

NOT FOR RELEASE, PUBLICATION OR DISTRIBUTION, DIRECTLY OR INDIRECTLY, IN OR INTO THE UNITED STATES, CANADA, AUSTRALIA OR JAPAN.

CR Capital AG, Berlin

WKN: A2GS62

ISIN: DE000A2GS625

Prospektbefreiendes Dokument zur Information gemäß Artikel 1 Abs. 4 lit. h), Abs. 5 Unterabs. 1 lit. g) VO (EU) 2017/1129 vom 03. Mai 2022, ergänzt am 01. Juni 2022

für die neuen Aktien, die bei der Bezugsrechtskapitalerhöhung (wie nachfolgend definiert) gegen Einbringung der Dividendenansprüche (wie nachfolgend definiert) gemäß dem von der Hauptversammlung der CR Capital AG am 31. Mai 2022 gefassten Gewinnverwendungsbeschluss ausgegeben werden (Aktiendividende).

I. Zweck

Die ordentliche Hauptversammlung der CR Capital AG („CR Capital AG“ oder „Gesellschaft“) (nähere Informationen zur CR Capital AG unter www.cr-capital.de/investor-relations/#hauptversammlung) hat am 31. Mai 2022 unter Tagesordnungspunkt 2 (Beschlussfassung über die Verwendung des Bilanzgewinns des Geschäftsjahres 2021) die Ausschüttung einer Dividende in Höhe von insgesamt EUR 2,50 pro ausschüttungsberechtigter Stückaktie beschlossen („**Gewinnverwendungsbeschluss**“). Diese Dividende wird nach Wahl der Aktionäre in bar („**Bardividende**“) oder in Form von Aktien der Gesellschaft („**Aktiendividende**“) geleistet. Der Aktionär kann sich für einen Teil seiner Aktien für die Bardividende und für den verbleibenden Teil seiner Aktien für die Aktiendividende entscheiden.

Die für die Aktiendividende notwendigen Aktien werden im Rahmen einer Sachkapitalerhöhung mit Bezugsrecht („**Bezugsrechtskapitalerhöhung**“) aus dem Genehmigten Kapital 2019/I geschaffen.

Soweit sich Aktionäre für die Aktiendividende entscheiden, werden ihre durch den Gewinnverwendungsbeschluss entstandenen Dividendenansprüche (wie nachfolgend definiert) dazu als Sacheinlage eingebracht.

Dieses Dokument ist zur Erfüllung der Anforderungen der Artikel 1 Abs. 4 lit. h), Abs. 5 Unterabs. 1 lit. g) VO (EU) 2017/1129 (Verordnung (EU) 2017/1129, einschließlich sämtlicher einschlägigen Umsetzungsmaßnahmen die „Prospektverordnung“) erstellt, wonach eine Pflicht zur Veröffentlichung eines Prospekts für das öffentliche Angebot, Artikel 1 Abs. 4 lit. h) Prospektverordnung, und die Zulassung, Artikel 1 Abs. 5 Unterabs. 1 lit. g) Prospektverordnung, von an die Aktionäre ausgeschütteten Dividenden in Form von Aktien nicht besteht, sofern ein Dokument zur Verfügung gestellt wird, das Informationen über die Anzahl und die Art der Aktien enthält und in dem die Gründe und Einzelheiten des Angebots oder der Zuteilung dargelegt werden.

Dieses Dokument stellt keinen Prospekt im Sinne der Prospektverordnung in der derzeit gültigen Fassung dar und wird weder einer Behörde oder vergleichbaren Stelle vorgelegt noch von einer Behörde oder vergleichbaren Stelle geprüft oder gebilligt.

