

**Bericht über die Erstellung  
des Zwischenabschlusses**

**zum  
30. Juni 2024**

**reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH**

**Hamburg**

**ttp AG** . Steuerberatungsgesellschaft

Information nach Art. 13 und 14 DSGVO: [www.ttp.de/datenschutz](http://www.ttp.de/datenschutz)

Vorstand: **Michael E. Heil** (Sprecher) Dipl.-Betriebswirt, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater . **Frank Hansen** Dipl.-Betriebswirt, LL.M., Wirtschaftsprüfer, Steuerberater

**Hajo Schmidt** Dipl.-Betriebswirt, Steuerberater . **Carsten Theilen** Rechtsanwalt und Notar . **Thomas Bertram** Rechtsanwalt

**Dr. Christian Huschke** LL.M., Steuerberater . **Jana Miller** Dipl.-Kauffrau, Wirtschaftsprüferin, Steuerberaterin

Aufsichtsratsvors.: Wolfgang Schoofs . Amtsgericht Flensburg . HRB 2981 FL . Sitz der Gesellschaft Flensburg

**ttp . Im Kreis der Strategen** . Steuerberatung . Wirtschaftsprüfung . Rechtsberatung . Unternehmensberatung

## AKTIVA

## PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Finanzanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		6.702.364,66	6.702.364,66	II. Genussrechtskapital mit Eigenkapitalcharakter		1.275.000,00	1.275.000,00
Summe Anlagevermögen		<u>6.702.364,66</u>	<u>6.702.364,66</u>	III. Bilanzverlust		1.790.917,13	1.724.063,30
				- davon Verlustvortrag € 1.724.063,30 (€ 1.512.172,30)			
<b>B. Umlaufvermögen</b>				nicht gedeckter Fehlbetrag		490.917,13	424.063,30
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				Summe Eigenkapital		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	156.108,60		219.633,60	<b>B. Rückstellungen</b>			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>13.935,29</u>		<u>12.691,98</u>	1. Steuerrückstellungen	44.952,32		56.557,53
		170.043,89	232.325,58	2. sonstige Rückstellungen	<u>37.180,00</u>		<u>20.280,00</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.744.714,14	1.723.554,38			82.132,32	76.837,53
Summe Umlaufvermögen		<u>1.914.758,03</u>	<u>1.955.879,96</u>	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
<b>C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		490.917,13	424.063,30	1. Anleihen	9.000.000,00		9.000.000,00
				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 9.000.000,00 (€ 9.000.000,00)			
				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.720,00		446,35
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 22.720,00 (€ 446,35)			
				3. sonstige Verbindlichkeiten	3.187,50		5.024,04
				- davon aus Steuern € 0,00 (€ 1.836,54)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 3.187,50 (€ 5.024,04)			
		<u><u>9.108.039,82</u></u>	<u><u>9.082.307,92</u></u>			9.025.907,50	9.005.470,39
						<u><u>9.108.039,82</u></u>	<u><u>9.082.307,92</u></u>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
**vom 01. Januar 2024 bis 30. Juni 2024**  
**reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH**  
**Hamburg**

- 21 -  
 Anlage II

	EUR	01.01.- 30.06.2024	01.01.- 30.06.2023
1. Umsatzerlöse		11.475,00	11.475,00
2. sonstige betriebliche Aufwendungen		40.686,44	48.087,51
3. Erträge aus Beteiligungen		125.000,00	0,00
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		28.607,61	19.717,71
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (EUR 2.638,89)			
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		191.250,00	189.865,05
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00
<b>7. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>66.853,83-</b>	<b>206.759,85-</b>
<b>8. Jahresfehlbetrag</b>		<b>66.853,83</b>	<b>206.759,85</b>
9. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		1.724.063,30	
<b>10. Bilanzverlust</b>		<b>1.790.917,13</b>	

## **I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen**

Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Hamburg, HRB Nr. 171728 unter der Firma reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH eingetragen. Der Sitz der Gesellschaft ist Hamburg. Die Gesellschaft wurde am 27. September 2021 gegründet.

Die Gesellschaft ist am 29. Oktober 2021 unter der Firma reconcept Green Bond III Windpark Hilpertsberg GmbH ins Handelsregister eingetragen worden. Die Firma wurde mit Handelsregistereintragung vom 17. Januar 2022 in reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH geändert.

## **II. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der 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 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.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB und hat die größenabhängigen Erleichterungen bei der Aufstellung des Zwischenabschlusses teilweise in Anspruch genommen.

