jean-pierre**rosselet**
C O S M E T I C S

Jean Pierre Rosselet Cosmetics AG | Eduard-Schopf-Allee 1a | 28217 Bremen | Germany

Bericht des Aufsichtsrates

der Jean Pierre Rosselet Cosmetics AG, Bremen

für die ordentliche Hauptversammlung am 18. Dezember 2026

Jean Pierre Rosselet Cosmetics AG

Eduard-Schopf-Allee 1a
28217 Bremen
Germany

Tel. +49 421 79309-0

info@jp-rosselet.de
www.jp-rosselet.de

Überwachung und Beratung des Vorstandes

Der Aufsichtsrat hat im Geschäftsjahr 2025 die ihm nach Gesetz und Satzung obliegenden Aufgaben wahrgenommen und den Vorstand bei der Leitung des Unternehmens regelmäßig beraten und überwacht. Der Vorstand ist seinen Informationspflichten gegenüber dem Aufsichtsrat umfassend nachgekommen. Der Aufsichtsrat wurde regelmäßig über die Geschäftsentwicklung, die wirtschaftliche Lage, die Finanz- und Liquiditätssituation sowie über wesentliche unternehmerische Entscheidungen informiert. Die Unternehmensstrategie und deren Umsetzung wurden in den Aufsichtsratssitzungen ausführlich beraten. Bei Entscheidungen und Vorgängen von grundlegender Bedeutung war der Aufsichtsrat stets eingebunden.

Sitzungen des Aufsichtsrates

Im Geschäftsjahr 2025 fanden am 14.03.2025, 05.05.2025, 30.06.2025 und am 07.11.2025 ordentliche Aufsichtsratssitzungen statt. Die Sitzungen wurden als Videokonferenzen durchgeführt. An den Beratungen nahmen die Mitglieder des Aufsichtsrates sowie der Vorstand und die Geschäftsleitung Schweiz teil.

In den Sitzungen standen insbesondere folgende Themen im Mittelpunkt:

- Geschäftsentwicklung der Schweizer Gesellschaft und der Holding in Deutschland
- Umsatz- und Ergebnisentwicklung sowie Budgetplanung 2026
- Einführung der Marke Mesoestetic
- Entwicklung des Kataloggeschäftes und der einzelnen Marken
- Liquiditätsplanung und Sicherstellung der Finanzierung

Jean Pierre Rosselet
Cosmetics AG

Eduard-Schopf-Allee 1a
28217 Bremen
Germany

Tel. +49 421 79309-0

info@jp-rosselet.de
www.jp-rosselet.de

Über sämtliche Sitzungen wurden entsprechende Protokolle erstellt. Die gefassten Beschlüsse und vereinbarten Maßnahmen wurden dokumentiert und deren Umsetzung vom Aufsichtsrat begleitet. Darüber hinaus standen Aufsichtsrat und Vorstand, insbesondere der Vorsitzende des Aufsichtsrats und der Vorstand, auch außerhalb ihrer Sitzungen in regelmäßigem Kontakt und tauschten sich über die aktuelle Unternehmensentwicklung sowie andere wesentliche Themen der Geschäftsführung aus. Der Aufsichtsrat konnte seine beratende und überwachende Funktion durch regelmäßig vorgelegte schriftliche Berichte zur Finanz- und Liquiditätslage und zum Geschäftsverlauf ausüben.

Der Aufsichtsrat hatte damit jederzeit Gelegenheit, sich mit der Lage und den wesentlichen Entwicklungen der Gesellschaft auseinanderzusetzen und seine beratende Funktion gegenüber dem Vorstand wahrzunehmen.

Erteilung des Prüfungsauftrages

Die Aktionäre folgten auf der ordentlichen Hauptversammlung 2025 dem Vorschlag des Aufsichtsrats und wählten die Gräwe & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Bremen, zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2025. Daraufhin erteilte der Vorsitzende des Aufsichtsrats anschließend den entsprechenden Prüfungsauftrag.

Geschäftsentwicklung und strategische Ausrichtung

Ein wesentlicher Schwerpunkt der Aufsichtsratsarbeit war die weitere Umsetzung der strategischen Neuausrichtung der Gesellschaft. Die deutsche Muttergesellschaft hat ihre operative Geschäftstätigkeit eingestellt und konzentriert sich nunmehr ausschließlich auf die Funktion als Holdinggesellschaft. Die operative Geschäftstätigkeit innerhalb des Konzerns wird allein durch die Schweizer Gesellschaft ausgeübt. Die Geschäftsentwicklung 2025 war insbesondere durch konjunkturell bedingte rückläufige Umsätze geprägt. Der Aufsichtsrat hat die wirtschaftliche Entwicklung intensiv mit dem Vorstand erörtert und die eingeleiteten Maßnahmen zur entsprechenden Kostenreduktion und strukturellen Anpassung begleitet. Ein weiterer Schwerpunkt war die Einführung und Integration der Marke Mesoestetic. Der Vorstand hat den Aufsichtsrat über die Marktbedingungen, die Wettbewerbssituation und die notwendigen Anpassungen der Umsatzplanung informiert.

