

Zwischenabschluss

**zum
30. Juni 2024**

reconcept Solar Deutschland GmbH

Hamburg

AKTIVA	Geschäftsjahr €	Vorjahr €	PASSIVA	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Umlaufvermögen			A. Eigenkapital		
I. Vorräte			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	29.674.407,58	24.725.157,50	II. Kapitalrücklage	4.500.000,00	3.025.000,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			III. Verlustvortrag	3.435.858,97	1.109.586,19
1. Forderungen gegen Gesellschafter	500.000,00	0,00	IV. Jahresfehlbetrag	1.078.112,08	1.049.799,64
2. sonstige Vermögensgegenstände	92.171,58	67.425,71	Summe Eigenkapital	11.028,95	890.614,17
	592.171,58	67.425,71	B. Rückstellungen		
III. Wertpapiere			1. sonstige Rückstellungen	27.600,00	28.990,00
1. sonstige Wertpapiere	0,00	9.000.000,00	C. Verbindlichkeiten		
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.960.174,47	3.111.244,85	1. Anleihen	26.500.000,00	21.639.000,00
Summe Umlaufvermögen	34.226.753,63	36.903.828,06	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 26.500.000,00 (€ 21.639.000,00)		
B. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	1.625,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.941,91	5.455.387,14
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 36.941,91 (€ 5.455.387,14)		
			3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	8.746.150,00
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00 (€ 8.746.150,00)		
			4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	7.316.916,61	0,00
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 140.474,93 (€ 0,00)		
			- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 7.176.441,68 (€ 0,00)		
			5. sonstige Verbindlichkeiten	334.266,16	145.311,75
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 334.266,16 (€ 145.311,75)		
				34.188.124,68	35.985.848,89
	34.226.753,63	36.905.453,06		34.226.753,63	36.905.453,06

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
vom 01. Januar 2024 bis 30. Juni 2024
reconcept Solar Deutschland GmbH
Hamburg

- 22 -
Anlage II

	01.01. - 30.06.2024 EUR	01.01. - 30.06.2023 EUR
1. sonstige betriebliche Erträge	0,00	764.994,77
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	98.484,44	1.461.455,81
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	103.418,98	33.473,15
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.083.046,62	386.811,75
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
6. Ergebnis nach Steuern	1.078.112,08-	1.049.799,64-
7. Jahresfehlbetrag	1.078.112,08	1.049.799,64

1. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Hamburg, 177369 unter der Firma reconcept Solar Deutschland GmbH eingetragen. Der Sitz der Gesellschaft ist Hamburg. Die Gesellschaft wurde am 08. September 2022 gegründet und ist am 28. September 2022 ins Handelsregister eingetragen worden.

2. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Zwischenabschlusses

Der geänderte Zwischenabschluss auf den 30. Juni 2024 wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) erstellt.

Die Rechnungslegung erfolgte nach Art und Umfang nach den für kleine Kapitalgesellschaften (§ 267 Absatz 1 HGB) maßgeblichen Vorschriften. Teilweise wurden die Darstellungen freiwillig an die Vorschriften für mittelgroße Kapitalgesellschaften angepasst.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Bei der Bewertung ist von der **Fortführung der Unternehmenstätigkeit** (§ 252 Absatz 1 Nr. 2 HGB) ausgegangen worden.

Der Zwischenabschluss wurde aufgrund des Protokoll der außerordentlichen Gesellschafterversammlung vom 26. Juni 2024 geändert. In diesem Protokoll verpflichtet sich die reconcept GmbH 500TEUR in die Kapitalrücklage einzuzahlen. Dieser Sachverhalt wurde nicht im Zwischenabschluss zum 30.06.2024 gewürdigt.

Die Forderung auf Einzahlung in die Kapitalrücklage (Kapitalzusage) ist aber in der Bilanz zum 30.06.2024 zu aktivieren und die Kapitalrücklage zu erhöhen.