Weder die Bezugsrechte noch die neuen Aktien sind oder werden nach dem U.S. Securities Act den Wertpapieraufsichtsbehörden von Einzelstaaten oder anderer Hoheitsgebiete der Vereinigten Staaten von Amerika registriert. Die Bezugsrechte und die neuen Aktien dürfen zu keiner Zeit in die oder innerhalb der Vereinigten Staaten von Amerika direkt oder indirekt angeboten, verkauft, ausgeübt, verpfändet, übertragen oder geliefert werden, außer auf Grund des Vorliegens eines Befreiungstatbestandes von den Registrierungsanforderungen des Securities Act bzw. in einer solchen Transaktion, die nicht darunter fällt, sofern kein Verstoß gegen anwendbare Wertpapiergesetze der Einzelstaaten der Vereinigten Staaten von Amerika vorliegt. Die CR Capital AG hat weder die Bezugsrechte noch die angebotenen Aktien gemäß dem Securities Act registriert und beabsichtigt auch nicht, die Bezugsrechte oder die angebotenen Aktien gemäß dem Securities Act zu registrieren oder in den Vereinigten Staaten öffentlich anzubieten.

II. Gegenstand des vorliegenden Dokuments / Wahlrecht

Gegenstand dieses Dokuments sind die neuen Aktien, welche im Rahmen der Bezugsrechtskapitalerhöhung mittels Einbringung der Dividendenansprüche (wie nachfolgend definiert) geschaffen werden. Hierdurch eröffnet die CR Capital AG Aktionären, die am 31. Mai 2022 abends, 24:00 Uhr, Eigentümer von dividendenberechtigten auf den Inhaber lautenden Stückaktien der CR Capital AG waren und diese nicht bereits vorher verkauft haben, die Wahl, für diese Aktien die Dividende entweder in bar oder ganz oder teilweise als Aktiendividende zu erhalten.

Da die Dividende für das Geschäftsjahr 2021 in vollem Umfang aus dem steuerlichen Einlagekonto i.S.d. § 27 des Körperschaftsteuergesetzes (nicht in das Nennkapital geleistete Einlagen) geleistet wird, erfolgt die Auszahlung ohne Abzug von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag. Bei inländischen Aktionären unterliegt die Dividende nicht der Besteuerung. Dies gilt sowohl für die Barausschüttung als auch soweit die Dividende in Form von Aktien geleistet wird. Eine Steuererstattungs- oder Steueranrechnungsmöglichkeit ist mit der Dividende nicht verbunden. Die Ausschüttung mindert nach Auffassung der deutschen Finanzverwaltung die steuerlichen Anschaffungskosten.

Den Aktionären stehen also folgende Möglichkeiten zur Verfügung:

1. Bardividende

Ein Aktionär, der seine Dividende in bar erhalten will, braucht nichts zu unternehmen. Er erhält nach Ende der Bezugsfrist und einer technisch bedingten Abwicklungsfrist, voraussichtlich am 11. Juli 2022, keine Aktien, sondern eine Barauszahlung der Dividende.

2. Aktiendividende

Entscheidet sich der Aktionär für die Aktiendividende, ist es erforderlich, dass der Aktionär seiner Depotbank innerhalb der **Bezugsfrist** (voraussichtlich vom 1. Juni 2022 bis 29. Juni 2022) unter Verwendung des ihm hierfür von seiner depotführenden Bank zur Verfügung gestellten Formblatts (die „**Bezugs- und Abtretungserklärung**“) mitteilt, dass er sein Bezugsrecht ausüben möchte und die Dividendenansprüche in Höhe von EUR 2,50 je Aktie für diejenigen Aktien, für die er die Aktiendividende wählen will, an die Bankhaus Gebr. Martin AG, Schlossplatz 7, 73033 Göppingen abtritt. Die Abtretung der Dividendenansprüche erfolgt an die Bankhaus Gebr. Martin AG als fremdnützige Treuhänderin mit der Maßgabe, dass die Bankhaus Gebr. Martin AG die abgetretenen Dividendenansprüche als Sacheinlage in die CR Capital AG einbringt gegen Zeichnung neuer Aktien aus der Bezugsrechtskapitalerhöhung im eigenen Namen aber für Rechnung der Aktionäre mit der Verpflichtung, die neuen Aktien nach Eintragung der Durchführung der Bezugsrechtskapitalerhöhung in das Handelsregister dem jeweiligen Aktionär zu übertragen. Bitte beachten Sie die ggf. von Ihrer Depotbank gesetzten kürzeren Ausübungsfristen, auf die die CR Capital AG keinen Einfluss hat!

