

**Ordentliche Hauptversammlung am 26. Mai 2011 um 10:30 Uhr****Erläuternder Bericht des Vorstands gemäß § 289 Abs. 5 HGB**

Hiermit erläutern wir die im Lagebericht nach § 289 Abs. 5 HGB aufgenommene Beschreibung der wesentlichen Merkmale des internen Kontroll- und des Risikomanagementsystems im Hinblick auf den Rechnungslegungsprozess wie folgt:

Im Lagebericht wird zunächst beschrieben, was die Leifheit Aktiengesellschaft unter einem internen Kontroll- und Risikomanagementsystem versteht. Sodann wird aufgezeigt, welche Strukturen und Prozesse im Hinblick auf den Rechnungslegungsprozess implementiert wurden, nämlich:

- Vorstand trägt die Gesamtverantwortung für das interne Kontroll- und Risikomanagementsystem im Hinblick auf den Rechnungslegungsprozess,
- Einbindung aller in den Jahresabschluss einbezogenen Unternehmensbereiche mittels einer fest definierten Führungs- und Berichtsorganisation,
- Niederlegung der Grundsätze, der Aufbau und Ablauforganisation sowie der Prozesse des rechnungslegungsbezogenen internen Kontroll- und Risikomanagementsystems in Handbüchern, die in regelmäßigen Abständen aktualisiert werden.

Schließlich werden im Lagebericht die Elemente beschrieben, die die Gesellschaft im Hinblick auf den Rechnungslegungsprozess als wesentlich erachtet werden. Dies betrifft vor allem:

- die Identifikation der wesentlichen Risikofelder und Kontrollbereiche mit Relevanz für den Rechnungslegungsprozess,
- Monitoringkontrollen zur Überwachung des Rechnungslegungsprozesses und seiner Ergebnisse auf Ebene des Vorstands und auf Ebene der Unternehmensbereiche,
- Präventive Kontrollmaßnahmen im Finanz- und Rechnungswesen sowie Kontrollfunktionen in operativen Unternehmensprozessen, die wesentliche Informationen für die Aufstellung des Jahresabschlusses einschließlich Lagebericht generieren,
- Maßnahmen, die die ordnungsgemäße IT-gestützte Verarbeitung von rechnungslegungsbezogenen Sachverhalten und Daten sicherstellen sowie
- Maßnahmen zur Überwachung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontroll- und Risikomanagementsystems, insbesondere durch die interne Revision.

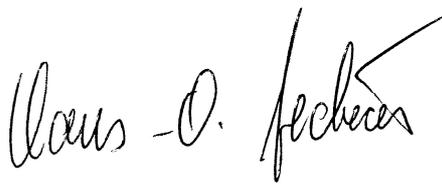
Nassau/Lahn, im April 2011

Leifheit Aktiengesellschaft

Der Vorstand



Georg Thaller



Dr. Claus-O. Zacharias