### III. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

#### 1. Unternehmensfortführung

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden ist von der **Fortführung der Unternehmenstätigkeit** (§ 252 Absatz 1 Nr. 2 HGB) ausgegangen worden. Es wurde eine Liquiditätsplanung erstellt, wonach die weitere Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft mit ganz überwiegender Wahrscheinlichkeit weiterhin gewährleistet bleibt. Die Gesellschaft verfügt über Bankguthaben von TEUR 1.744. Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte nach den Grundsätzen der Fortführung der Gesellschaft (**Going-Concern-Prinzip**).

#### 2. Bilanz

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

Im Zwischenabschluss 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).

Das **Finanzanlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Anschaffungsnebenkosten und Anschaffungskostenminderungen bzw. einem etwaigen niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die **Finanzanlagen** betreffen die geleisteten Zahlungen auf die Kommanditanteile an der WKA Hilpensberg GmbH & Co. KG. Die aufschiebenden Bedingungen aus dem Kauf- und Abtretungsvertrag vom 5. November 2021 mit Nachtrag vom 18. November 2021 wurden mit Eintragung des Kommanditistenwechsels vom Verkäufer der Anteile beim Amtsgericht Memmingen unter der HRA 12949 auf unsere Gesellschaft am 05. Juli 2022 erfüllt. Der Erwerb des wirtschaftlichen und juristischen Eigentums an den Kommanditanteilen ist zu diesem Stichtag erfolgt.

Für außerplanmäßige Abschreibungen bzw. Zuschreibungen bestand im Finanzanlagevermögen keine Veranlassung. Planmäßige Abschreibungen waren nicht vorzunehmen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nennwert bewertet. Sonstige Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind nicht enthalten.

**Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert angesetzt.

Das **Stammkapital** von EUR 25.000,00 ist zum Bilanzstichtag in voller Höhe eingezahlt.

Das **Genussrechtskapital** von EUR 1.275.000,00 ist von der Alleingesellschafterin reconcept GmbH mit Genussrechtsvertrag vom 15. Dezember 2021 vereinbart worden und wurde am 21. Januar 2022 in das Gesellschaftsvermögen der Gesellschaft eingezahlt. Es ist gem. § 266 Abs. 3 HGB innerhalb des Postens "A. Eigenkapital" in einem separaten Posten ausgewiesen. Das Genussrechtskapital hat Eigenkapitalcharakter. Es ist unkündbar bis zum 30. Juni 2027 an die Gesellschaft gewährt und ist mit einem qualifizierten Rangrücktritt ausgestattet. Die reconcept GmbH tritt mit ihrem Rückzahlungsanspruch sowie mit ihren zukünftig entstehenden Zinsansprüchen im Range hinter alle anderen derzeitigen und künftigen Gläubiger und alle gegenwärtigen und zukünftigen Forderungen dergestalt zurück, dass Zahlungen nur aus zukünftigen Jahresüberschüssen, einem Liquidationsüberschuss oder aus einem die sonstigen Verbindlichkeiten übersteigenden freiem Vermögen (zukünftig entstehenden stillen Reserven und zukünftigen Kapitalzuführungen) unter Beachtung der §§ 30, 31 GmbHG verlangt werden können.

Das Genussrechtskapital nimmt erst am 1. Januar 2022 am Ergebnis der Gesellschaft teil, so dass der Fehlbetrag des vorangegangenen Rumpfgeschäftsjahres nicht mit dem Genussrechtskapital anteilig verrechnet worden ist. Vergütungen auf das Genussrechtskapital entstehen ausschließlich erfolgsabhängig in Abhängigkeit vom Jahresergebnis der Gesellschaft und das Genussrechtskapital nimmt auch an etwaigen Verlusten teil. Ausschüttungen stehen unter der Bedingung, dass sie aus Eigenkapitalbestandteilen geleistet werden können, die nicht besonders gegen Ausschüttungen geschützt sind. Bis zum 30.06.2024 ist noch kein Zinsanspruch auf das Genussrecht entstanden.

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

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Ver-

pflichtungen mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag auf der Grundlage einer vorsichtigen kaufmännischen Beurteilung. Die sonstigen Rückstellungen betreffen die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses für das Jahr 2023 und die Erstellung des Zwischenabschlusses zum 30. Juni 2024 und die Erstellung des Jahresabschlusses und die Erstellung der Steuererklärungen für das Jahr 2023.