Der **Bezugspreis** wurde mit Beschluss des Vorstands vom 22. April 2022 mit Zustimmung des Aufsichtsrats vorbehaltlich der Zustimmung der Hauptversammlung zum Gewinnverwendungsvorschlag einschließlich des Angebots der Aktiendividende auf EUR 17,50 festgesetzt, basierend auf ca. 50% des Schlusskurses der Aktien der CR Capital AG in Euro im XETRA-Handel an der Frankfurter Wertpapierbörse vor dem Tag der Festsetzung des Bezugspreises („Referenzpreis“). Für die Dividendenansprüche aus sieben dividendenberechtigten Aktien, für welche die Aktiendividende gewählt wurde, erhält der Aktionär eine neue Aktie aus der Bezugsrechtskapitalerhöhung (**Bezugsverhältnis 7:1**). Zur Gewährleistung des glatten Bezugsverhältnisses ist ein Aktionär bereit, bei Bedarf auf einen Teil seiner Bezugsrechte zu verzichten. Die Zahl der Aktien, für die letztendlich ein Bezugsrechtsverzicht erklärt wird, ist abhängig von der Anzahl der dividendenberechtigten Aktien zum Zeitpunkt der Beschlussfassung der Hauptversammlung über die Verwendung des Bilanzgewinns, diese wiederum vom Bestand an eigenen Aktien der Gesellschaft.

Nach Ende der Bezugsfrist und einer technisch bedingten Abwicklungsfrist, voraussichtlich am 11. Juli 2022, wird der Aktionär dann neue Aktien in dem Umfang erhalten, in dem seine abgetretenen Dividendenansprüche (in Summe) den festgesetzten Bezugspreis für die ihm entsprechend dem Bezugsverhältnis zu gewährenden ganzen Aktien vollständig decken. Soweit die Summe der abgetretenen Dividendenansprüche den auf sämtliche bezogenen Aktien entfallenden Gesamtbezugspreis übersteigt, aber nicht den Bezugspreis einer weiteren ganzen Aktie deckt, wird der Aktionär den Differenzbetrag, abgerundet auf ganze Cent, voraussichtlich am 11. Juli 2022 in bar ausgezahlt erhalten (der „**Restausgleich**“). Das heißt, bei dem Bezugspreis von EUR 17,50 erhält der Aktionär für z.B. 10 Aktien, für welche die Aktiendividende gewählt wurde, eine neue Aktie sowie eine Restausgleichszahlung in Höhe von $3 \times \text{EUR } 2,50 = \text{EUR } 7,50$. Etwaige kaufmännische Rundungen, die Clearstream und/oder die Depotbanken aus abwicklungstechnischen Gründen vornehmen, bleiben unberührt und erfolgen weder auf Rechnung der Gesellschaft noch auf Rechnung der Bankhaus Gebr. Martin AG. Zur

Berechnung des individuellen Dividendenanspruchs des einzelnen Aktionärs haben wir auf unserer Homepage für unsere Aktionäre einen Dividendenrechner hinterlegt.

3. Teilweise Ausübung des Wahlrechts

Die Aktionäre müssen das Wahlrecht nicht für ihren Gesamtbestand an Aktien (auch nicht soweit sich dieser in einem einzigen Depot befindet) einheitlich ausüben, vielmehr können sie ihr Wahlrecht für die Dividende jeder Aktie in bar oder als Aktiendividende frei treffen. Jedoch kann für den Dividendenanspruch aus je einer Aktie nur eine einheitliche Wahl getroffen werden.

Entscheidet sich der Aktionär für einen Teil seiner Aktien für die Bardividende und für den anderen Teil für die Aktiendividende, gelten beide vorbeschriebenen Verfahren jeweils für diejenigen Aktien, für die der Aktionär seine Entscheidung entsprechend getroffen hat.