Der Zwischenabschluss zum 30.06.2024 war insoweit fehlerhaft und zu ändern, da ein nicht den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt wurde.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Die auf die Posten der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Aufwendungen und Erträge enthalten. Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden.

Das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Schulden sowie die Rückstellungen sind in der Bilanz gesondert ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet (§ 252 Abs. 1 Nr. 3 HGB).

Für außerplanmäßige Abschreibungen bzw. Zuschreibungen bestand keine Veranlassung.

Der Beteiligungsbuchwert an der NCP Solarentwicklung GmbH ist aufgrund der Verschmelzung zum 01.01.2023 untergegangen.

1. Das **Vorratsvermögen** wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nach dem Grundsatz der Einzelbewertung unter Berücksichtigung der zulässigen Bewertungsvereinfachungsverfahren angesetzt.

Abschreibungen auf einen niedrigeren Wert, der sich aus dem Tageswert am Abschlussstichtag ergibt, wurden entsprechend berücksichtigt. Hierbei wurde das Alter der Bestände, Gängigkeit und Verwertbarkeit bei der Bewertung zu Grunde gelegt. Alle erkennbaren Risiken aus einer verminderten Verwertbarkeit des Vorratsvermögens wurden berücksichtigt.

Die reconcept Solar Deutschland GmbH hat am 29. Dezember 2022 von der reconcept GmbH sämtliche zu 25 Solarprojekten gehörenden Vermögensgegenstände, Verträge und Rechte erworben mit der Absicht die Projekte weiterzuentwickeln und nach Erreichen des ready-to-build-Status zu veräußern. Die Solarprojekte wurden dem Umlaufvermögen zugeordnet und zu Anschaffungskosten unter den unfertigen Leistungen aktiviert

Aus der Verschmelzung mit der Tochtergesellschaft NCP Solarentwicklung zum 01.01.2023 wurden weitere Solarprojekte übernommen und zu Anschaffungskosten unter den unfertigen Leistungen bilanziert.

Weitere Solarprojekte wurden mit Kaufvertrag vom 29. Juni 2023 und 14. März 2024 von der FR Energy Investments GmbH erworben. Außerdem wurde mit Kaufvertrag vom 14. März 2024 ein weiteres Solarprojekt von der reconcept GmbH erworben.

Zur Bewertung der Solarprojekte hat die reconcept Solar Deutschland GmbH durch einen externen Sachverständigen ein Gutachten zum 11.01.2024 erstellen lassen. Die Solarprojekte sind dabei auf Basis des Gutachtens (Technische Projektbewertung - Freiflächen-Portfolio Solar) einzeln ausgewertet worden.

Untersucht wurden die Entwicklungsstände der Solarprojekte im Hinblick auf die Punkte Vorplanung, Flächensicherung, Netzstatus, Genehmigungsverfahren, Umweltprüfungen und technische Planung. Bis zur Erreichung eines Ready-to-build Status wurden die einzelnen Kategorien nach der Höhe der Aufwendungen sowie der Wichtigkeit am Projekterfolg gewichtet.

Die Projektgröße aller begutachteten Solarprojekte Stand 31.12.2023, laut Gutachten vom 11.01.2024, beträgt 990 MWp. Dem Gutachten entsprechend ergibt sich eine technische Zielerreichung nach derzeitigem Stand von 26,5 % auf das Gesamtportfolio. Bei einem seitens des Gutachters als marktüblich und realistisch erachteten Projektwert von 125 bis 150 EUR/kWp ergibt sich ein Portfoliowert auf den Stichtag von ca. EUR 28.600.000,00 bis EUR 34.300.000,00, bewertet wurden die bis zum 31.12.2023 bilanzierten Solarprojekte.

Die Werthaltigkeit der von der FR Energy Investments GmbH und reconcept GmbH jeweils am 14.03.2024 erworbenen Solarprojekte wurde mittels einer Berechnung auf der Basis des Zielerreichungsgrads und einer geplanten Leistung [MWp] von 15,00 und 91,7 nachgewiesen.

