

Landesbank Berlin Holding | S-Erwerbsgesellschaft KG Gruppe

**Offenlegung zur Vergütungspolitik
gemäß § 16 Abs. 1 InstitutsVergV i. V. m. Art. 450 CRR**

**der Landesbank Berlin Holding AG
für die S-Erwerbsgesellschafts KG Gruppe**

zum Geschäftsjahr 2017

Inhaltsverzeichnis

1	Die aufsichtsrechtliche Gruppe	3
2	Vergütungspolitik (Artikel 450 CRR).....	3
3	Vergütungssysteme in der LBB/LBBH und der Berlin Hyp.....	3
3.1	Angaben zum Entscheidungsprozess zur Vergütungspolitik (Artikel 450 (1) a) CRR)	4
3.2	Ausschüsse für die Vergütungsaufsicht und Sitzungsanzahl (Artikel 450 (1) a) CRR)	4
3.3	Vergütungsbeauftragte	5
3.4	Externer Berater (Artikel 450 (1) a) CRR)	5
3.5	Angaben zur Verknüpfung von Vergütung und Erfolg (Artikel 450 (1) b) CRR).....	5
3.6	Wichtige Gestaltungsmerkmale des Vergütungssystems (Artikel 450 (1) c) CRR)	5
3.7	Werte für das Verhältnis zwischen dem festen und dem variablen Vergütungsbestandteil (Artikel 450 (1) d) CRR)	7
3.8	Angaben zu den Erfolgskriterien, anhand derer über den Anspruch auf variable Vergütungskomponenten entschieden wird (Artikel 450 (1) e) CRR).....	7
3.9	Die wichtigsten Parameter und Begründungen für Systeme mit variablen Komponenten und sonstige Sachleistungen (Artikel 450 (1) f) CRR)	8
4	Vergütungssystem der S-KP	8
5	Angaben auf konsolidierter Ebene	9
5.1	Zusammengefasste quantitative Angaben zu den Vergütungen, aufgeschlüsselt nach Geschäftsleitung und Risikoträgern (Artikel 450 (1) g) und h) CRR)	9
5.2	Zahl der Personen, deren Vergütung sich im Geschäftsjahr 2017 auf 1 Mio. EUR oder mehr beläuft (Artikel 450 (1) i) CRR)	11
5.3	Angaben nach Art. 450 (2) CRR.....	12

1 Die aufsichtsrechtliche Gruppe

Die Offenlegung erfolgt für die S-Erwerbsgesellschafts KG Gruppe (SEG-Gruppe). Dabei wird der bankaufsichtsrechtliche Konsolidierungskreis nach Art. 13 CRR zugrunde gelegt. Danach hat sich die Gruppe zum 31.12.2017 wie folgt dargestellt:

Institute	Nicht-Institute
<p>CRR-Kreditinstitute (Art. 4 Abs.1 Nr. 1 CRR)</p> <ul style="list-style-type: none"> Landesbank Berlin AG / Berliner Sparkasse (LBB) Berlin Hyp AG (Berlin Hyp) <p>KWG-Kreditinstitut (§1 Abs.1 Nr. 1 i.V.m. § 1a KWG)</p> <ul style="list-style-type: none"> S-Kreditpartner GmbH (SKP) 	<p>CRR-Mutterfinanzholdinggesellschaft (Art. 4 Abs.1 Nr. 30 CRR)</p> <ul style="list-style-type: none"> Erwerbsgesellschaft d. S-Finanzgruppe mbH & Co. KG (SEG) <p>CRR-Finanzholdinggesellschaft (Art. 4 Abs.1 Nr. 20 CRR)</p> <ul style="list-style-type: none"> Landesbank Berlin Holding AG (LBBH) <p>CRR-Finanzinstitute (Art. 4 Abs. 1 Nr. 26 CRR)</p> <ul style="list-style-type: none"> Beteiligungsgesellschaft d. S-Finanzgruppe mbH & Co. KG LBB Finance (Ireland) plc LBB Grundstücksgesellschaft mbH <p>CRR-Anbieter von Nebendienstleistungen (Art. 4 Abs. 1 Nr. 18 CRR)</p> <ul style="list-style-type: none"> S Servicepartner Berlin GmbH (S-SP Berlin)

Die SEG ist eine Mutterfinanzholdinggesellschaft. Die LBBH ist gemäß § 10a Abs. 3 KWG das übergeordnete Unternehmen der Gruppe. Von den Unternehmen in der SEG-Gruppe beschäftigen lediglich die LBB, die Berlin Hyp, die S-KP und die S-SP Berlin eigene Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Aufgrund ihrer Bilanzsumme von jeweils über 30 Mrd. EUR sind nur die LBB und die Berlin Hyp als bedeutende Institute im Sinne der IVV anzusehen.

2 Vergütungspolitik (Artikel 450 CRR)

Die Vorschriften für die Vergütungspolitik sind in der CRD IV geregelt und durch die Instituts-Vergütungs-Verordnung (IVV) in deutsches Recht umgesetzt worden. Die Offenlegung hat gemäß § 16 Abs. 1 IVV nach Art. 450 CRR zu erfolgen.

