

Ordentliche Hauptversammlung am 9. Juni 2010 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 Konzernrechnungslegungsprozess im Konzern implementiert wurden, nämlich:

- Vorstand trägt die Gesamtverantwortung für das interne Kontroll- und Risikomanagementsystem im Hinblick auf den Konzernrechnungslegungsprozess im Konzern,
- Einbindung aller in den Konzernabschluss einbezogenen Gesellschaftsunternehmensbereiche mittels einer fest definierten Führungs- und Berichtsorganisation,
- konzernweite Niederlegung der Grundsätze, der Aufbau und Ablauforganisation sowie der Prozesse des konzernrechnungslegungsbezogenen 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 Konzernrechnungslegungsprozess als wesentlich erachtet werden. Dies betrifft vor allem:

- die Identifikation der wesentlichen Risikofelder und Kontrollbereiche mit Relevanz für den Konzernrechnungslegungsprozess,
- Monitoringkontrollen zur Überwachung des Konzernrechnungslegungsprozesses und dessen Ergebnisse auf den verschiedenen Unternehmensbereichsebenen und auf Ebene der verschiedenen in den Konzernabschluss einbezogenen Gesellschaften und
- Maßnahmen, die die ordnungsgemäße IT-gestützte Verarbeitung von konzernrechnungslegungsbezogenen Sachverhalten und Daten sicherstellen sowie
- Maßnahmen zur Überwachung des konzernrechnungslegungsbezogenen internen Kontroll- und Risikomanagementsystems, insbesondere durch die interne Revision.

Nassau/Lahn, im April 2010

Leifheit Aktiengesellschaft

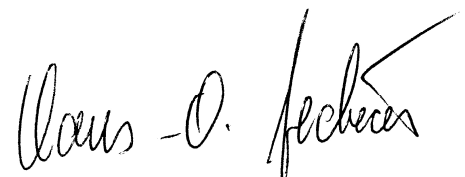
Der Vorstand



Georg Thaller



Ernst Kraft



Dr. Claus-O. Zacharias