

- 6.1 Any amendments and supplements to this Agreement, including this written form requirement, must be made in writing unless a notarial deed is required by law.
- 6.2 The German version of this Agreement is binding. The English version is a convenience translation for information purposes only.
- 6.3 Should any individual provision of this Agreement be or become in whole or in part invalid or infeasible, or should there be an omission in this Agreement, this shall not affect the validity or feasibility of the remaining provisions. In place of the invalid or infeasible provision or in order to remedy the omission, the Parties undertake to agree on an appropriate, valid and feasible provision that comes closest to what the Parties intended or would have intended in accordance with the purpose of this Agreement had they considered the matter at the outset.

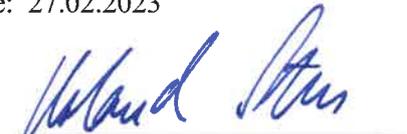
Unterschriften/Signatures

HeidelbergCement International Holding GmbH:

Datum/Date: 27.02.2023


Name: Dr. Carsten Wendt

Datum/Date: 27.02.2023


Name: Roland Sterr

HeidelbergCement AG:

Datum/Date: 27.02.2023


Name: René Aldach

Datum/Date: 27.02.2023


Name: ppa. René Kühnau