In Bezug auf die Übergangsregelungen sind die Offenlegungspflichten nach § 16 IVV in der am 04. August 2017 in Kraft getretenen IVV 3.0 erstmals für die nach diesem Zeitpunkt beginnenden Bemessungszeiträume zu erfüllen. Damit basiert der vorliegende Vergütungsbericht 2017 auf der IVV 2.0 in der Fassung vom 16. Dezember 2013. Art. 450 CRR bezieht sich auf die Mitarbeiterkategorien, deren Tätigkeiten einen wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil eines Instituts haben. Das sind die Geschäftsleiter und die in den bedeutenden Instituten und aus Gruppensicht identifizierten Risikoträger.

Die LBB und die LBBH bilden kollektivarbeitsrechtlich einen gemeinsamen Betrieb, die Vergütungssysteme der LBB werden auch in der LBBH analog angewandt. Ebenso wird in Bezug auf die beiden Geschäftsführer der S-SP Berlin, die aus Gruppensicht Risikoträger sind, das Vergütungssystem der LBB analog angewandt.

Die folgenden Angaben nach Art. 450 CRR beziehen sich daher auf die Vergütungssysteme der LBB und der Berlin Hyp, dabei insbesondere auf die Geschäftsleiter (jeweilige Mitglieder des Vorstands) und die Risikoträger.

Ergänzend werden die Vergütungssysteme der S-KP einbezogen, in der lediglich die beiden Geschäftsführer aus Gruppensicht Risikoträger sind.

3 Vergütungssysteme in der LBB/LBBH und der Berlin Hyp

In der LBB und der Berlin Hyp finden tarifvertragliche und außertarifvertragliche Vergütungssysteme Anwendung. Diese werden für bestimmte Mitarbeitergruppen, die aus der Konzernhistorie und der Geschäftsfeldzuordnung differenzieren, ergänzt durch Vergütungssysteme auf der Grundlage von Betriebsvereinbarungen. In der LBB sind etwa drei Viertel der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und in der Berlin Hyp rund 40% der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in tarifver-

traglichen Arbeitsverhältnissen beschäftigt, die nicht dem Anwendungsbereich der IVV unterliegen. Die folgenden Angaben beziehen sich daher ausschließlich auf die außertariflichen Vergütungen. Sofern im Einzelfall im Rahmen einer Risikoträger Analyse ebenfalls Risikoträger im Tarifbereich identifiziert werden, werden für diese Mitarbeiter die entsprechenden Vorgaben der IVV angewandt.

Im Jahr 2017 sind keine wesentlichen Anpassungen der Vergütungssysteme erfolgt. Der jeweilige Umsetzungsstand, der am 04. August 2017 in Kraft getretenen IVV 3.0, wird in künftigen Berichten dargestellt.

3.1 Angaben zum Entscheidungsprozess zur Vergütungspolitik (Artikel 450 (1) a) CRR)

In beiden Instituten ist der Vorstand für die angemessene Ausgestaltung der Vergütungssysteme der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter nach Maßgabe der Vorgaben des § 25a Abs. 1 Nr. 6 in Verbindung mit § 25a Abs. 5 KWG und der IVV verantwortlich.

Der Vorstand der LBBH hat gemäß § 27 Abs. 1 IVV eine gruppenweite Vergütungsstrategie festgelegt, welche die Anforderungen der IVV gruppenweit umsetzt. Die LBB und die Berlin Hyp haben jeweils eigene Vergütungsstrategien festgelegt, die im Einklang mit der gruppenweiten Vergütungsstrategie stehen.

Die konkrete Ausgestaltung der Vergütungssysteme der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ist jeweils in den Organisationsrichtlinien hinterlegt. In beiden Instituten informiert der Vorstand den Aufsichtsrat und dessen Vergütungskontrollausschuss mindestens einmal jährlich über die Ausgestaltung der Vergütungssysteme und legt die Vergütungsstrategie vor.

Für die Ausgestaltung der Vergütungssysteme der Mitglieder des Vorstands ist in beiden Instituten nach Maßgabe des § 25a Abs. 5 in Verbindung mit § 25d Abs. 12 KWG und § 3 Abs. 2 IVV sowie § 87 AktG der Aufsichtsrat verantwortlich. Zur Gewährung variabler Vergütung an den jeweiligen Vorstand haben die Aufsichtsräte Richtlinien beschlossen.

Im Rahmen ihrer Zuständigkeit und nach Maßgabe der jeweiligen Richtlinien prüfen in den Instituten Vorstand und Aufsichtsrat nach Ablauf eines Geschäftsjahres, ob ein positiver Gesamterfolg vorliegt, der die Gewährung variabler Vergütung an die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beziehungsweise den Vorstand ermöglicht.

3.2 Ausschüsse für die Vergütungsaufsicht und Sitzungsanzahl (Artikel 450 (1) a) CRR)

Die Aufsichtsräte beider Institute haben ihrem jeweiligen Personal- und Strategieausschuss die Aufgaben des Vergütungskontrollausschusses im Sinne des § 25d Abs. 12 KWG und § 15 IVV übertragen.