2. Die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nennwert, soweit erforderlich abzüglich Einzelwertberichtigungen sowie abzüglich einer Pauschalwertberichtigung für das allgemeine Kreditrisiko, bewertet. Sonstige Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr sind nicht enthalten.
3. Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

<u>Sachverhalte</u>	<u>Betrag in €</u>
Ausleihung	0,00
Forderungen	500.000,00
Verbindlichkeiten	7.316.916,61

4. **Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert angesetzt.
5. Das **Stammkapital** von EUR 25.000,00 ist zum Bilanzstichtag in voller Höhe eingezahlt. Die reconcept GmbH hat zur Stärkung des Eigenkapitals eine Bareinzahlung in die **Kapitalrücklage** in Höhe von insgesamt EUR 4.000.000,00 geleistet. Es wurde zudem eine Erhöhung der Kapitalrücklage in Höhe von EUR 500.000,00EUR beschlossen, diese wurde am 18.10.2024 eingezahlt.

6. Die **sonstigen Rückstellungen** sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

7. Die **Verbindlichkeiten** sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Die reconcept Solar Deutschland GmbH hat am 28. April 2023 bis zu TEUR 12.500 Schuldverschreibungen mit Fälligkeit zum 28. April 2029 zu einem Nennbetrag von je EUR 1.000,00 emittiert, welche als Anleihen in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Schuldverschreibungen werden ab dem 28. April 2023 bis zum Datum der Fälligkeit am 28. April 2029 mit jährlich 6,75% verzinst. Die Zinsen sind halbjährlich nachträglich am 28.04. und 28.10. zu zahlen.

Weitere Schuldverschreibungen wurden zum Begebungstag 18. Oktober 2023 mit einem Volumen bis zu TEUR 14.000 mit Fälligkeit zum 18. Oktober 2029 zu einem Nennbetrag von je EUR 1.000,00 abgegeben. Die Schuldverschreibungen werden ab dem 18. Oktober 2023 bis zum Datum der Fälligkeit am 18. Oktober 2029 mit jährlich 6,75% verzinst. Die Zinsen sind halbjährlich nachträglich am 18.04. und 18.10. zu zahlen.

Die Schuldverschreibungen wurden in den Open Market der Deutschen Börse AG (Freiverkehr der Frankfurter Wertpapierbörse), der kein regulierter Markt im Sinne der Richtlinie 2014/65/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 15. Mai 2014 über Märkte für Finanzinstrumente ist, einbezogen.

Bis zum Bilanzstichtag am 30. Juni 2024 wurden insgesamt Schuldverschreibungen in Höhe von TEUR 26.500 ausgegeben.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter belaufen sich auf EUR 7.316.916,61. Sie betreffen in Höhe von EUR 6.400.000,00 ein Darlehen von der reconcept GmbH (mitzugehörig zu sonstige Verbindlichkeiten), in Höhe von EUR 891.941,68 Zinsen (mitzugehörig zu sonstige Verbindlichkeiten) sowie in Höhe von EUR 24.974,93 sonstige Verbindlichkeiten welche nach dem Stichtag bezahlt wurden.

Die Verbindlichkeiten aus Anleihen in Höhe von EUR 14.000.000,00 haben eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren. Die Verbindlichkeiten aus Anleihen in Höhe von EUR 12.500.000,00 und das Darlehen sowie Zinsverbindlichkeiten von insgesamt EUR 7.176.441,68 haben eine Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren. Die Zinsverbindlichkeiten aus Anleihen in Höhe von EUR 334.226,16 sowie die restlichen Verbindlichkeiten in Höhe von EUR 177.416,84 haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

3. Sonstige Pflichtangaben gemäß § 285 HGB

Verbindlichkeitspiegel (§ 285 Nr. 1 HGB):

	Stand zum 30. Juni 2024 €	Restlaufzeit bis 1 Jahr €	Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren €	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre €
Anleihen	26.500.000,00	0,00	12.500.000,00	14.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.941,91	36.941,91	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	7.651.182,77	474.741,09	7.176.441,68	0,00
- davon gegenüber Gesellschaftern	7.316.916,61	140.474,93	7.176.441,68	0,00
	34.188.124,68	511.683,00	19.676.441,68	14.000.000,00

4. Sonstige Angaben

Kapitalflussrechnung

Dem Anhang ist eine freiwillig erstellte Kapitalflussrechnung beigelegt.

