

Diese Informationen stellen kein Angebot oder die Aufforderung zur Abgabe eines Angebots für einen Kauf oder Bezug der Aktien in den Vereinigten Staaten von Amerika dar. Die Aktien dürfen zu keiner Zeit in den oder innerhalb der Vereinigten Staaten von Amerika angeboten, verkauft, geliefert oder auf andere Weise übertragen werden, sofern sie nicht nach dem U.S. Securities Act von 1933 in seiner jeweils gültigen Fassung („Securities Act“) registriert sind oder sofern nicht ein Befreiungstatbestand nach dem Securities Act vorliegt oder eine solche Transaktion nicht darunter fällt. E.ON hat die angebotenen Aktien nicht gemäß dem Securities Act registriert und beabsichtigt auch nicht, die angebotenen Aktien gemäß dem Securities Act zu registrieren oder in den Vereinigten Staaten von Amerika öffentlich anzubieten.

These materials are not an offer or the solicitation of an offer for sale or subscription of the shares in the United States. The shares may not be offered, sold, delivered or otherwise transferred in the United States absent registration or an exemption from registration under the U.S. Securities Act of 1933, as amended (the “Securities Act”). E.ON SE has not registered and does not intend to register any portion of the offering in the United States under the Securities Act or to conduct a public offering of shares in the United States.

## Information der E.ON SE an ihre Aktionäre zur Wahlmöglichkeit, die Dividende für das Geschäftsjahr 2013 in bar zu erhalten oder teilweise gegen Aktien der E.ON SE zu tauschen

Vorstand und Aufsichtsrat der E.ON SE („E.ON“ oder „Gesellschaft“) werden der ordentlichen Hauptversammlung am 30. April 2014 unter Tagesordnungspunkt 2 (Beschlussfassung über die Verwendung des Bilanzgewinns) vorschlagen, für das Geschäftsjahr 2013 die Ausschüttung einer Bardividende in Höhe von 0,60 € je Stückaktie zu beschließen. Diese können die Aktionäre nach ihrer Wahl teilweise gegen Aktien der E.ON tauschen.

Das Dokument, das Informationen über die Anzahl und die Art der Aktien enthält und in dem die Gründe und Einzelheiten zu dem Angebot dargelegt werden und das nach § 4 Abs. 1 Nr. 4 WpPG von der Pflicht zur Veröffentlichung eines Prospekts für das öffentliche Angebot befreit, ist auf der Internetseite der Gesellschaft ([www.eon.com/hv-2014](http://www.eon.com/hv-2014)) veröffentlicht. Die nachfolgenden Informationen ersetzen dieses Dokument nicht. Sie beantworten vielmehr ergänzend mögliche Fragen unserer Aktionäre im Zusammenhang mit der Möglichkeit, die Dividende teilweise gegen Aktien der E.ON zu tauschen. Vor einer möglichen Anlageentscheidung sollte jeder potenzielle Interessent das vorgenannte Dokument sowie die darin genannten weiteren Unterlagen sorgfältig lesen.

---

### Was ist dieses Jahr anders? Was bedeutet die Wahlmöglichkeit?

Sie können – wie auch in den vergangenen Jahren – eine reine Bardividende erhalten. Diese beträgt 0,60 € je Aktie.

Sie können jedoch in diesem Jahr erstmals wählen, einen Teilbetrag der Bardividende gegen Aktien der Gesellschaft zu tauschen. Für den Tausch gegen Aktien steht ein Teil der Bardividende in Höhe von 0,43 € je Aktie („Wahldividendenanteil“) zur Verfügung. Der restliche Teil der Bardividende (0,17 € je Aktie, „Sockeldividendenanteil“) wird stets in bar gezahlt und in Abhängigkeit von Ihrem steuerlichen Status ggf. an die Steuerbehörden abgeführt.

Sofern Sie Aktien erhalten möchten, erklären Sie dies bitte spätestens bis zum 15. Mai 2014, 24:00 Uhr MESZ, gegenüber Ihrer Depotbank. Sie erhalten dann die Aktien voraussichtlich am 23. Mai 2014 in Ihr Depot eingebucht.

Sofern Sie keine Aktien, sondern die Bardividende erhalten möchten, müssen Sie nichts tun. Sie erhalten die Bardividende voraussichtlich ebenfalls am 23. Mai 2014.

---

The logo for E.ON, featuring the letters 'e-on' in a white, lowercase, sans-serif font on a red background.

---

Welchen Preis muss ich bei Tausch der Dividende gegen Aktien zahlen? Erhalte ich einen Abschlag gegenüber dem aktuellen Börsenpreis der E.ON?