III. Kosten und Nutzen des Angebots einer Aktiendividende für die CR Capital AG

Die Möglichkeit zwischen einer Bardividende und einer Aktiendividende zu wählen ist international verbreitet und wird auch von immer mehr börsennotierten Gesellschaften in Deutschland angeboten. Die steuerfreie Aktiendividende ermöglicht dem Aktionär, die ihm zustehende Dividende unmittelbar in Aktien der CR Capital AG zu reinvestieren. Soweit ein Aktionär die Aktiendividende wählt, kann er ohne den Einsatz zusätzlicher finanzieller Mittel vermeiden, dass sich sein prozentualer Anteil an der CR Capital AG in Folge der Bezugsrechtskapitalerhöhung verringert (Verwässerung).

Durch den aktionärsfreundlichen Bezugspreis von (gerundet) 50% des Börsenkurses erhält der Aktionär neue Aktien mit einem Rabatt von ca. 50%.

Für die CR Capital AG verringert sich durch die Aktiendividende der Barmittelabfluss durch die ansonsten zu leistende Dividendenauszahlung in dem Umfang, in dem die Aktionäre ihre Dividendenansprüche in die Gesellschaft reinvestieren und anstelle der Bardividende neue Aktien geliefert werden.

Der CR Capital AG werden durch die Bezugsrechtskapitalerhöhung keine neuen Barmittel zufließen; es werden die Dividendenansprüche eingebracht. In dem Umfang, in dem Aktionäre sich für die Aktiendividende entscheiden, bringen sie (nach Abtretung der Dividendenansprüche an die Bankhaus Gebr. Martin AG durch diese) ihre Dividendenansprüche ein, wodurch sich die von der CR Capital AG für das Geschäftsjahr 2021 in bar zu zahlende Dividende entsprechend verringert. Wie hoch der eingebrachte Dividendenbetrag sein wird, hängt von der Anzahl dividendenberechtigter Aktien zum Zeitpunkt der Beschlussfassung der Hauptversammlung über die Verwendung des Bilanzgewinns sowie davon ab, in welchem Umfang die dividendenberechtigten Aktionäre das Wahlrecht ausüben, ihre Dividende als Aktiendividende zu erhalten. Die Anzahl dividendenberechtigter Aktien zum Zeitpunkt der Beschlussfassung der Hauptversammlung über die Verwendung des Bilanzgewinns ist wiederum abhängig vom Bestand an eigenen Aktien der Gesellschaft zu diesem Zeitpunkt. Sollten sich bei dem Bezugspreis von EUR 17,50 sämtliche Aktionäre mit ihrem gesamten Aktienbestand für die Aktiendividende entscheiden, dann würden bei der heute existierenden Zahl von 4.064.594 Aktien (deren Dividendenberechtigung unterstellt) Dividendenansprüche in Höhe von EUR 10.161.480,00 eingebracht; in gleichem Umfang würde sich der von der CR Capital AG in bar zu zahlende Dividendenbetrag mindern.

Die Kosten des Angebots für die CR Capital AG einschließlich der an die transaktionsbegleitende Bankhaus Gebr. Martin AG zu zahlende Vergütung werden sich voraussichtlich auf rund EUR 50.000,00 (netto) belaufen.

IV. Einzelheiten

1. Derzeitiges Grundkapital und Aktien der CR Capital AG

Das am heutigen Tag eingetragene Grundkapital der CR Capital AG beträgt EUR 4.064.594,00 eingeteilt in 4.064.594 auf den Inhaber lautende Stückaktien mit einem anteiligen Betrag des Grundkapitals von EUR 1,00 je Stückaktie. Gemäß § 19 (1) der Satzung gewährt jede Stückaktie in der Hauptversammlung der Gesellschaft eine Stimme.

Die bestehenden Aktien der CR Capital AG sind in den Freiverkehr Basic Board (Open Market) der Frankfurter Wertpapierbörse einbezogen.

Die bestehenden Aktien der CR Capital AG sind in Globalurkunde(n) verbrieft, die bei der Clearstream Banking AG, Mergenthalerallee 61, 65760 Eschborn („Clearstream“) hinterlegt sind. Gemäß § 6 (4) der Satzung der Gesellschaft ist der Anspruch des Aktionärs auf Verbriefung seiner Aktien ausgeschlossen.