Der Personal- und Strategieausschuss des Aufsichtsrats der LBB setzt sich aus mindestens 6 Mitgliedern zusammen. Der Personal- und Strategieausschuss des Aufsichtsrats der Berlin Hyp setzt sich aus mindestens 4 Mitgliedern zusammen. Bis zum 24. November 2017 gehörten dem Ausschuss 6 Mitglieder an. Seit dem 25. November 2017 besteht der Ausschuss aus 5 Mitgliedern.

Der jeweilige Ausschuss überwacht die angemessene Ausgestaltung der Vergütungssysteme der Vorstandsmitglieder und der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, und insbesondere die angemessene Ausgestaltung der Vergütung für die Leiter der Risikocontrolling-Funktion und der Compliance-Funktion sowie solcher Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die einen wesentlichen Einfluss auf das Gesamtrisikoprofil der Gesellschaft haben (Risikoträger). Er bewertet die Auswirkungen der Vergütungssysteme auf das Risiko-, Kapital- und Liquiditätsmanagement, bereitet die Beschlüsse des Aufsichtsrats über die Vergütung der Vorstandsmitglieder vor und berücksichtigt dabei besonders die Auswirkungen der Beschlüsse auf die Risiken und das Risikomanagement der Gesellschaft. Auch den langfristigen Interessen von Anteilseignern, Anlegern, sonstiger Beteiligter und dem öffentlichen Interesse wird dabei Rechnung getragen. Der jeweilige Ausschuss unterstützt seinen Aufsichtsrat bei der Überwachung der ordnungsgemäßen Einbeziehung der internen Kontroll- und aller sonstigen maßgeblichen Bereiche bei der Ausgestaltung der Vergütungssysteme.

In der LBB kam der Ausschuss in seiner Funktion als Vergütungskontrollausschuss im Geschäftsjahr 2017 zu 2 Sitzungen zusammen. In der Berlin Hyp kam der Ausschuss in seiner Funktion als Vergütungskontrollausschuss im Geschäftsjahr 2017 zu 2 Sitzungen zusammen.

3.3 Vergütungsbeauftragte

In beiden Instituten haben die Vorstände nach Anhörung ihres Aufsichtsrats Vergütungsbeauftragte und Stellvertreter bestellt. Die Vergütungsbeauftragten haben die Angemessenheit der Vergütungssysteme der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ständig zu überwachen. Zu diesem Zweck sind sie in die laufenden Prozesse der Vergütungssysteme einzubinden. Dies gilt sowohl für die konzeptionelle Neu- und Weiterentwicklung als auch für die laufende Anwendung der Vergütungssysteme. Sie sind verpflichtet, sich mit dem oder der Vorsitzenden ihres Vergütungskontrollausschusses eng abzustimmen. Die Vergütungsbeauftragten haben zudem ihren Aufsichtsrat und dessen Vergütungskontrollausschuss bei deren Überwachungs- und Ausgestaltungsaufgaben hinsichtlich aller Vergütungssysteme zu unterstützen. Sie sind verpflichtet, dem Vorsitzenden des Vergütungskontrollausschusses Auskunft zu erteilen. Die Vergütungsbeauftragten haben mindestens einmal jährlich einen Bericht über die Angemessenheit der Ausgestaltung der Vergütungssysteme der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vergütungskontrollbericht) zu verfassen und diesen gleichzeitig der Geschäftsleitung, dem Aufsichtsrat und dem Vergütungskontrollausschuss vorzulegen. Soweit erforderlich, haben die Vergütungsbeauftragten auch anlassbezogen oder in einem engeren Turnus Bericht zu erstatten. Im Jahr 2017 war dies nicht erforderlich.

3.4 Externer Berater (Artikel 450 (1) a) CRR)

Die LBB und die Berlin Hyp haben im Jahr 2017 keine externen Berater bei der Festlegung der Vergütungspolitik in Anspruch genommen.

3.5 Angaben zur Verknüpfung von Vergütung und Erfolg (Artikel 450 (1) b) CRR)

In beiden Instituten ist grundsätzliche Voraussetzung für die Gewährung variabler Vergütung an den Vorstand (Tantieme) wie an die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Bonus) ein positiver Gesamterfolg auf Gruppen- und Institutsebene. Liegt kein positiver Gesamterfolg vor, kann in der Regel keine variable Vergütung für ein abgelaufenes Geschäftsjahr festgesetzt werden. Soll im Einzelfall von dieser Regel abgewichen werden, ist dies plausibel, umfassend und für Dritte nachvollziehbar zu begründen und der zuständigen Aufsichtsbehörde anzuzeigen.

Für die Ermittlung des Gesamterfolgs der Gruppe, des Instituts und der Geschäftsfelder wird die Zielgröße „Wertbeitrag“ herangezogen, bei deren Berechnung das operative Ergebnis vor Steuern um die für die Erzielung dieses Ergebnisses erforderlichen (Risiko-) Kapitalkosten reduziert wird. Der finanzielle Erfolg beider Institute wird zudem über eine dreijährige Bemessungsgrundlage betrachtet. Der dafür zu bildende Faktor A1 zur Adjustierung des Tantieme- bzw. Bonusbasiswerts zeigt an, welcher Anteil der Kapitalkosten in den vergangenen drei Jahren nachhaltig erwirtschaftet worden ist. Über den zweiten Faktor A2 haben Vorstand und Aufsichtsrat eine qualitative Bewertung des Gesamterfolgs ihres Instituts im abgelaufenen Geschäftsjahr vorzunehmen. Über die Berücksichtigung der Faktoren A1 und A2 ergibt sich die maximale Höhe des Tantieme- bzw. Bonuspools.