---

Ja, Sie erhalten einen Abschlag. Zunächst wird der Referenzpreis festgelegt. Dieser entspricht dem volumengewichteten Durchschnittskurs der E.ON-Aktie im Xetra-Handel an der Frankfurter Wertpapierbörse am letzten Handelstag der Angebotsfrist und damit am Donnerstag, den 15. Mai 2014 („Referenzpreis“).

Um den Bezugspreis zu erhalten, also den Preis, den Sie beim Tausch einsetzen müssen, wird der Referenzpreis im ersten Schritt um 3 % reduziert. Bei der Berechnung des Bezugsverhältnisses ist aus technischen Gründen zu runden. In Abhängigkeit von der Höhe des Referenzpreises führt dies zu einem finalen Abschlag in der Bandbreite von etwa 2,5 % bis 3 %.

Erläuterungen zur Berechnung des Bezugsverhältnisses finden Sie in der Antwort der nachstehenden Frage.

---

Wie viele Wahldividendenanteile muss ich „eintauschen“, um eine Aktie zu bekommen?

---

Um das Bezugsverhältnis festzustellen, d.h. festzustellen, wie viele Wahldividendenanteile Sie zum Bezug einer Aktie benötigen, wird der Referenzpreis (abzüglich des nominellen Abschlags von 3,0 %) dividiert durch den Wert des Wahldividendenanteils je Stückaktie; dieses Ergebnis wird sodann auf eine Dezimalstelle nach dem Komma aufgerundet („Bezugsverhältnis“).

Soweit Wahldividendenanteile nicht für den Erwerb einer Aktie ausreichen, wird der Restbetrag in bar ausgezahlt. Der Restbetrag ergibt sich aus der Multiplikation der Anzahl der Wahldividendenanteile bzw. der Teile der Wahldividendenanteile, die nicht für den Erwerb einer weiteren Aktie ausreichen, mit dem Wert des Wahldividendenanteils je Stückaktie; dieses Ergebnis wird sodann technisch im Depotbankensystem gerundet auf zwei Dezimalstellen nach dem Komma („Restbetrag“).

Ein Rechenbeispiel:

Referenzpreis: z. B. 13,500 €

Bardividende: 0,60 €

Wert eines

Wahldividendenanteils: 0,43 € (0,17 € werden als Sockeldividendenanteil in bar ausgeschüttet).

Bezugsverhältnis: Für 30,5 Wahldividendenanteile wird 1 E.ON-Aktie geliefert.

Bezugspreis: 13,115 €. Der Bezug einer Aktie wird bezahlt mit 30,5 Wahldividendenanteilen im Wert von je 0,43 € (Wahldividendenanteil je Aktie), ergibt 13,115 €.

Restbetrag: Hat ein Aktionär z. B. 35 Wahldividendenanteile getauscht, ergibt sich nach dieser Berechnung, dass er 4,5 Wahldividendenanteile zu viel getauscht hat. 4,5 Wahldividendenanteile entsprechen 1,94 € ( $4,5 \times 0,43 \text{ €} = 1,94 \text{ €}$  [gerundet]). Der Betrag wird technisch gerundet auf zwei Dezimalstellen nach dem Komma dem Aktionär in bar ausgezahlt.

In diesem Beispiel erhält der Aktionär also für 35 Wahldividendenanteile:

(1) eine E.ON-Aktie, (2) einen Restbetrag von 1,94 € in bar und (3) den Sockeldividendenanteil in bar je nach individueller steuerlicher Behandlung.

---

Woher stammen die Aktien, die ich erhalten kann?

---

Bei den angebotenen Aktien handelt es sich um eigene Aktien der Gesellschaft, die sich im Eigenbestand der E.ON befinden.

---

---

Was muss ich tun, um meine Dividende gegen Aktien der E.ON zu tauschen?

Ab dem 2. Mai 2014 können Sie das Angebot annehmen. Dies müssen Sie bis spätestens 15. Mai 2014, 24:00 Uhr MESZ Ihrer depotführenden Bank mitteilen. Hierfür kann von der depotführenden Bank ein Vordruck zur Verfügung gestellt werden. Im Übrigen bestimmen die Depotbanken die Form der Mitteilung und können die Angebotsfrist aus abwicklungstechnischen Gründen verkürzen. Bitte erkundigen Sie sich bei Ihrer Depotbank, in welcher Form und bis zu welchem Zeitpunkt Sie die Annahme des Tauschangebots mitteilen müssen. Bitte beachten Sie, dass gegenüber E.ON erteilte Weisungen oder abgegebene Vordrucke keine Wirkung entfalten.