Sämtliche von der CR Capital AG ausgegebenen Aktien sind mit gleichen Rechten ausgestattet.

Gemäß § 6 (1) der Satzung lauten die Aktien auf den Inhaber.

Die Aktien der Gesellschaft sind frei übertragbar. Bekanntmachungen der Gesellschaft erfolgen satzungsgemäß im Bundesanzeiger. Die Aktien der Gesellschaft betreffende Mitteilungen werden ebenfalls im Bundesanzeiger beziehungsweise gegebenenfalls über zur Verbreitung im Europäischen Wirtschaftsraum geeignete Medien bekannt gegeben.

Zahl- und Abwicklungsstelle der Dividende der CR Capital AG für das Geschäftsjahr 2021 ist die Bankhaus Gebr. Martin AG.

2. Einzelheiten des Wahlrechts

a) Berechtigte Aktionäre

aa) Aktionäre

Das Wahlrecht bezüglich der Auszahlung der Dividende in bar oder in neuen Aktien besteht für alle Eigentümer von auf den Namen lautenden Stückaktien der CR Capital AG.

bb) Relevanter Zeitpunkt

Aktionäre, die am 31. Mai 2022, 24:00 Uhr Eigentümer von auf den Inhaber lautenden Stückaktien der CR Capital AG waren und diese nicht bereits vorher verkauft haben, erhalten pro Stückaktie einen Dividendenanspruch in Höhe von insgesamt EUR 2,50.

b) Voraussichtlicher Terminplan

22. April 2022	Beschlussfassung von Vorstand und Aufsichtsrat über den Beschlussvorschlag an die Hauptversammlung betreffend die Verwendung des Bilanzgewinns der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2021 einschließlich des Angebots der Aktiendividende sowie - vorbehaltlich der Zustimmung der
----------------	---

Hauptversammlung - Beschlussfassung von Vorstand und Aufsichtsrat über die Festsetzung des Bezugspreises und des Bezugsverhältnisses sowie entsprechende Ad-hoc-Veröffentlichung.

Abhängig von der Anzahl der dividendenberechtigten Aktien zum Zeitpunkt der Beschlussfassung der Hauptversammlung über die Verwendung des Bilanzgewinns, werden Vorstand und Aufsichtsrat der Hauptversammlung einen entsprechend angepassten Gewinnverwendungsvorschlag unterbreiten, der unverändert eine Ausschüttung von EUR 2,50 Dividende je dividendenberechtigter Stückaktie und das Wahlrecht zwischen Bardividende und Aktiendividende vorsieht. Angepasst wird lediglich der Betrag des auf neue Rechnung vorzutragenden verbleibenden Gewinns.

- | | |
|----------------|--|
| 31. Mai 2022: | Hauptversammlung der CR Capital AG |
| 01. Juni 2022: | Beginn des Handels der CR Capital Aktie ex Dividende und ex Bezugsrecht |
| 04. Juni 2022: | Einbuchung der Dividendenansprüche bei den Depotkunden mit den damit untrennbar verknüpften Bezugsrechten per Depotstand nach Börsenschluss (Record Date) |
| 01. Juni 2022 | Beginn der Bezugsfrist |
| 29. Juni 2022 | Ende der Bezugsfrist, Ende der Frist zur Ausübung des Wahlrechts |
| 01. Juli 2022 | Ende der Frist für Hin- und Rückbuchungen zwischen Bar- und Aktiendividende durch Depotbanken (jedoch nur für Bezugs- und Abtretungserklärungen, die fristgerecht bis zum Ende der Bezugsfrist am 29. Juni 2022 um 23.59 MEZ vom Aktionär (Depotinhaber) an seine Depotbank übersendet wurden) |
| 08. Juli 2022 | Eintragung der Durchführung der Bezugsrechtskapitalerhöhung in das Handelsregister des Amtsgerichts Charlottenburg |
| 11. Juli 2022 | Zahltag für
(i) die Bardividende,
(ii) den Restausgleich (d.h. des Betrags, um den die Summe der zwecks Einbringung als Sacheinlage abgetretenen Dividendenansprüche den auf die bezogenen Aktien entfallenden Gesamtbezugspreis übersteigt) |
| 11. Juli 2022 | Buchmäßige Lieferung der bezogenen neuen Aktien |
| 11. Juli 2022 | Erster Handelstag, Einbeziehung der neuen Aktien in existierende Notierung |

c) Unwiderruflichkeit der getroffenen Wahl

Aktionäre, die ihr Wahlrecht ausgeübt haben, können diese einmal getroffene Wahl nicht widerrufen.

