

[*Briefkopf der [■] GmbH*]

Persönlich/Vertraulich  
[*Frau / Herr [■]*]  
Im Hause

[*Stadt*], \_\_\_\_\_ 20\_\_

## VIRTUELLES OPTIONSPROGRAMM – ZUTEILUNGSSCHREIBEN

Sehr geehrte[r] [*Frau / Herr [■]*],

wir freuen uns, Ihnen eine Teilnahme am virtuellen Optionsprogramm der [■] GmbH ("**Gesellschaft**") anbieten zu können. Die Gesellschaft hat dieses virtuelle Optionsprogramm eingerichtet, um den Optionsberechtigten die Chance einzuräumen, an einer künftigen Steigerung des Unternehmenswertes der Gesellschaft teilzuhaben.

Für die Teilnahme an diesem virtuellen Optionsprogramm müssen Sie selbst kein Kapital in die Gesellschaft einbringen. Anders als bei Anteilsoptionen oder der Gewährung von Geschäftsanteilen begründet das virtuelle Optionsprogramm weder einen Anspruch auf Übernahme von Geschäftsanteilen an der Gesellschaft noch resultiert es sonst in einer gesellschaftsrechtlichen Beteiligung an der Gesellschaft.

Vielmehr können Sie durch die wirksame Ausübung der Optionen im Rahmen eines Exits einen Anspruch gegen die Gesellschaft auf Zahlung eines bestimmten Geldbetrages in bar oder auf Gewährung einer Sachleistung erhalten ("**Virtuelle Optionen**"). Die Höhe dieses Anspruchs bestimmt sich nach Maßgabe der Optionsbedingungen des virtuellen Optionsprogramms in der Fassung vom [*Datum*] ("**Optionsbedingungen**"), die Sie als Anlage 1 zu diesem Schreiben erhalten.

### 1. Angebot und Bedingungen

Wir bieten Ihnen hiermit insgesamt [[■] (in Worten: [■])] virtuelle Optionen zum Zuteilungstag [*Datum*] an. Die Ihnen gewährten Virtuellen Optionen stehen Ihnen nicht sofort zu, sondern wachsen Ihnen nach Maßgabe von [*Ziffer 2*] der Optionsbedingungen über den in den Optionsbedingungen festgelegten Zeitraum hinweg zu (*Vesting*). Virtuelle Optionen können beim Eintreten bestimmter Umstände gemäß [*Ziffer 3*] der Optionsbedingungen verfallen. Sie können die Virtuellen

Optionen ausüben, wenn die in den Optionsbedingungen dafür genannten Voraussetzungen kumulativ erfüllt sind. *[Der Gesellschaft steht ein Rückkaufrecht (wie in den Optionsbedingungen definiert) gem. Ziffer 10 der Optionsbedingungen zu.]*

*[Abweichend von Ziffer 2.3 der Optionsbedingungen ist Ihr Vestingzeitraum basierend auf Ihrer Teilzeitbeschäftigung mit einer Wochenarbeitszeit von [■]h ([■]%) bemessen. Im Fall einer Erhöhung Ihrer Wochenarbeitszeit ist der Vestingzeitraum entsprechend zu reduzieren.]*

Der Berechnung Ihres Zahlungsanspruchs im Sinne von Ziffer 6.1 der Optionsbedingungen liegt zudem ein rechnerischer Ausübungspreis (Strike Price) in Höhe von EUR [■] (in Worten: Euro [■]) zugrunde.<sup>1</sup>

*[Ihre Virtuellen Optionen können beschleunigt vesten, wenn während Ihres Vestingzeitraums ein Ausübungsereignis eintritt[, in dem Jahr nach Eintritt des Ausübungsereignisses kein Fall von Ziffer 3.2 oder 3.3 a), b) oder d) auftritt und Sie Ihr Anstellungsverhältnis mit der Gesellschaft oder einem verbundenen Unternehmen innerhalb dieses Jahres nicht kündigen.]]<sup>2</sup>*

Die auf die Ihnen mit diesem Zuteilungsschreiben angebotenen Virtuellen Optionen anwendbaren Regelungen können Sie den beigefügten Optionsbedingungen entnehmen.

## **2. Gewährung der Virtuellen Optionen**

Die Ausgabe der Virtuellen Optionen erfolgt durch schriftliche Annahmeerklärung. Wir bitten Sie hierzu, wenn Sie mit der Gewährung der Virtuellen Optionen nach Maßgabe der beigefügten Optionsbedingungen einverstanden sind, die beigefügte Annahmeerklärung *[eigenhändig zu unterschreiben und ein Originalexemplar der Annahmeerklärung unterschrieben]*<sup>3</sup> bis zum *[Datum (z.B. entsprechend einer Frist von 4 Wochen)]* an die Geschäftsführung der Gesellschaft *[zurückzusenden/zurückzugeben]*. Für die Einhaltung dieser Frist ist der Eingang der *[persönlich unterschriebenen]* Annahmeerklärung *[im Original]* bei der Gesellschaft entscheidend. *[Eine Ausfertigung des Zuteilungsschreibens ist für Ihre Unterlagen bestimmt.]*

Für Rückfragen stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen

---

<sup>1</sup> **Hinweis:** In der Regel wird ein Strike Price in Höhe des Anteilspreises der letzten Finanzierungsrunde gewählt. In Einklang mit den anwendbaren Beteiligungsverträgen kann ggf. davon abgewichen werden.

<sup>2</sup> **Hinweis:** Vgl. Ziffer 2.4 der Optionsbedingungen.

<sup>3</sup> **Hinweis:** Ggf. anzupassen an Schriftformregelung in den Optionsbedingungen (Ziff. 14.1).

[■]  
Geschäftsführerin

[■]  
Geschäftsführer

**Anlage 1:** Optionsbedingungen für das Virtuelle Optionsprogramm

## **Annahmeerklärung gemäß [Ziffer 1.2] der Optionsbedingungen des Virtuellen Optionsprogramms**

Hiermit nehme ich die mir mit dem Zuteilungsschreiben vom [Datum] von der [■] GmbH gewährten Virtuellen Optionen nach Maßgabe dieses Zuteilungsschreibens sowie der Optionsbedingungen für das virtuelle Optionsprogramm an.

[Mit meiner Unterschrift] bestätige ich, dass ich die Optionsbedingungen für das virtuelle Optionsprogramm erhalten habe und mich uneingeschränkt mit diesen Optionsbedingungen und den Konditionen des Zuteilungsschreibens einverstanden erkläre.

Mir ist bekannt, dass ich selbst dafür verantwortlich bin, die rechtlichen und steuerlichen Konsequenzen vor Unterzeichnung der Annahmeerklärung zu bewerten und mich gegebenenfalls vor Unterzeichnung der Annahmeerklärung rechtlich und steuerlich beraten zu lassen. Ich erkläre und erkenne an, dass weder die [■] GmbH noch ihre Gesellschafter oder ihre jeweiligen Organmitglieder, Mitarbeiter oder Berater mich in Bezug auf das virtuelle Optionsprogramm rechtlich oder steuerlich beraten haben.

Meine Postanschrift und E-Mail-Adresse im Sinne von [Ziffer 14.3] der Optionsbedingungen des virtuellen Optionsprogramms lauten:

Name:

Straße, Hausnummer:

PLZ, Ort:

E-Mail-Adresse:

---

Ort:

Datum:

---

[Name Optionsberechtigte(r)]