	30.06.2024	30.06.2023
	TEUR	TEUR
1. Operativer Bereich		
+/- Periodenergebnis	-1.078	-1.050
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-7	-13
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4591	-14.535
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	140	4.339
+/- Verlust/Gewinn aus Anlagenabgängen	0	396
-/+ Zinserträge/ Zinsaufwendungen	979	353
= Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.557	-10.510
2. Investitionsbereich		
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0
- Auszahlungen aufgrund kurzfristiger Finanzmittelanlagen	0	-9.000
+ Erhaltene Zinsen	94	25
= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	94	-8.975
3. Finanzierungsbereich		
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	25
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen verbundener Unternehmen	0	0
+ Einzahlungen aus der Darlehenstilgung	0	8.131
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen	3	12.982
- Auszahlungen aus der Tilgung von Darlehen verbundener Unternehmen	-2000	0
- Gezahlte Zinsen	-894	0
= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-2.891	21.138
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	-7.354	1.653
4. Finanzmittelbestand		
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	11.314	1.458
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.960	3.111

Es waren keine Arbeitnehmer während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigt.

Geschäftsführer war im abgelaufenen Geschäftsjahr Herr Karsten Reetz (§ 285 Nr. 10 HGB).

Sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3a HGB

Es bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

Konzernzugehörigkeit

Die Gesellschaft wird in keinen Konzernabschluss einbezogen.

Hamburg, den 07. November 2024

(Karsten Reetz)

Lagebericht der reconcept Solar Deutschland GmbH

für das erste Halbjahr 2024

GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Die reconcept Solar Deutschland GmbH mit Sitz in 20354 Hamburg, ABC-Straße 45, ist im Handelsregister des Amtsgerichts Hamburg unter der Nummer HRB 177369 eingetragen. Gegenstand des Unternehmens sind die Entwicklung, der Bau und das Management und das Halten bzw. der Vertrieb von Anlagen im Solarbereich, insbesondere von Photovoltaikkraftwerken in Deutschland. Die Gesellschaft darf alle Geschäfte betreiben, die geeignet sind, den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern. Sie ist berechtigt, im In- und Ausland Unternehmen jeder Art sowie Vertretungen und Niederlassungen zu errichten, zu erwerben oder zu pachten oder sich an solchen in jeder Form zu beteiligen. Des Weiteren darf die Gesellschaft andere Gesellschaften erwerben und/oder sich an anderen Gesellschaften beteiligen, die den gleichen Geschäftszweck haben.

Die Photovoltaik-Freiflächen liegen überwiegend in den Bundesländern Schleswig-Holstein, Niedersachsen, Mecklenburg-Vorpommern, Sachsen-Anhalt und Brandenburg.

Die Gesellschaft deckt mit ihren Leistungen das gesamte Spektrum von der Akquise der Projekte, der entsprechenden Grundstücke, der kaufmännischen, technischen und baulichen Anlagenplanung bis zur Herstellung der Baureife ab.

WIRTSCHAFTSBERICHT

Gesamtwirtschaftliche Lage/Branchensituation

Die deutsche Wirtschaft steckt in der Krise fest. Dabei belasten sowohl konjunkturelle als auch strukturelle Faktoren. Nach einem Rückgang um 0,3% im vergangenen Jahr wird das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt in diesem Jahr wohl nur stagnieren. In den kommenden beiden Jahren dürfte eine allmähliche Erholung einsetzen, im Zuge derer die Wirtschaftsleistung um 0,9 bzw. 1,5% zunehmen wird. Damit wurde die Wachstumsprognose gegenüber der ifo Konjunkturprognose Sommer 2024 deutlich um 0,4 Prozentpunkte für das laufende Jahr und um 0,6 Prozentpunkte für das Jahr 2025 gesenkt. Entgegen den Erwartungen können sich Industrie- und Konsumkonjunktur nur sehr langsam aus ihrer Starre befreien.