3.6 Wichtige Gestaltungsmerkmale des Vergütungssystems (Artikel 450 (1) c) CRR)

3.6.1 Informationen über die Kriterien für die Erfolgsmessung und Risikoausrichtung

Die auch in § 19 Abs. 3 IVV geforderte Berücksichtigung der eingegangenen Risiken, deren Laufzeiten sowie Kapital- und Liquiditätskosten, erfolgt im Rahmen der Wertbeitragsermittlung zur Erfolgsmessung.

Wesentliche Risiken gemäß den MaRisk werden in der Gruppe im Rahmen des Risikotragfähigkeitskonzeptes (Internal Capital Adequacy Assessment Process - ICAAP) identifiziert, bewertet und verursachergerecht zugeordnet. Zielsetzung ist die fortlaufende Sicherstellung einer für das Risikoprofil der Gruppe ausreichenden Kapitalausstattung. Je höher die eingegangenen Risiken,

desto höher das erforderliche bzw. auf Ebene der Geschäftsfelder das zugeordnete Kapital und mit ihm die Kapitalkosten.

Der jeweilige Aufsichtsrat hat bei der Ermittlung des Gesamtantiemepools und der jeweilige Vorstand hat bei der Ermittlung des Gesamtbonuspools in Umsetzung des § 20 IVV folgende Kriterien für eine Verringerung oder Nichtfestsetzung zu berücksichtigen:

1. eine signifikante Veränderung in der ökonomischen oder regulatorischen Kapitalausstattung,
2. ein signifikantes Versagen des Risikomanagements,
3. einen signifikanten Rückgang der finanziellen Leistungsfähigkeit.

Vor der anschließenden endgültigen Festsetzung des Gesamtantiemepools bzw. des Gesamtbonuspools haben der jeweilige Aufsichtsrat bzw. der Vorstand gemäß § 7 IVV

4. die Risikotragfähigkeit, die mehrjährige Kapitalplanung und die Ertragslage zu berücksichtigen;
5. sicherzustellen, dass die Fähigkeit des Instituts gegeben ist, eine angemessene Eigenmittel- und Liquiditätsausstattung dauerhaft aufrechtzuerhalten oder wiederherzustellen;
6. sicherzustellen, dass die Fähigkeit nicht eingeschränkt wird, die kombinierten Kapitalpuffer Anforderungen gemäß § 10i KWG dauerhaft aufrechtzuerhalten oder wiederherzustellen.

Der vom jeweiligen Vorstand festgelegte Gesamtbonuspool wird unter Berücksichtigung quantitativer und qualitativer Kriterien auf die Bereiche des Instituts verteilt, wobei für die Corporate Center und die Marktfolge qualitative Kriterien eine höhere Bedeutung haben.

Gegenüber Vorstandsmitgliedern und Risikoträgern ist der individuelle Erfolgsbeitrag anhand der Erreichung von vereinbarten Zielen zu bestimmen, wobei sowohl quantitative als auch qualitative Vergütungsparameter berücksichtigt werden müssen. Die Vergütungsparameter sind so festzulegen, dass der Grad der Zielerreichung ermittelt werden kann. Insbesondere sitten- oder pflichtwidriges Verhalten darf nicht durch positive Erfolgsbeiträge ausgeglichen werden und muss die Höhe der variablen Vergütung verringern.

Der vollständige Verlust einer variablen Vergütung tritt insbesondere dann ein, wenn das Vorstandsmitglied oder die Mitarbeiterin oder der Mitarbeiter:

1. an einem Verhalten, das für das Institut zu erheblichen Verlusten geführt hat, beteiligt war oder dafür verantwortlich war;
2. externe oder interne Regelungen in Bezug auf Eignung und Verhalten nicht erfüllt hat.

3.6.2 Strategie zur Rückstellung (Zurückbehaltung) der Vergütungszahlung

In den Vergütungssystemen der Vorstandsmitglieder und der Risikoträger sind in beiden Instituten Grundsätze zu Leistungs- und Zurückbehaltungszeiträumen einschließlich der Voraussetzungen für einen vollständigen Verlust oder eine teilweise Reduzierung der variablen Vergütung festgelegt.