---

Fallen beim Tausch der Dividende gegen Aktien Kosten an?

E.ON wird den in Deutschland ansässigen Depotbanken freiwillig für die Abwicklung der Wahldividende eine Aufwandsvergütung zahlen. Die Gesellschaft kann nicht ausschließen, dass Ihre Depotbank Ihnen zusätzliche Kosten in Rechnung stellt.

---

Kann ich meine bereits vorhandenen Aktien zwischen dem 30. April 2014 und dem Tag der Auszahlung der Dividende (voraussichtlich am 23. Mai 2014) verkaufen? Was passiert dann mit der Dividende?

Ja, Sie können auch im genannten Zeitraum Ihre bereits vorhandenen E.ON-Aktien veräußern. Der Teil der Dividende, der stets in bar ausgezahlt wird oder in Abhängigkeit von Ihrem persönlichen Steuerstatus ggf. an die Steuerbehörden abgeführt wird (Sockeldividendenanteil), wird den Depotbanken entsprechend der in Ihrem Depot per 30. April 2014 (abends) verbuchten Aktien voraussichtlich am 23. Mai 2014 zur Verfügung gestellt.

Der darüber hinausgehende Teil der Dividende, der in Aktien getauscht werden kann, (Wahldividendenanteil) wird bereits am 2. Mai 2014 ebenfalls für die in Ihrem Depot per 30. April 2014 (abends) verbuchten Aktien bei den Depotbanken mit einer eigenen, von der Aktie abweichenden Kennung automatisch eingebucht. Sie erhalten für jede Aktie je einen Wahldividendenanteil eingebucht. Voraussichtlich am 2. Mai 2014 werden die bestehenden Aktien an den Börsen „ex Dividende“ notiert werden. Sie können die Aktien damit ohne Dividendenansprüche veräußern. Sie erhalten trotzdem die Dividende und Ihr Wahlrecht bleibt bestehen.

---

Kann ich meine einmal getroffene Entscheidung auch widerrufen?

Nein. Dies würde zu einem erheblichen Zusatzaufwand bei den Depotbanken im Rahmen der Abwicklung führen und den Gesamtprozess beeinträchtigen.

---

Wieso kann ich nur einen Teil meiner Dividende in Aktien tauschen?

Dividenden unterliegen grundsätzlich der Besteuerung. Daher wird bei der Wahl zum Tausch der Dividende in Aktien ein Teil der Dividende in Höhe von 0,17 € je Stückaktie (Sockeldividendenanteil) stets in bar ausgeschüttet. Der Sockeldividendenanteil dient in Abhängigkeit von Ihrem steuerlichen Status ggf. zur Abdeckung der durch die Depotbank an die Steuerbehörden abzuführenden deutschen Steuer oder wird (z. B. bei Vorliegen eines Freistellungsauftrags) Ihrem Konto gutgeschrieben. Für die Ermittlung des Sockeldividendenanteils wird von dem maximal möglichen Steuerabzug deutscher Privataktionäre (für Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag sowie Kirchensteuer) ausgegangen, der bei rund 28 % des Ausschüttungsbetrags je Aktie liegt.

Der nach Abzug des Sockeldividendenanteils verbleibende Teil Ihrer Bardividende, der sogenannte Wahldividendenanteil, entspricht einem Betrag in Höhe von 0,43 € je Stückaktie. Nur dieser Wahldividendenanteil steht zum Tausch gegen Aktien der E.ON SE zur Verfügung.

---

Wann und wo erfahre ich, wie viele Aktien ich bekommen kann?

Das Bezugsverhältnis, d.h. die Zahl der Wahldividendenanteile, die Sie zum Bezug einer Aktie benötigen, wird am Donnerstag, den 15. Mai 2014, nach Schluss des Xetra-Handels an der Frankfurter Wertpapierbörse ermittelt und auf der Internetseite von E.ON ([www.eon.com/hv-2014](http://www.eon.com/hv-2014)) sowie am folgenden Tag im Bundesanzeiger veröffentlicht.

---

Welche Gewinnanteils-  
berechtigung werden die  
Aktien haben?

Die Aktien sind mit voller Gewinnanteilsberechtigung ab dem 1. Januar 2014 ausgestattet. Es erfolgt keine Unterscheidung zwischen den hinzukommenden und den bestehenden Aktien.

---

Muss ich mein Wahlrecht  
für meinen Gesamtbe-  
stand an Aktien einheit-  
lich ausüben?

Nein, Sie können das Wahlrecht auch nur für einen Teilbestand Ihrer Aktien ausüben. In diesem Fall erhalten Sie die Anzahl an Aktien aus dem von Ihnen gewählten Teil der Wahldividende und den verbleibenden, über den Sockeldividendenanteil hinausgehenden Restbetrag in bar ausgeschüttet.