d) Gebühren und Kosten der Aktienzeichnung

Die CR Capital AG wird die Leistungen der Depotbanken mit einer Zahlung in Höhe von EUR 3,00 pro Depotkunde, der sich für die Aktiendividende entschieden hat, vergüten. Dennoch können bei der Wahl der Dividende in neuen Aktien darüber hinaus Depotbankprovisionen anfallen. Bitte erkundigen Sie sich wegen Einzelheiten vorab bei Ihrer Depotbank. Gebühren und Kosten, die Depotbanken Ihnen als Depotkunden in Rechnung stellen, können weder von der CR Capital AG noch von der Bankhaus Gebr. Martin AG erstattet werden. Für die Abwicklung des Bezugsrechts berechnet die Bankhaus Gebr. Martin AG in ihrer Funktion als Bezugsstelle den die Aktiendividende wählenden Aktionären keine zusätzliche Provision.

3. Einzelheiten der Bezugsrechtskapitalerhöhung und der neuen Aktien

a) Bezugsrechtskapitalerhöhung gegen Sacheinlage aus Genehmigtem Kapital 2019

Vorstand und Aufsichtsrat beabsichtigen, die neuen Aktien, die Gegenstand dieses Dokuments sind und die bei der Bezugsrechtskapitalerhöhung ausgegeben werden sollen, durch teilweise Ausnutzung des bestehenden Genehmigten Kapitals 2019/I zu schaffen.

b) Maximale/minimale Zahl der angebotenen Aktien

Die maximale Anzahl der neu zu schaffenden Aktien steht derzeit noch nicht fest. Sie hängt davon ab, in welchem Umfang die dividendenberechtigten Aktionäre das Wahlrecht ausüben, ihre Dividende als Aktiendividende zu erhalten.

Beispiel:

- Sollten sich bei dem Bezugspreis von EUR 17,50 sämtliche Aktionäre mit ihrem gesamten Aktienbestand für die Aktiendividende entscheiden, dann würden bei der heute existierenden Zahl von 4.064.594 Aktien der Gesellschaft (deren Dividendenberechtigung unterstellt) 580.656 Stück neue Aktien begeben werden.
- Andererseits würden, sollte sich kein Aktionär für die Aktiendividende entscheiden, auch keinerlei Aktien ausgegeben werden, sodass die minimale Anzahl 0 Stück neue Aktien betragen würde.

c) Ausstattung der neuen Aktien

Die neuen Aktien, die Gegenstand dieses Dokuments sind, werden unter Ausnutzung des bestehenden Genehmigten Kapital 2019/I nach deutschem Recht geschaffen werden. Sie werden dann mit den gleichen Rechten ausgestattet sein wie die bestehenden Aktien der Gesellschaft und vermitteln keine darüber hinausgehenden Rechte oder Vorteile.

Jede neue Aktie der Gesellschaft gewährt in der Hauptversammlung der Gesellschaft eine Stimme. Beschränkungen des Stimmrechts bestehen außer in bestimmten gesetzlich geregelten Fällen nicht. Es gibt keine unterschiedlichen Stimmrechte für bestimmte Aktionäre der Gesellschaft.

Die neuen Aktien werden mit voller Gewinnanteilsberechtigung ab dem 1. Januar 2022 ausgestattet sein. An einem etwaigen Liquidationserlös nehmen die neuen Aktien entsprechend ihrem rechnerischen Anteil am Grundkapital teil.