Bei variabler Vergütung ab 50.000 € an Risikoträger greift eine aufgeschobene Auszahlungsmethodik (Langfristkomponente) mit den folgenden Eckpunkten:

- Bei Mitgliedern des Vorstands wird die festgesetzte Zieltantieme zu 40 % sofort gewährt („Soforttantieme“). Der verbleibende Teil von 60 % („Vorbehaltstantieme“) wird über einen Zeitraum von vier Jahren zurückbehalten („Zurückbehaltungszeitraum“).
- Bei Risikoträgern der zweiten Führungsebene (Bereichsleiter) wird die festgesetzte Zieltantieme zu 40 % sofort gewährt („Soforttantieme“). Der verbleibende Teil von 60 % („Vorbehaltstantieme“) wird über einen Zeitraum von drei Jahren zurückbehalten („Zurückbehaltungszeitraum“).
- Bei Risikoträgern unterhalb der zweiten Führungsebene wird die festgesetzte Zieltantieme zu 60 % sofort gewährt („Soforttantieme“). Der verbleibende Teil von 40 % („Vorbehaltstantieme“) wird über einen Zeitraum von drei Jahren zurückbehalten („Zurückbehaltungszeitraum“).

Die Begründung der gewählten Zurückbehaltungszeiträume orientiert sich am Geschäftszyklus. Dazu werden die Restlaufzeiten der Forderungen, Verbindlichkeiten und der derivativen Geschäfte herangezogen. Die Restlaufzeiten sind jährlich zu prüfen.

3.6.3 Informationen über die Erdienungskriterien

Die endgültige Festsetzung der Teilbeträge aus der Vorbehaltstantieme berücksichtigt mögliche negative Erfolgsbeiträge auf den Ebenen Institut/Gruppe, Bereich und individuell als Malus. Erweisen sich positive Erfolgsbeiträge später nicht als nachhaltig, führt dies dazu, dass die Vorbehaltstantieme abgeschmolzen oder ganz gestrichen wird (ex-post Risikoadjustierung).

Dazu prüft der jeweilige Aufsichtsrat gegenüber seinem Vorstand und dieser bzw. die Führungskraft gegenüber den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Jahr der Festsetzung des jeweiligen Teilbetrags der Vorbehaltstantieme im Rahmen eines „Backtestings“ (Beurteilung der ursprünglichen Bemessung für die variable Vergütung), ob relevante negative Erfolgsbeiträge vorliegen und beschließt gegebenenfalls eine Reduzierung des Teilbetrags.

Negative Erfolgsbeiträge, die die Höhe der Teilbeträge der Vorbehaltstantieme verringern oder dazu führen, dass Teilbeträge nicht gewährt werden, können zum Beispiel ein gewichtiges Restatement der Bilanzen im Betrachtungszeitraum (Ebene Institut/Gruppe), eine wesentliche Korrektur relevanter Risikobewertungen für Bereichs-/Organisationseinheits-spezifische Geschäfte (Ebene Bereich/Organisationseinheit) oder nachträgliche Beanstandungen im Rahmen individueller Ziele (Ebene Individuell) beinhalten.

3.6.4 Vergütungsstrategie

Die gruppenweite Vergütungsstrategie beschreibt die mittel- und langfristigen Ziele für die Vergütungsgestaltung in der Gruppe. Diese Ziele werden aus den übergeordneten geschäfts- und risikostrategischen Zusammenhängen hergeleitet. Die beschriebenen Vergütungsgrundsätze stellen die verbindlichen Leitlinien für eine gruppenweite Umsetzung der Vergütungsstrategie dar und bilden den Handlungsrahmen für die an der Vergütungsgestaltung Beteiligten. Hierbei wurden auch die besonderen Anforderungen an die Vergütungsgestaltung in den bedeutenden Instituten im Sinne der IVV umgesetzt.

3.7 Werte für das Verhältnis zwischen dem festen und dem variablen Vergütungsbestandteil (Artikel 450 (1) d) CRR)

Die variable Vergütung für ein Geschäftsjahr darf jeweils 100 % der fixen Vergütung für jede einzelne Mitarbeiterin bzw. jeden einzelnen Mitarbeiter bzw. jeweils 50% für jeden Geschäftsleiter/Vorstand für dieses Geschäftsjahr nicht überschreiten.

3.8 Angaben zu den Erfolgskriterien, anhand derer über den Anspruch auf variable Vergütungskomponenten entschieden wird (Artikel 450 (1) e) CRR)

Nur jeweils 50 % der festgesetzten Sofort- und der in den Folgejahren festgesetzten Vorbehaltstantiemen werden in bar ausgezahlt. Die anderen 50 % werden von einer nachhaltigen Wertentwicklung des Unternehmens abhängig gemacht und mit einer Sperrfrist von einem Jahr versehen („nachhaltige Instrumente“).

Es finden in der LBB und der Berlin Hyp zeitraumbezogene Substanzwertbetrachtungen statt. Innerhalb des Zurückbehaltungszeitraums und der Sperrfrist wird die Wertentwicklung des nachhaltigen Instruments auf Grundlage der Entwicklung des HGB-Eigenkapitals gemäß Jahresabschluss nach HGB bereinigt um Gewinnabführungen, Ausschüttungen, Kapitalherabsetzungen, Verlustübernahmen und Kapitalerhöhungen (bereinigtes HGB Eigenkapital) unter Berücksichtigung einer angemessenen Verzinsung ermittelt. Dabei wird nach Ablauf der Sperrfrist die tatsächliche Auszahlungshöhe anhand eines Faktors (Faktor des nachhaltigen Instruments) bemessen. Liegt dieser Faktor bei eins oder darüber, so wird der jeweilige Teilbetrag in voller Höhe ausgezahlt. Liegt der Faktor unter eins, verringert sich der Teilbetrag entsprechend dem Faktor. Die sich ergebende Differenz entfällt ersatzlos.