---

Wann erhalte ich die  
Aktien?

Aufgrund der technischen Abwicklung werden Sie die Aktien voraussichtlich am 23. Mai 2014 erhalten. Einen etwaigen Restbetrag in bar werden Sie voraussichtlich ebenfalls am 23. Mai 2014 erhalten.

---

Sind die Aktien, die  
eingetauscht werden,  
zum Handel an der  
Börse zugelassen?

Ja. Die Aktien können – genau wie die bestehenden Aktien – an allen deutschen Börsen inklusive Xetra gehandelt werden.

---

Wie wird die Dividende  
bei mir steuerlich  
behandelt?

Die nachfolgende überblickartige Darstellung der steuerlichen Behandlung der Dividende erhebt keinen Anspruch auf Richtigkeit bzw. Vollständigkeit und ersetzt keine persönliche Beratung durch einen Steuerberater.

Bei Aktionären unterliegen Dividenden grundsätzlich der Besteuerung. Daher wird die Dividende unter Abzug von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag sowie ggf. Kirchensteuer (insgesamt maximal rund 28 %) von den Depotbanken an die Aktionäre ausgezahlt. Bei inländischen Aktionären erfolgt der Abzug der Steuer unabhängig vom persönlichen Einkommensteuersatz und hat Abgeltungswirkung. Bei Aktionären mit einem persönlichen Einkommensteuersatz unterhalb von 25 % besteht die Möglichkeit, die Dividendeneinnahmen in der Einkommensteuererklärung anzugeben und die Differenz zwischen tariflicher Einkommensteuer und gezahlter Abgeltungsteuer erstattet zu bekommen. Bei Aktionären, die bei ihrer Depotbank eine Nichtveranlagungsbescheinigung eingereicht haben, entfällt der Steuerabzug. Gleiches gilt für Aktionäre, die bei ihrer Depotbank einen Freistellungsauftrag eingereicht haben, soweit das in diesem Auftrag angeführte Freistellungsvolumen nicht durch andere Kapitalerträge bereits aufgebraucht ist.

Bei ausländischen Aktionären wird die deutsche Kapitalertragsteuer einschließlich des Solidaritätszuschlags im Falle eines zwischen dem betreffenden Staat und der Bundesrepublik Deutschland abgeschlossenen Abkommens zur Vermeidung der Doppelbesteuerung („DBA“) grundsätzlich auf den nach diesem DBA zulässigen Höchstsatz ermäßigt. Etwaige Erstattungsanträge sind fristgerecht an das Bundeszentralamt für Steuern zu richten.

Bei der Wahlmöglichkeit zum Tausch der Dividende in E.ON-Aktien wird der Sockeldividendenanteil, der bei der Dividendenzahlung der E.ON stets in bar ausgezahlt wird, zur Abdeckung der an die Steuerbehörden abzuführenden Steuer des jeweiligen Aktionärs verwendet bzw. (z. B. bei Vorliegen eines Freistellungsauftrags) dem Konto des Aktionärs gutgeschrieben.

---

Wohin kann ich mich wen-  
den, wenn ich Fragen habe?

Sie können sich auf unserer Internetseite informieren ([www.eon.com/hv-2014](http://www.eon.com/hv-2014)) und sich an unsere Hotline wenden unter der Telefonnummer: +49 (0) 1802 30 29 00

---

This document is neither a prospectus nor does it constitute an offer to sell or the solicitation of an offer to purchase the shares or other securities of E.ON SE. The document which according to Sec. 4 para. 1 no. 4 German Securities Prospectus Act (*Wertpapierprospektgesetz* - WpPG) releases from the obligation to publish a prospectus, the "§ 4-Dokument", will be available on the website of E.ON SE ([www.eon.com/agm-2014](http://www.eon.com/agm-2014)). The shares will be offered exclusively in Germany on the basis of the § 4-Dokument.

Dieses Dokument stellt weder einen Prospekt noch ein Angebot oder eine Aufforderung zum Kauf von Aktien oder anderen Wertpapieren der E.ON SE dar. Das Dokument, das gemäß § 4 Abs. 1 Nr. 4 WpPG von der Verpflichtung zur Veröffentlichung eines Prospektes befreit, das „§ 4-Dokument“, wird auf der Internetseite der E.ON SE ([www.eon.com/hv-2014](http://www.eon.com/hv-2014)) bereitgehalten werden. Die Aktien werden ausschließlich in Deutschland auf Grundlage des § 4-Dokuments angeboten werden.