Die neuen Aktien werden in einer Globalurkunde ohne Gewinnanteilsschein verbrieft und bei Clearstream hinterlegt. Die Lieferung der neuen Aktien wird durch Girosammelgutschrift erfolgen. Die neuen Aktien werden frei übertragbar sein.

d) Bezugsrechtskapitalerhöhung

Bei der Kapitalerhöhung zur Schaffung der neuen Aktien wird es sich um eine Bezugsrechtskapitalerhöhung handeln. Zur Vereinfachung der Abwicklung kann jeder dividendenberechtigte Aktionär sein Bezugsrecht nur in der Weise ausüben, dass er innerhalb der Bezugsfrist die Bankhaus Gebr. Martin AG als fremdnützige Treuhänderin nach näherer Maßgabe des Bezugsangebots unter Abtretung seiner Dividendenansprüche beauftragt und ermächtigt, die neuen Aktien, die der Aktionär aufgrund seiner Wahl zum Erhalt der Aktiendividende beziehen möchte, im eigenen Namen aber für Rechnung des Aktionärs zu zeichnen und nach Zeichnung und Eintragung der Durchführung der Bezugsrechtskapitalerhöhung in das Handelsregister die so bezogenen neuen Aktien dem Aktionär zu übertragen.

Die Bankhaus Gebr. Martin AG wird auch gegenüber der CR Capital AG verpflichtet sein, die an Bankhaus Gebr. Martin AG treuhänderisch abgetretenen Dividendenansprüche als Sacheinlage einzubringen und die von ihr treuhänderisch gezeichneten Aktien entsprechend der von den Aktionären jeweils getroffenen Wahl auf diese zu übertragen sowie eventuell zum Bezug von neuen Aktien nicht benötigte Dividendenansprüche oder Teile davon mit Hilfe der Depotbanken an diese zurück abzutreten.

Die neuen Aktien sollen durch teilweise Ausnutzung des bestehenden Genehmigten Kapitals 2019 geschaffen werden.

e) Bezugspreis

Der Bezugspreis für die neuen Aktien beträgt EUR 17,50.

f) Bezugsverhältnis

Die Anzahl der für den Bezug einer neuen Aktie abzutretenden und einzubringenden Dividendenansprüche entspricht dem Bezugspreis dividiert durch den an die Bankhaus Gebr. Martin AG abgetretenen Dividendenanspruch je Aktie. Das Bezugsverhältnis beträgt demnach 7:1, d.h. für die Dividendenansprüche aus sieben dividendenberechtigten Aktien, für welche die Aktiendividende gewählt wurde, in Höhe von EUR 2,50 je Aktie erhält der Aktionär eine neue Aktie aus der Bezugsrechtskapitalerhöhung zum Bezugspreis von EUR 17,50 („**Bezugsverhältnis**“).

g) Restausgleich

Aktionäre, bei denen die Anzahl der Dividendenansprüche, für die die Aktiendividende gewählt wurde, nicht für den Erhalt jeweils einer vollen (weiteren) neuen Aktie ausreicht (überschüssige abgetretene Dividendenansprüche), erhalten ihre Dividende insoweit in bar. Die Höhe des Restausgleichs ergibt sich im Fall der Aktiendividende aus der Multiplikation der Anzahl der überschüssigen abgetretenen Dividendenansprüche mit EUR 2,50. Etwaige kaufmännische Rundungen, die Clearstream und/oder die Depotbanken aus abwicklungstechnischen Gründen vornehmen, bleiben unberührt und erfolgen weder auf Rechnung der Gesellschaft noch auf Rechnung von Bankhaus Gebr. Martin AG.

h) Bezugsrechte

Die Bezugsrechte werden zwar übertragbar sein, jedoch nur gemeinsam mit Dividendenansprüchen, weil das Bezugsrecht nur bei Abtretung des entsprechenden Dividendenanspruchs ausgeübt werden kann.

Ein börsenmäßiger Handel der Bezugsrechte ist nicht vorgesehen.

Die Dividendenansprüche und die mit den Dividendenansprüchen untrennbar verbundenen Bezugsrechte aus den bestehenden Aktien der Gesellschaft, die sämtlich in Girosammelverwahrung gehalten werden, werden nach dem Stand vom 4. Juni 2022 nach Börsenschluss (Record Date), durch Clearstream den Depotbanken automatisch zugebucht. Der Dividendenanspruch verkörpert zugleich die entsprechenden Bezugsrechte. Vom voraussichtlich 1. Juni 2022 an werden die bestehenden Aktien der Gesellschaft im Freiverkehr Basic Board (Open Market) der Frankfurter Wertpapierbörse „ex Dividende“ und folglich auch „ex Bezugsrecht“ gehandelt.