Die **Steuerrückstellungen** sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

### **Verbindlichkeiten**

Die reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH hat bis zum Bilanzstichtag am 30. Juni 2024 T€ 9.000 Schuldverschreibungen mit Fälligkeit zum 28. Juni 2027 zu einem Nennbetrag von je € 1.000,00 emittiert, welche als Anleihen in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Schuldverschreibungen werden ab dem 28. Juni 2022 bis zum Datum der Fälligkeit am 28. Juni 2027 mit jährlich 4,25 % verzinst. Die Schuldverschreibungen wurden am 30. September 2022 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. Die Zinsen sind jeweils halbjährlich nachträglich zum 28.06. und 28.12 fällig.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen belaufen sich auf EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00).

Die Verbindlichkeiten aus Anleihen in Höhe von EUR 9.000.000,00 (Vorjahr EUR 9.000.000,00) haben eine Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren. Die restlichen Verbindlichkeiten in Höhe von EUR 25.907,50 (Vorjahr EUR 5.470,39) haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

### **3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

#### 4. Sonstige Angaben

##### **Organe der Gesellschaft**

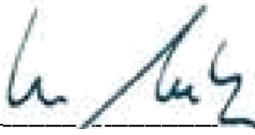
Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtszeitraum keine Arbeitnehmer.

Geschäftsführer war im abgelaufenen Geschäftsjahr Herr Karsten Reetz, Kaufmann, Rosengarten (einzelnvertretungsberechtigt) (§ 285 Nr. 10 HGB). Er ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

##### **Konzernzugehörigkeit**

Die Gesellschaft wird in keinen Konzernabschluss einbezogen.

Hamburg, den 27. September 2024

  
\_\_\_\_\_  
(Karsten Reetz)



**ANHANG**  
für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2024 bis 30. Juni 2024  
reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH, Hamburg

- 28 -  
Anlage III

	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023
	TEUR	TEUR
<b>1. Operativer Bereich</b>		
+/- Periodenergebnis	-67	-207
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	5	15
-/+ Zunahme/Abnahme Aktiva	-9	215
-/+ Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Verbindlichkeiten verbundene Unternehmen; ohne Finanzierung)	0	-27
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	20	-20
-/+ Zinserträge/ Zinsaufwendungen	163	170
<b>= Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>112</b>	<b>146</b>
<b>2. Investitionsbereich</b>		
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0
- Auszahlungen aufgrund kurzfristiger Finanzmittelanlagen	0	-1.800
- Gewinnanteil aus Tochtergesellschaft	-125	0
+ Liquiditätsausschüttung aus der Tochtergesellschaft	200	0
+ Erhaltene Zinsen	25	17
<b>= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>100</b>	<b>-1.783</b>
<b>3. Finanzierungsbereich</b>		
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen verbundener Unternehmen	0	0
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen	0	254
- Auszahlungen aus der Tilgung von Darlehen verbundener Unternehmen	0	0
- Gezahlte Zinsen	-191	-311
<b>= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-191</b>	<b>-57</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	21	-1.694
<b>4. Finanzmittelbestand</b>		
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.723	1.738
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<b>1.744</b>	<b>44</b>

# reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH

## Lagebericht für das erste Halbjahr 2024

### GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Die reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH ist eine Gesellschaft, deren Gegenstand der Erwerb, die Errichtung, der Betrieb, das Management und die Veräußerung von Windenergieanlagen („WEA“), insbesondere der WEA des Windparks Hilpensberg bzw. der WKA Hilpensberg GmbH & Co. KG bzw. der Anteile daran und damit die mittelbare und unmittelbare Erzeugung von Strom und die Verwertung sowie Vermarktung von elektrischer Energie sowie alle damit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten aller Art, ausgenommen erlaubnispflichtige Tätigkeiten aller Art, ist. Geschäftsinhalt ist ferner die Erbringung administrativer, finanzieller und/oder kaufmännischer Dienstleistungen gegenüber ihren Tochtergesellschaften, insbesondere hinsichtlich der WEA des Windparks Hilpensberg bzw. der WKA Hilpensberg GmbH & Co. KG. Sie erbringt somit Verwaltungs- und Beratungsleistungen.

Zur Finanzierung des Windparks Hilpensberg hat die reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH am 28. Juni 2022 (Begebungstag) Schuldverschreibungen mit einem Volumen von EUR 9.000.000,00 mit Fälligkeit zum 28. Juni 2027 begeben.