Finanzielle Situation und Kapitalmaßnahmen

Die finanzielle Situation und die Sicherstellung einer ausreichenden Liquidität waren wiederkehrende Schwerpunkte der Beratungen. Der Jahresabschluss 2025 der deutschen Gesellschaft weist einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag von rund 1,868 Mio. Euro aus. Der Abschlussprüfer hat hierzu auf die bilanzielle Überschuldung hingewiesen, konnte jedoch jedoch einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilen, der einen hinweisenden Zusatz umfass. Die Fortführung der Unternehmenstätigkeit der

Gesellschaft (Going Concern) wird vom Vorstand als überwiegend wahrscheinlich beurteilt, was entsprechend in der Unternehmensplanung dargelegt ist, insbesondere die knappe jedoch ausreichende Liquidität zur Gewährleistung eines ordnungsgemäßen Geschäftsgangs. Der Aufsichtsrat hat sich intensiv mit der finanziellen Situation und geplanten Maßnahmen zur nachhaltigen Stärkung der Eigenkapitalbasis befasst.

Im Geschäftsjahr 2026 wurden hierzu folgende Kapitalmaßnahmen durchgeführt:

Barkapitalerhöhung
Eine beschlossene Barkapitalerhöhung wurde auf Grundlage des genehmigten Kapitals 2022/I durchgeführt. Der Aufsichtsrat hat die erforderlichen Beschlüsse gefasst und die Umsetzung begleitet.

Sachkapitalerhöhung
Darüber hinaus wurden die Rahmenbedingungen für eine weitere Sachkapitalerhöhung zwischen dem Vorstand und dem Hauptaktionär geprüft und umgesetzt.. Die erforderliche Prüfung der Werthaltigkeit der Sacheinlageerfolgte durch die Gräwe & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft; Bremen; die rechtliche Beratung erfolgte durch die Kanzlei Görg Partnerschaft von Rechtsanwälten München.

Der Aufsichtsrat sieht in den umgesetzten Kapitalmaßnahmen einen wesentlichen Baustein für die der finanzielle und strukturelle Stabilisierung der Gesellschaft. Die Liquiditätssituation wurde regelmäßig überwacht. Die durchgängige Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit und der Finanzierung des operativen Geschäftsbetriebes waren Gegenstand der laufenden Beratungen.

Jahresabschluss 2025 und Abschlussprüfung

Der Jahresabschluss der Jean Pierre Rosselet Cosmetics AG zum 31. Dezember 2025 sowie die dazugehörigen Prüfungsunterlagen wurden dem Aufsichtsrat rechtzeitig zur Sitzung am 28.09.2026 vorgelegt und eingehend beraten. Die Abschlussprüfung wurde durch die Gräwe & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Bremen, durchgeführt. Der Abschlussprüfer hat für den Jahresabschluss einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Auf die bilanzielle Überschuldung und die vom Vorstand umgesetzten Maßnahmen zur Sicherstellung der Fortführung der Gesellschaft wurde ausdrücklich hingewiesen. Der Aufsichtsrat hat den Jahresabschluss geprüft und die Ausführungen des Vorstandes sowie die Ergebnisse der Abschlussprüfung berücksichtigt. Er schließt sich dem Ergebnis der Abschlussprüfung an. Nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung sind keine Einwendungen zu erheben. Der Jahresabschluss wurde vom Aufsichtsrat einstimmig gebilligt und ist damit festgestellt.

Der Aufsichtsrat hat darüber hinaus den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2025 unter Einbeziehung der entsprechenden Prüfungsunterlagen geprüft. Er schließt sich dem Ergebnis der

Jean Pierre Rosselet Cosmetics AG

Eduard-Schopf-Allee 1a
28217 Bremen
Germany

Tel. +49 421 79309-0

info@jp-rosselet.de
www.jp-rosselet.de

jean-pierre**rosselet**
C O S M E T I C S

Konzernabschlussprüfung an. Nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung sind keine Einwendungen zu erheben. Der Konzernjahresabschluss wurde vom Aufsichtsrat einstimmig gebilligt.

In der Sitzung vom 28. 09. 2026 befasste sich der Aufsichtsrat zudem mit der Tagesordnung für die Hauptversammlung 2026 der Jean Pierre Rosselet Cosmetics AG.

Jean Pierre Rosselet Cosmetics AG

Eduard-Schopf-Allee 1a
28217 Bremen
Germany

Tel. +49 421 79309-0

info@jp-rosselet.de
www.jp-rosselet.de

Ausblick und weitere Entwicklung

Der Aufsichtsrat wird auch im kommenden Geschäftsjahr die weitere Umsetzung der strategischen Neuausrichtung eng begleiten.

Im Mittelpunkt stehen insbesondere:

- die nachhaltige Stabilisierung der Umsatz- und Ergebnisentwicklung,
- die Weiterentwicklung des Produktportfolios
- die konsequente Umsetzung der Kosten- und Effizienzsteigerungsmaßnahmen,
- die Durchführung der weiteren geplanten Kapitalmaßnahmen,
- die nachhaltige Stärkung der Eigenkapitalbasis,
- die Sicherstellung einer ausreichenden Liquidität.

Der Aufsichtsrat wird den Vorstand weiterhin bei der Umsetzung dieser Maßnahmen begleiten und die wirtschaftliche Entwicklung regelmäßig überwachen.

Dank und Schlussbemerkung

Der Aufsichtsrat dankt dem Vorstand, der Geschäftsleitung Schweiz sowie allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für ihren Einsatz und die geleistete Arbeit im vergangenen Geschäftsjahr.

Ebenso gilt unser Dank den Aktionären und Geschäftspartnern für das entgegengebrachte Vertrauen und die Unterstützung bei der weiteren Entwicklung der Gesellschaft.

Bremen, im November 2026

Für den Aufsichtsrat der
Jean Pierre Rosselet Cosmetics AG



Tim Pohlenz
Vorsitzender des Aufsichtsrates