Quelle: www.ifo.de

Mit rund 147 Terawattstunden (TWh) wurde etwa neun Prozent mehr Strom aus erneuerbaren Energien erzeugt als im Vorjahreszeitraum (135 TWh). Zwei Faktoren spielten dabei eine entscheidende Rolle: Zum einen ließen windreiche Wintermonate und der Zubau neuer Anlagen die Windstromerzeugung um 10 Prozent ansteigen. Zum anderen führte der große Leistungszuwachs im Photovoltaik-Bereich trotz sonnenärmerer Verhältnisse zu einem Plus von 13 Prozent im Vergleich zur Vorjahresperiode. Bei der Wasserkraft führte eine regenreiche Witterung zu einem Anstieg von 12 Prozent.

Über das gesamte erste Halbjahr 2024 trug die Windstromerzeugung mit etwa 51 Prozent den größten Anteil zur erneuerbaren Stromerzeugung bei. Die Photovoltaik folgte mit 24 Prozent, die Stromerzeugung aus Biomasse mit etwa 15 Prozent und die Wasserkraft mit etwa 8 Prozent des erneuerbaren Stroms.

Da im aktuellen Jahr ungefähr gleich viel Strom wie im Vorjahr nachgefragt wurde, stieg der Anteil der erneuerbaren Energien am Bruttostromverbrauch im ersten Halbjahr 2024 deutlich an. Nach Berechnungen der Arbeitsgruppe Erneuerbare Energien-Statistik (AGEE-Stat) lag der Anteil bereits bei

rund 57 Prozent. Eine Hochrechnung auf das Gesamtjahr 2024 ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht möglich, da die erneuerbare Stromerzeugung auch von der Witterung abhängt und die Entwicklung des Stromverbrauchs im weiteren Jahresverlauf ebenfalls relevant ist.

Der Leistungszuwachs im ersten Halbjahr 2024 war erneut stark vom PV-Zubau dominiert. So belief sich der Netto-Zubau in den ersten beiden Quartalen auf 7,5 Gigawatt (GW), während der Zubau bei Windenergieanlagen an Land nur 0,9 GW erreichte. Bei der installierten Leistung von Windenergieanlagen auf See kamen im zweiten Quartal etwa 0,4 GW an Nettoleistung neu hinzu. Mit einer insgesamt installierten Leistung von über 88 GW ist das PV-Ausbauziel gemäß Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) von 84 GW in 2024 bereits 6 Monate vorher erreicht. Bei Windenergieanlagen auf Land beläuft sich die installierte Leistung derzeit auf knapp 62 GW, womit das vom EEG gesetzte Ziel von 69 GW im Jahr 2024 voraussichtlich nicht erreicht wird.

Quelle: www.umweltbundesamt.de

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Mit Kauf- und Übertragungsvertrag (asset deal) vom 14. März 2024 hat die Gesellschaft zur Weiterentwicklung sämtliche zu 5 Solarprojekten gehörenden Vermögensgegenstände, Verträge und Rechte von der reconcept GmbH gekauft. Am selben Tag wurde zudem von der FR Energy Investments GmbH ein weiteres Solarprojekt mit den dazu gehörenden Vermögensgegenständen, Verträgen und Rechten erworben.

Insgesamt beträgt die Pipeline aktuell ca. 1.200 MW, die sich auf rund 60 Projekte verteilen. Ein Teil der Projekte sollen planungsgemäß im zweiten Halbjahr 2024 in die Baureife geführt werden.

Zur Finanzierung des Geschäftsbetriebes, der o.g. Projektkäufe und der anfänglichen Kosten hat die Gesellschaft von ihrer Gesellschafterin reconcept GmbH neben eines Gesellschafterdarlehens in Höhe von EUR 8.400.000,00 eine Kapitalrücklage in Höhe von EUR 4.500.000,00 erhalten.