### 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](http://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](http://www.umweltbundesamt.de)

### Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Die Gesellschaft wurde am 27. September 2021 gegründet. Geschäftsführer war im ersten Halbjahr 2024 Herr Karsten Reetz. Das Stammkapital beträgt 25 TEUR. Per Anteilskaufvertrag vom 5. November 2021 hat die reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH mit wirtschaftlicher Wirkung zum 1. Januar 2022 sämtliche Anteile der die WKA Hilpensberg GmbH & Co. KG erworben. Die WKA Hilpensberg GmbH betreibt seit dem Jahr 2017 drei Windenergieanlagen vom Typ Vensys 120 mit 3,0 MW Nennleistung, 140 m Nabenhöhe und 120 m Rotordurchmesser.

Die Anlagen haben im ersten Halbjahr 2024 die Stromprognose (10.942.626 Kilowattstunden) um 193.614 Kilowattstunden bzw. 1,7 Prozent unterschritten. Die technische Verfügbarkeit lag mit durchschnittlichen 97,8 Prozent um 0,2 Prozent unter dem vom Anlagenhersteller garantierten Wert von 98,0 Prozent.

### Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag besteht das Anlagevermögen der Gesellschaft aus Finanzanlagen in Höhe von EUR 6.702 TEUR. Das Umlaufvermögen besteht zum Bilanzstichtag aus Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 170 TEUR sowie aus Bankguthaben in Höhe von 1.745 TEUR.

### Finanzlage

Die Gesellschaft verfügt zum 30. Juni 2024 über ein gezeichnetes Kapital von insgesamt 25 TEUR sowie über Eigenkapitalähnliches Genussrechtskapital in Höhe von 1.275 TEUR.

### Ertragslage

Die Gesellschaft weist zum 30. Juni 2024 einen Jahresfehlbetrag in Höhe TEUR 67 aus. Der Jahresfehlbetrag setzt sich aus Umsatzerlösen von TEUR 11, Beteiligungserträgen von TEUR 125, Zinserträgen von TEUR 29, Zinsaufwendungen von TEUR 191 und sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 41 zusammen.

### Prognosebericht

Im Geschäftsjahr 2024 wird mit einer Entnahme von rund 165 TEUR geplant und mit einem ähnlichen Jahresergebnis wie 2023 gerechnet. Für das Jahr 2023 war mit einer Entnahme von zunächst TEUR 1.000, später reduziert auf TEUR 500, geplant worden. Die Entnahme wurde schließlich auf TEUR 200 reduziert, wobei weitere TEUR 220 entnahmefähig wären, ohne Einlagen zurückzuzahlen. Die Abweichung zur Planung resultiert daraus, dass ein Darlehen auf Ebene der Betreibergesellschaft, das per 30. Juni 2024 mit TEUR 924 valutiert, im Jahr 2022 mit Liquidität dieser Gesellschaft abgelöst werden sollte. Leider hat das darlehensgebende Kreditinstitut entgegen der Erwartung der Ablösung nicht zugestimmt, sodass die Betreibergesellschaft weiterhin Tilgungskosten von TEUR 346 und Zinsen im Jahr 2024 von TEUR 12 (Zinssatz fest bis 31.12.2026: 1,35 % p.a.) zu tragen hat, welche im Umkehrschluss nicht zur Entnahme zur Verfügung stehen können. Das Darlehen hat eine Laufzeit bis 31. Dezember 2026. Erst ab 2027 können somit Entnahmen generiert werden, die der ursprünglichen Planung entsprechen. Bis dahin werden weiterhin Verluste entstehen. Auf der anderen Seite steht die nicht für die Darlehensablösung verwendete Liquidität der Gesellschaft weiterhin zur Verfügung, sodass die Zahlungsfähigkeit gesichert ist. Des Weiteren deckt die derzeit mit TEUR 6.702 bewertete 100-prozentige Beteiligung an der WKA Hilpensberg GmbH & Co. KG den Zeitwert der Finanzanlage ab.

## 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, 1. Oktober 2024



Karsten Reetz  
Geschäftsführer der reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH

## **Bericht über die Einhaltung der Anleihebedingungen für die Anleihe 2022/2027**

Hiermit bestätigen wir, die reconcept Green Energy Asset Bond II GmbH, dass wir im Berichtszeitraum bzw. zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Finanzberichts sämtliche Verpflichtungen aus den Anleihebedingungen, insbesondere die Transparenzverpflichtung, für die Anleihe 2022/2027 (ISIN: DE000A3MQQJ0) erfüllt haben. Die Anleihebedingungen stehen auf unserer Website [www.reconcept.de](http://www.reconcept.de) im Bereich „Investor Relations“ unter „reconcept Green Energy Asset Bond II“ zum Download zur Verfügung.

Hamburg, 1. Oktober 2024



Karsten Reetz  
Geschäftsführer