Eine Vergütung in Aktien oder Aktienoptionen findet nicht statt.

3.9 Die wichtigsten Parameter und Begründungen für Systeme mit variablen Komponenten und sonstige Sachleistungen (Artikel 450 (1) f) CRR)

Die beschriebenen Vergütungssysteme dienen der Unterstützung der Erreichung der Unternehmensziele. Durch die Vereinbarung individueller Ziele wird das Verhalten der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter auf die Strategien ausgerichtet. Damit wird eine leistungsgerechte Vergütung erreicht, die die Motivation der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter fördert, aber gleichzeitig negativen Anreizen und Interessenkollisionen entgegenwirkt. Bei der Ausgestaltung der Vergütungssysteme wurden die Anforderungen der Institutsvergütungsverordnung entsprechend berücksichtigt.

Neben den beschriebenen Vergütungssystemen finden gegenüber Geschäftsleitern und Risikoträgern beider Institute grundsätzlich keine weiteren Systeme mit variablen Komponenten Anwendung.

Als wesentliche Sachleistungen werden gegenüber Vorstandsmitgliedern und ausgewählten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Leitungsebenen und im Vertrieb Dienstwagen gestellt. Weitere Sachleistungen, die einen beträchtlichen Umfang ausweisen können, werden nicht gewährt.

4 Vergütungssystem der S-KP

Die S-KP hat ebenfalls eine eigene Vergütungsstrategie festgelegt, die im Einklang mit der gruppenweiten Vergütungsstrategie steht.

Die S-KP ist kein bedeutendes Institut im Sinne der IVV. Sie hatte daher selbst im Jahr 2017 keine Risikoträger zu identifizieren. Im Rahmen der gruppenweiten Risikoträger Analyse wurden ihre beiden Geschäftsführer als Risikoträger identifiziert. In der S-KP finden tarifvertragliche und außertarifliche Vergütungssysteme Anwendung.

Im außertariflichen Bereich erhalten die Mitarbeiter eine Festvergütung (Jahresfestbezüge). Die Gesellschaft stellt ihnen zusätzlich die Zahlung einer variablen erfolgsabhängigen Vergütung (Bonus) nach Feststellung des Jahresabschlusses für das betreffende Geschäftsjahr in Aussicht. Diese wird jeweils von der Geschäftsführung dem Grunde und der Höhe nach unter Berücksichtigung der Marktüblichkeit, der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens, des Geschäftsergebnisses und des persönlichen Beitrages des jeweiligen Mitarbeiters diskretionär festgesetzt. Auf die Gewährung dieser variablen erfolgsabhängigen Vergütung besteht auch bei mehrmaliger Zahlung kein Rechtsanspruch.

Die beiden Geschäftsführer der S-KP erhalten eine Festvergütung (Jahresfestbezüge). Die Gesellschaft stellt ihnen zusätzlich die Zahlung einer variablen erfolgsabhängigen Tantieme nach Feststellung des Jahresabschlusses für das betreffende Geschäftsjahr in Aussicht. Diese wird jeweils von der Gesellschafterversammlung dem Grunde und der Höhe nach unter Berücksichtigung der Marktüblichkeit, der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens, des Geschäftsergebnisses – auch auf Basis mehrjähriger Bemessungsgrundlagen – und des persönlichen Beitrages des jeweiligen Geschäftsführers hierzu festgesetzt. Auf die Leistung dieser variablen erfolgsabhängigen Tantieme besteht auch bei mehrmaliger Zahlung kein Rechtsanspruch. Die Höhe dieser erfolgsabhängigen Tantieme ist auf maximal 100 % der Jahresfestbezüge begrenzt. In Bezug auf den Rückbehalt der Vergütungszahlung sowie die Erdienungs- und Erfolgskriterien gelten für die als Risikoträger identifizierten Geschäftsführer der S-KP analoge Regelungen zu den Geschäftsleitern und Risikoträgern in den bedeutenden Instituten der Gruppe.

Weitere Angaben können dem Vergütungsbericht der S-KP entnommen werden, dieser ist im Internetauftritt der S-KP abrufbar.

5 Angaben auf konsolidierter Ebene

5.1 Zusammengefasste quantitative Angaben zu den Vergütungen, aufgeschlüsselt nach Geschäftsleitung und Risikoträgern (Artikel 450 (1) g) und h) CRR)

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Gesamtvergütungen für das Geschäftsjahr 2017. Diese beinhalten die fixen Vergütungen des Jahres 2017 sowie die Summe der variablen Vergütungen für das Geschäftsjahr 2017.

Die Mitglieder der Aufsichtsräte der LBB, der Berlin Hyp und der S-KP erhalten feste Jahresbeträge, variable Vergütungen erhalten sie nicht. Die Mitglieder des Aufsichtsrats der S-SP Berlin erhalten keine Vergütungen.

