Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses

zum
30. Juni 2026

reconcept EnergieDepot Deutschland GmbH

Hamburg

BILANZ
reconcept EnergieDepot Deutschland GmbH
Hamburg
zum
30. Juni 2026

AKTIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	6.050.000,00		0,00
2. sonstige Ausleihungen	3.450.000,00		0,00
		9.500.000,00	0,00
Summe Anlagevermögen		9.500.000,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	175.559,02		0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	210.306,33		81.568,84
		385.865,35	81.568,84
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		991.147,03	8.654.334,37
Summe Umlaufvermögen		1.377.012,38	8.735.903,21
C. Rechnungsabgrenzungsposten		5.533,50	0,00
		10.882.545,88	**8.735.903,21**

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage		1.200.000,00	1.000.000,00
III. Jahresfehlbetrag			966.158,32
IV. Bilanzverlust		1.206.334,32	
Summe Eigenkapital		18.665,68	58.841,68
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		28.520,20	22.500,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Anleihen	10.750.000,00		8.573.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		26.840,18
3. sonstige Verbindlichkeiten	85.360,00		54.721,35
- davon aus Steuern € 9.500,00 (€ 0,00)			
		10.835.360,00	8.654.561,53
		10.882.545,88	**8.735.903,21**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
vom 01. Januar 2026 bis 30. Juni 2026
reconcept EnergieDepot Deutschland GmbH
Hamburg

	01.01. - 30.06.2026 EUR	01.01. - 30.06.2025 EUR
1. sonstige betriebliche Aufwendungen	155.833,29	277.134,04
2. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	291.633,65	–,—
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	375.976,36	–,—
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	–,—
5. Ergebnis nach Steuern	**-240.176,00**	**-277.134,04**
6. Jahresfehlbetrag	**240.176,00**	**277.134,04**
7. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	966.158,32	
8. Bilanzverlust	**1.206.334,32**	

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Zwischenabschluss auf den 30.06.2026 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 Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Hamburg, HRB Nr. 192500 unter der Firma reconcept EnergieDepot Deutschland GmbH eingetragen. Der Sitz der Gesellschaft ist Hamburg.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

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

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

1. Die **Finanzanlagen** wurden mit den Anschaffungskosten bewertet. Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

2. Die **Forderungen** und **sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nennwert, soweit erforderlich abzüglich Einzelwertberichtigungen sowie abzüglich einer Pauschalwertberichtigung für das allgemeine Kreditrisiko, bewertet. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr bestehen nicht.

3. Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

Sachverhalte	Betrag in €
Ausleihung	0,00
Forderungen	6.225.559,02
Verbindlichkeiten	0,00

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

5. Die Bilanz ist unter Berücksichtigung der teilweisen **Verwendung des Jahresergebnisses** aufgestellt worden (§ 268 Absatz 1 HGB). In dem Posten "Bilanzverlust" in Höhe von € 1.206.334,32 ist ein Verlustvortrag aus dem Vorjahr in Höhe von € 966.158,32 enthalten.

6. Die **sonstigen Rückstellungen** sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.
   Sie betreffen Abschluss- und Prüfungskosten.
   Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

7. Die **Verbindlichkeiten** sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.
   Die reconcept EnergieDepot Deutschland GmbH hat bis zum Bilanzstichtag am 30.06.2026 EUR 10.750.000,00 Schuldverschreibungen mit Fälligkeit zum 26. November 2032 zu einem Nennbetrag von je EUR 1.000,00 emittiert, welche als Anleihen in der Bilanz augewiesen werden. Die Schuldverschreibungen werden ab dem 26. November 2025 bis zum Datum der Fälligkeit am 26. November 2032 mit jährlich 6,75% verzinst. Die Zinsen sind halbjährlich nachträglich am 26.05. und 26.11. 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.

Die Verbindlichkeiten aus Anleihen in Höhe von EUR 10.750.000,00 haben eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren. Die restlichen Verbindlichkeiten in Höhe von EUR 85.360,00 haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

3. Sonstige Pflichtangaben gemäß § 285 HGB

Verbindlichkeitenspiegel (§ 285 Nr. 1 HGB):

	Stand zum 30. Juni 2026 €	Restlaufzeit bis 1 Jahr €	Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren €	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre €
Anleihen	10.750.000,00	0,00	0,00	10.750.000,00
sonstige Verbindlichkeiten	85.360,00	85.360,00	0,00	0,00
	10.835.360,00	85.360,00	0,00	10.750.000,00

Es waren keine Arbeitnehmer während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigt.