Zur weiteren Finanzierung der Photovoltaikprojekte und Investitionsvorhaben hat die Gesellschaft zwei Inhaberschuldverschreibungen im Gesamtvolumen von EUR 26.500.000,00 begeben.

Vermögenslage

Das Umlaufvermögen besteht zum Bilanzstichtag aus unfertigen Leistungen in Höhe von EUR 29.674.407,58 und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von EUR 92.171,58.

Finanzlage

Die Gesellschaft verfügt zum 30. Juni 2024 über ein gezeichnetes Kapital von EUR 25.000,00 und eine Kapitalrücklage in Höhe von EUR 4.500.000,00. Die Verbindlichkeiten bestehen aus den Wertpapieremissionen in Höhe von EUR 26.500.000,00 und haben eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Ertragslage

Die Gesellschaft weist zum Bilanzstichtag einen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 1.078.112,08 aus. Der Jahresfehlbetrag setzt sich im Wesentlichen aus Zinsen in Höhe von EUR 1.083.046,62, sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von EUR 98.484,44 und sonstigen Zinsen in Höhe von EUR 103.418,98 zusammen. Erträge hat die Gesellschaft im ersten Halbjahr 2024 nicht erzielt.

Gesamtaussage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wird als zufriedenstellend eingeschätzt. Die Liquidität der Gesellschaft war jederzeit gesichert. Vereinbarte Zahlungsverpflichtungen wurden jederzeit eingehalten.

PROGNOSEBERICHT

Für das Geschäftsjahr 2024 wird erneut mit einem Verlust gerechnet, der aufgrund der erhöhten

Zinsaufwendungen durch die weitere Platzierung von Inhaberschuldverschreibungen im Jahr 2023 höher ausfallen wird als im Vorjahr. Es werden erste Erträge aus dem Entwicklungsgeschäft erwartet, da erste Projekte erst die Baureife erreichen werden, allerdings sind im restlichen Verlauf des Jahres 2024 weitere Projektzukäufe geplant, die wiederum den Aufwand erhöhen werden.

CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Ein ausführlicher Chancen- und Risikobericht ist im Lagebericht 2023 enthalten. Gegenüber den darin dargestellten Chancen und Risiken ergaben sich im Berichtszeitraum keine wesentlichen Veränderungen.

Hamburg, 16. Oktober 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Karsten Reetz', written in a cursive style.

Karsten Reetz
Geschäftsführer

Bericht über die Einhaltung der Anleihebedingungen für die Anleihe 2023/2029

Hiermit bestätigen wir, die reconcept Solar Deutschland GmbH, dass wir im Berichtszeitraum bzw. zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Finanzberichts sämtliche Verpflichtungen aus den Anleihebedingungen, insbesondere die Transparenzverpflichtung, für die Anleihe 2023/2029 (ISIN: DE000A30VVF3) erfüllt haben. Die Anleihebedingungen stehen auf unserer Website www.reconcept.de im Bereich „Investor Relations“ unter „reconcept Solar Bond Deutschland“ zum Download zur Verfügung.

Hamburg, 16. Oktober 2024



Karsten Reetz
Geschäftsführer

Bericht über die Einhaltung der Anleihebedingungen für die Anleihe 2023/2029

Hiermit bestätigen wir, die reconcept Solar Deutschland GmbH, dass wir im Berichtszeitraum bzw. zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Finanzberichts sämtliche Verpflichtungen aus den Anleihebedingungen, insbesondere die Transparenzverpflichtung, für die Anleihe 2023/2029 (ISIN: DE000A351MJ3) erfüllt haben. Die Anleihebedingungen stehen auf unserer Website www.reconcept.de im Bereich „Investor Relations“ unter „reconcept Solar Bond Deutschland II“ zum Download zur Verfügung.

Hamburg, 16. Oktober 2024



Karsten Reetz
Geschäftsführer