Beträge in Tsd. €	Aufsichtsrat ¹	Geschäftsleitung ²	Geschäftsbereiche					
			Investment Banking ³	Retail Banking ⁴	Asset Management ⁵	Unternehmensfunktionen ⁶	Kontrollfunktionen ⁷	Sonstige Bereiche
Mitglieder nach Köpfen	74	16						
Gesamtzahl Mitarbeiter nach Köpfen			51,00	4.129,00	0	1.159,00	260,00	0
Gesamtzahl Mitarbeiter FTE			47,34	3.749,15	0	1.074,21	230,09	0
Gesamte Vergütung	1.107.900	7.073.580	5.656.494	242.393.633	0	79.313.743	19.082.039	0
gesamte fixe Vergütung	1.107.900	5.679.280	4.900.889	221.360.251	0	71.676.784	17.099.991	0
gesamte variable Vergütung	0	1.394.300	755.605	21.033.382	0	7.636.959	1.982.048	0
Zuführung zur Altersversorgung	0	1.542.501				32.950.221		

Einbezogene Unternehmen der Gruppe:

Landesbank Berlin (LBB), Berlin Hyp (BHyp), Sparkassen-Kreditpartner (S-KP), S-Servicepartner Berlin (S-SP Berlin)

1 Aufsichtsräte im Sinne des § 25d KWG der einbezogenen Unternehmen

2 Vorstand und Geschäftsführung im Sinne des § 25c KWG der einbezogenen Unternehmen,

3 Treasury der LBB und Treasury der Berlin Hyp

4 Geschäftsfelder Private Kunden, Firmenkunden, Immobilienfinanzierung, Marktfolgeeinheiten (Kredit)

5 Asset Management (Vermögensverwaltung) ist in der Gruppe keine eigenständige Einheit

6 Finanzen, Personal, Organisationssteuerung, IT, Unternehmensentwicklung und Recht

7 Risikocontrolling, Revision, Compliance

Beträge in Tsd. €	Aufsichts- rat ¹	Geschäfts- leitung ²	Geschäftsbereiche					
			Investment Banking ³	Retail Banking ⁴	Asset Manage- ment ⁵	Unter- nehmens- funktionen ⁶	Kontroll- funktionen ⁷	Sonstige Bereiche
Art. 450 Abs. 1 lit. h Unterabs. (i) CRR i.V.m. Art. 450 Abs. 1 lit. h Unterabs. (ii) CRR Vergütungen für 2017								
Anzahl Risikoträger (nach Köpfen)	74	16	20	121	0	43	19	0
Anzahl Risikoträger (nach FTE)	74	16	18	120	0	43	19	0
davon: Anzahl der Risikoträger in der nachgelagerten Führungsebene (nach FTE)			2	17	0	11	5	0
Gesamte fixe Vergütung für das Jahr 2017	1.107.900	5.679.280	2.670.977	16.868.262	0	6.001.260	2.725.290	0
davon: fix in Barmitteln/ Sachleistungen / geldwerten Vorteilen	1.107.900	5.679.280	2.670.977	16.868.262	0	6.001.260	2.725.290	0
davon: fix in Instrumenten des harten Kernkapitals/ Ergänzungskapitals/ sonstigen Instrumenten	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführung zur Altersversorgung	0	1.542.501	k.A.					
Gesamte variable Vergütung für das Jahr 2017	0	1.394.300	415.667	3.090.782	0	1.078.377	404.796	0
davon: variabel in Barmitteln/ Sachleistungen	0	786.800	371.127	2.605.603	0	956.456	378.548	0
davon: variabel in Instrumenten, die den Wert des Unternehmens nachhaltig widerspiegeln, gemäß § 20 Abs. 5 S. 1 Nr. 1 InstitutsVergV	0	607.500	44.540	485.179	0	121.920	26.249	0
davon: variabel in Instrumenten gemäß § 20 Abs. 5 S. 1 Nr. 2 InstitutsVergV	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtbetrag der variablen Vergütung für das Jahr 2017, die zurückbehalten wird	0	729.000	53.449	449.374	0	146.304	31.498	0
davon: zurückbehaltene variable Vergütung für das Jahr N in Barmitteln	0	364.500	26.724	224.687	0	73.152	15.749	0
davon: zurückbehaltene variable Vergütung für das Jahr 2017 in Instrumenten, die den Wert des Unternehmens nachhaltig widerspiegeln, gemäß § 20 Abs. 5 S. 1 Nr. 1 InstitutsVergV	0	364.500	26.724	224.687	0	73.152	15.749	0
davon: zurückbehaltene variable Vergütung für das Jahr N in Instrumenten gemäß § 20 Abs. 5 S. 1 Nr. 2 InstitutsVergV	0	0	0	0	0	0	0	0
Zusätzliche Informationen zur variablen Vergütung								

Einbezogene Unternehmen der Gruppe:

Landesbank Berlin (LBB), Berlin Hyp (BHyp), Sparkassen-Kreditpartner (S-KP), S-Servicepartner Berlin (S-SP Berlin)