Geschäftsführer waren im abgelaufenen Geschäftsjahr Herr Karsten Reetz und Frau Christiane Kaufholt-Mecke (§ 285 Nr. 10 HGB).

4. Sonstige Angaben

Kapitalflussrechnung

Dem Anhang ist eine freiwillig erstellte Kapitalflussrechnung beigefügt.

		01.01. - 30.06.2026 €
1.	+/- Periodenergebnis	-240.176,00
2.	+/- Zunahme/Abnahme der sonstigen Rückstellungen	6.020,20
3.	+/- Zunahme/Abnahme der Steuerrückstellungen	0,00
4.	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	0,00
5.	-/+ Zunahme/Abnahme Aktiva	-42.286,62
6.	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Verbindlichkeiten verbundene Unternehmen; ohne Finanzierung)	0,00
7.	+/- Zunahme/ Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-12.466,63
8.	+/- Zinsaufwendungen/ Zinserträge	84.342,71
9.	+/- Ertragsteueraufwand/ -ertrag	0,00
10.	-/+ Ertragsteuerzahlung	0,00
	= Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	**-204.566,34**
11.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00
12.	- Auszahlungen für Investitionen in Darlehensgewährungen	-9.500.000,00
13.	+ Erhaltene Zinsen	24.090,26
	= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	**-9.475.909,74**
14.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen verbundener Unternehmen	0,00
15.	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen	2.177.000,00
16.	- Auszahlungen aus der Tilgung von Darlehen verbundener Unternehmen	0,00
	+ Einzahlung aus Eigenkapitalzuführung	200.000,00
17.	- Gezahlte Zinsen	-359.711,26
	= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	**2.017.288,74**
18.	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-7.663.187,34
19.	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	8.654.334,37
	= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**991.147,03**

Hamburg, den 14. Oktober 2026

Karsten Reetz

_____

(Karsten Reetz)

Ch. Kaufholt-Mecke

_____

(Christiane Kaufholt-Mecke)

Lagebericht der reconcept EnergieDepot Deutschland GmbH für das erste Halbjahr 2026

GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Grundlage des Unternehmens ist die Projektentwicklung, der Bau, der Betrieb, das Management, die Finanzierung und der Vertrieb von industriellen Energiespeicherlösungen im deutschen Markt, insbesondere Batteriespeichern (BESS) und weiteren Speichertechnologien. Dies umfasst auch hybride Projekte sowie Co-Location-Projekte in Kombination mit Wind- und/oder Solarparks. Dies umfasst weiterhin den An- und Verkauf von Energiespeicherprojekten in der Entwicklung oder im Ready-to-build-Stadium, sowohl durch Share- als auch Asset-Deals. Die Unternehmenstätigkeit kann auch in Tochtergesellschaften ausgeführt werden, die zu mehr als 50 % der Gesellschaft gehören.

Außerdem ist die Darlehensvergabe aus dem Emissionserlös innerhalb der reconcept Gruppe für die Finanzierung von Energiespeicherlösungen in dem oben beschriebenen Umfang vorgesehen.

WIRTSCHAFTSBERICHT

Gesamtwirtschaftliche Lage/Branchensituation

Die deutsche Wirtschaft befindet sich seit Ende des Jahres 2025 im Aufschwung. Die Wirtschaftsleistung ist in den vergangenen drei Quartalen nach einer mehrjährigen konjunkturellen Schwächephase beschleunigt gestiegen und liegt nun erstmals wieder über dem Niveau, das im Laufe des Jahres 2022 vor Ausbruch der damaligen Gaspreiskrise erreicht worden war.

Quelle: www.ifo.de

Im ersten Halbjahr 2026 erzeugten deutsche Kraftwerke insgesamt 256 TWh Strom, wovon 225 TWh in das öffentliche Netz eingespeist wurden. Der Erneuerbaren-Anteil an der Nettostromerzeugung liegt damit bei 61,8 Prozent und übertrifft den Vorjahreswert von 61,3 Prozent um 0,5 Prozentpunkte (öffentl. Netto-Stromerzeugung). Die zusätzlich im ersten Halbjahr 2026 erzeugten 31 TWh Strom, wurden von den Energieerzeugern selbst verbraucht – den größten Anteil daran hatte mit 13 TWh die Erdgasverstromung, gefolgt von Solarstrom mit 9,4 TWh PV-Eigenverbrauch.