Die Bezugsfrist wird, voraussichtlich vom 1. Juni 2022 bis 29. Juni 2022 (jeweils einschließlich) (die „**Bezugsfrist**“) laufen. Nicht fristgemäß ausgeübte Bezugsrechte verfallen ersatzlos – in diesem Fall erhält der Aktionär die Dividende ausschließlich in bar. Bezugsstelle wird die Bankhaus Gebr. Martin AG sein.

i) Buchung der neuen Aktien

Die neuen Aktien werden voraussichtlich am 11. Juli 2022 an die Depotbanken geliefert.

j) Einbeziehung zum Handel an der Börse

Die Einbeziehung der neuen Aktien zum Handel in Freiverkehr Basic Board (Open Market) der Frankfurter Wertpapierbörse wird voraussichtlich am 11. Juli 2022 erfolgen.

Die Notierung der neuen Aktien im Freiverkehr Basic Board (Open Market) der vorgenannten Börse wird voraussichtlich am 11. Juli 2022 aufgenommen werden, indem die neuen Aktien in die Notierung der bestehenden Aktien einbezogen werden.

4. Steuerliche Behandlung

Der folgende Abschnitt enthält eine allgemeine Erläuterung bestimmter, deutscher Steuerfolgen im Zusammenhang mit den von der Gesellschaft avisierten Ausschüttungen.

Der Abschnitt stellt keine umfassende, abschließende oder vollständige Beschreibung deutscher Besteuerungsaspekte dar, die für den Aktionär relevant sein können. Diese überblickhafte Zusammenfassung ersetzt daher nicht den individuellen Rat des Steuerberaters.

Die Dividende für das Geschäftsjahr 2021 erfolgt in vollem Umfang aus dem steuerlichen Einlagekonto im Sinne des § 27 Körperschaftsteuergesetzes (nicht in das Nennkapital geleistete Einlagen). Daher hat kein Abzug von Kapitalertragsteuer, Solidaritätszuschlag sowie etwaiger Kirchsteuer zu erfolgen. Dies gilt sowohl bei der Leistung der Dividende in bar als auch in neuen Aktien.

Bei Aktionären in Deutschland unterliegt weder die Barausschüttung noch die Ausschüttung der Dividende in neuen Aktien der Besteuerung.

Eine Steuererstattungs- oder Steueranrechnungsmöglichkeit ist mit der Dividende nicht verbunden. Die Ausschüttung mindert nach Auffassung der deutschen Finanzverwaltung die steuerlichen Anschaffungskosten der Aktien.

5. Aktualisierungen, Nachreichen von weiteren Informationen

Erforderliche Aktualisierungen des Prospektbefreienden Dokuments werden auf der Website der CR Capital AG unter www.cr-capital.de/investor-relations/#hauptversammlung veröffentlicht.

Soweit in diesem Dokument zur Information nach Artikel 1 Abs. 4 lit. h), Abs. 5 Unterabs. 1 lit. g) Prospektverordnung noch Einzelheiten offen gelassenen wurden, werden diese im Bundesanzeiger und auf der Website der CR Capital AG unter www.cr-capital.de/investor-relations/#hauptversammlung veröffentlicht.

Berlin, den 01. Juni 2022

CR Capital AG
Vorstand

This document is not an offer or the solicitation of an offer for the sale or subscription of the shares of CR Capital AG in the United States of America. The subscription rights and the shares referred to herein may not, at any time, be offered, sold, exercised, pledged, delivered or otherwise transferred within or into the United States of America absent registration or an exemption from registration under the U.S. Securities Act of 1933, as amended ("Securities Act"). CR Capital AG has not registered and does not intend to register the subscription rights and/or the shares under the Securities Act or publicly offer the subscription rights and/or shares in the United States of America.