1 Aufsichtsräte im Sinne des § 25d KWG der einbezogenen Unternehmen

2 Vorstand und Geschäftsführung im Sinne des § 25c KWG der einbezogenen Unternehmen,

3 Treasury der LBB und Treasury der Berlin Hyp

4 Geschäftsfelder Private Kunden, Firmenkunden, Immobilienfinanzierung, Marktfolgeeinheiten (Kredit)

5 Asset Management (Vermögensverwaltung) ist in der Gruppe keine eigenständige Einheit

6 Finanzen, Personal, Organisationssteuerung, IT, Unternehmensentwicklung und Recht

7 Risikocontrolling, Revision, Compliance

Beträge in Tsd. €	Aufsichts- rat ¹	Geschäfts- leitung ²	Geschäftsbereiche					
			Investment Banking ³	Retail Banking ⁴	Asset Manage- ment ⁵	Unter- nehmens- funktionen ⁶	Kontroll- funktionen ⁷	Sonstige Bereiche
Art. 450 Abs. 1 lit. h Unterabs. (iii) CRR i.V.m. Art. 450 Abs. 1 lit. h Unterabs. (iv) CRR zur zurückbehaltenen variablen Vergütung aus den Vorjahren und der expliziten Risikoadjustierung								
Gesamtbetrag der zu Beginn des Jahres 2017 noch ausstehenden variablen Vergütung, die in den Vorjahren zurückbehalten wurde	0	611.000	0	0	0	0	0	0
davon im Jahr 2017 erdient	0	231.250	0	0	0	0	0	0
wiederum davon zur Auszahlung gekommen	0	115.625	0	0	0	0	0	0
davon im Jahr 2017 noch nicht erdient, d.h. zum Ende des Jahres 2017 weiterhin zurückbehalten	0	379.750	0	0	0	0	0	0
Gesamtbetrag der expliziten Risikoadjustierung (Malus gemäß § 20 Abs. 4 Nr. 3 InstitutsVergV und Rückforderungen gemäß § 20 Abs. 6 InstitutsVergV), die im Jahr 2017 auf die zuvor gewährte Vergütung angewandt wurde	0	0	0	0	0	0	0	0
Art. 450 Abs. 1 lit. h Unterabs. (v) CRR zu den Neueinstellungsprämien gemäß § 5 Abs. 5 InstitutsVergV								
Anzahl der Begünstigten einer garantierten variablen Vergütung (Neueinstellungsprämien) gemäß § 5 Abs. 5 InstitutsVergV (nach Köpfen/FTE)	0	0	0	2	0	0	0	0
Gesamtbetrag der garantierten variablen Vergütungen (Neueinstellungsprämien) gemäß § 5 Abs. 5 InstitutsVergV	0	0	0	50.000	0	0	0	0
Art. 450 Abs. 1 lit. h Unterabs. (v) und (vi) CRR zu den Abfindungen gemäß § 2 Abs. 5 i.V.m. § 5 Abs. 6 InstitutsVergV								
Gesamtbetrag der im Jahr 2017 gewährten Abfindungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Anzahl der Begünstigten der im Jahr 2017 gewährten Abfindungen (nach Köpfen/FTE)	0	0	0	0	0	0	0	0
Höchste im Jahr 2017 an eine Einzelperson gewährte Abfindung	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtbetrag der im Jahr 2017 gezahlten Abfindungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Einbezogene Unternehmen der Gruppe:

Landesbank Berlin (LBB), Berlin Hyp (BHyp), Sparkassen-Kreditpartner (S-KP), S-Servicepartner Berlin (S-SP Berlin)

1 Aufsichtsräte im Sinne des § 25d KWG der einbezogenen Unternehmen

2 Vorstand und Geschäftsführung im Sinne des § 25c KWG der einbezogenen Unternehmen,

3 Treasury der LBB und Treasury der Berlin Hyp

4 Geschäftsfelder Private Kunden, Firmenkunden, Immobilienfinanzierung, Marktfolgeinheiten (Kredit)

5 Asset Management (Vermögensverwaltung) ist in der Gruppe keine eigenständige Einheit

6 Finanzen, Personal, Organisationssteuerung, IT, Unternehmensentwicklung und Recht

7 Risikocontrolling, Revision, Compliance

5.2 Zahl der Personen, deren Vergütung sich im Geschäftsjahr 2017 auf 1 Mio. EUR oder mehr beläuft (Artikel 450 (1) i) CRR)

Im Berichtsjahr 2017 belief sich die Vergütung (einschließlich Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen) für zwei Personen zwischen 1,0 Mio. € und 1,5 Mio. €.

5.3 Angaben nach Art. 450 (2) CRR

Individuelle Angaben zur Vergütung der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats in der LBB und der Berlin Hyp sind personenbezogen auch in den Jahresabschlüssen 2017 veröffentlicht. Dort sind für die Vorstandsmitglieder auch die bilanzierten Pensionsrückstellungen sowie Aufwand/Zuführung zu diesen Rückstellungen in 2017 dargestellt.

Für die SEG-Gruppe:
Landesbank Berlin Holding AG
Alexanderplatz 2
D – 10178 Berlin