Die Stromerzeugung aus Wind stieg in den ersten sechs Monaten 2026 um rund 12 Prozent im Vergleich zum Vorjahreszeitraum, wobei sich die Dynamik im Jahresverlauf deutlich abschwächte: Nach einem starken ersten Quartal – der Februar lag mit einem Plus von rund 59 Prozent besonders deutlich über dem Vorjahresmonat – drehte sich der Trend ab Mai ins Negative. Im Juni lag die Windstromerzeugung mit 7,90 TWh um rund 24 Prozent unter dem Vorjahreswert (10,38 TWh).

Die Stromerzeugung aus Photovoltaik übertraf das Vorjahresniveau im gesamten ersten Halbjahr um rund 10 Prozent. Den höchsten Solarertrag erzielte dabei der Juni 2026 mit 11,16 TWh (+11,2 % gegenüber Juni 2025), nach einem bereits starken Mai mit 10,90 TWh (+11,5 %).

Quelle: www.Strom-report.com

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Zur Finanzierung des Geschäftsbetriebes, künftiger Projektkäufe, Darlehensvergaben und der anfänglichen Kosten hat die Gesellschaft von ihrer Gesellschafterin reconcept GmbH eine Kapitalrücklage in Höhe von TEUR 1.200 erhalten, davon TEUR 200 im Berichtszeitraum.

Zur weiteren Finanzierung der Speicherprojekte und Investitionsvorhaben hat die Gesellschaft eine Inhaberschuldverschreibung mit der ISIN DE000A4DFM55 mit einem Gesamtvolumen in Höhe von TEUR 10.750 begeben.

Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag bestehen Finanzanlagen in Höhe von TEUR 9.500, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände von TEUR 386, liquide Mittel von TEUR 991 sowie Rechnungsabgrenzungsposten von rund TEUR 6.

Finanzlage

Die Gesellschaft verfügt zum Bilanzstichtag über ein gezeichnetes Kapital von TEUR 25 und eine Kapitalrücklage in Höhe von TEUR 1.200.

Die Bilanzsumme beträgt zum Bilanzstichtag TEUR 10.883.

Ertragslage

Die reconcept EnergieDepot Deutschland GmbH hat im ersten Halbjahr 2026 einen Fehlbetrag von TEUR 240 erzielt. Ursächlich waren die Gründungskosten sowie die einmaligen Aufwendungen im Rahmen der Anleiheemission in Höhe von TEUR 126 sowie Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von 376. Dem gegenüber standen sonstigen Zinsen aus Darlehensvergaben und ähnliche Erträge in Höhe von TEUR 292.

Gesamtaussage

Unsere Vermögens-, Finanz- und Ertragslage schätzen wir insgesamt als gut ein.

PROGNOSEBERICHT

Für das Geschäftsjahr 2026 wird ein leicht positives Ergebnis aufgrund von höheren Zinseinnahmen aus Darlehensvergaben innerhalb der reconcept Gruppe erwartet.

CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Ein ausführlicher Chancen- und Risikobericht ist im Lagebericht 2025 enthalten. Gegenüber den darin dargestellten Chancen und Risiken ergaben sich im Berichtszeitraum keine wesentlichen Veränderungen.

Hamburg, 25. September 2026

Karsten Reetz Christiane Kaufholt-Mecke

Geschäftsführer der reconcept EnergieDepot Deutschland GmbH

Bericht über die Einhaltung der Anleihebedingungen für die Anleihe 2025/2032

Hiermit bestätigen wir, die reconcept EnergieDepot Deutschland GmbH, dass wir im Berichtszeitraum bzw. zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Finanzberichts sämtliche Verpflichtungen aus den Anleihebedingungen, insbesondere die Transparenzverpflichtung, für die Anleihe 2025/2032 (ISIN: DE000A4DFM55) erfüllt haben. Die Anleihebedingungen stehen auf unserer Website www.reconcept.de im Bereich „Investor Relations“ unter „reconcept EnergieDepot Deutschland I“ zum Download zur Verfügung.

Hamburg, 25. September 2026

Karsten Reetz
Geschäftsführer