

**Bericht über die Erstellung
des Zwischenabschlusses**

**zum
30. Juni 2023**

reconcept Solar Deutschland GmbH

Hamburg

ttp AG . Steuerberatungsgesellschaft
Information nach Art. 13 und 14 DSGVO: 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

Aufsichtsratsvors.: Wolfgang Schoofs . Amtsgericht Hensburg . HRB 2981 HL . Sitz der Gesellschaft Hensburg

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

C. ANLAGEN

BILANZ reconcept Solar Deutschland GmbH Hamburg zum 30. Juni 2023

AKTIVA

PASSIVA

	€	€		€	€
A. Umlaufvermögen			A. Eigenkapital		
I. Vorräte			I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		24.725.157,50	II. Kapitalrücklage		3.025.000,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			III. Verlustvortrag		1.109.586,19
1. sonstige Vermögensgegenstände		67.425,71	IV. Jahresfehlbetrag		1.049.799,64
III. Wertpapiere			Summe Eigenkapital		890.614,17
1. sonstige Wertpapiere		9.000.000,00	B. Rückstellungen		
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		3.111.244,85	1. sonstige Rückstellungen		28.990,00
Summe Umlaufvermögen		36.903.828,06	C. Verbindlichkeiten		
B. Rechnungsabgrenzungsposten		1.625,00	1. Anleihen	21.639.000,00	
			- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 21.639.000,00		
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.455.387,14	
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 5.455.387,14		
			3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.746.150,00	
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 8.746.150,00		
			4. sonstige Verbindlichkeiten	145.311,75	
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 145.311,75		
				35.985.848,89	
		<u>36.905.453,06</u>			<u>36.905.453,06</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
vom 01. Januar 2023 bis 30. Juni 2023
reconcept Solar Deutschland GmbH
Hamburg

- 19 -
Anlage II

	€
1. sonstige betriebliche Erträge	764.994,77
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.461.455,81
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33.473,15
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	386.811,75
- davon an verbundene Unternehmen € 241.500,00	
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00
6. Ergebnis nach Steuern	-1.049.799,64
7. Jahresfehlbetrag	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 Jahresabschlusses

Der Zwischenabschluss auf den 30. Juni 2023 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.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag ein positives Eigenkapital von TEUR 890 aus.

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.

Die Darstellung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem beigefügten Anlagenspiegel.

ANHANG
für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis 30. Juni 2023
reconcept Solar Deutschland GmbH, Hamburg

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2023 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	Anschaffungs-, Herstellungskosten 30.06.2023 €	kumulierte Abschreibung 01.01.2023 €	Abschreibung Geschäftsjahr €	Abgänge €	Umbuchungen €	kumulierte Abschreibung 30.06.2023 €	Zuschreibung Geschäftsjahr €	Buchwert Geschäftsjahr 30.06.2023 €	Buchwert Vorjahr 31.12.2022 €
A. Anlagevermögen													
I. Finanzanlagen													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	396.300,29		396.300,29		0,00	0,00				0,00		0,00	396.300,29
Summe Finanzanlagen	396.300,29		396.300,29		0,00	0,00				0,00		0,00	396.300,29
Summe Anlagevermögen	396.300,29		396.300,29		0,00	0,00				0,00		0,00	396.300,29

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis 30. Juni 2023
reconcept Solar Deutschland GmbH, Hamburg

- 23 -
Anlage III

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

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. Weitere Aufwendungen zur Weiterentwicklung der Projekte sind bis zum Bilanzstichtag nicht angefallen.

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 von der FR Energy Investments GmbH erworben.

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.

Zur Bewertung der Solarprojekte hat die reconcept Solar Deutschland GmbH durch einen externen Sachverständigen ein Gutachten zum 16.03.2023 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 im Portfolio enthaltenen Solarprojekte (inklusive der Projekte der NCP Solarentwicklung GmbH) beträgt 824 MWp. Dem Gutachten entsprechend ergibt sich eine technische Zielerreichung nach derzeitigem Stand von 17,77 % auf das Gesamtportfolio. Bei einem seitens des Gutachters als marktüblich und realistisch erachteten Projektwert von 135

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis 30. Juni 2023
reconcept Solar Deutschland GmbH, Hamburg

- 24 -
Anlage III

bis 168 EUR/ kWp ergibt sich ein Portfoliowert auf den Stichtag von ca. EUR 19.800.000,00 bis EUR 24.200.000,00.

Die Werthaltigkeit der von der FR Energy Investments GmbH erworbenen Solarprojekte wurde mittels einer Berechnung auf Basis des Zielerreichungsgrads und einem angenommenen Projektwert von 150 EUR/ kWp nachgewiesen.

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis 30. Juni 2023
reconcept Solar Deutschland GmbH, Hamburg

- 25 -
Anlage III

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

<u>Sachverhalte</u>	<u>Betrag in €</u>
Ausleihung	0,00
Forderungen	0,00
Verbindlichkeiten	8.746.150,00

- Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert angesetzt.
- Für Ausgaben, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, wirtschaftlich aber eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag betreffen, wurden aktive **Rechnungsabgrenzungsposten** gebildet.
- Das **Stammkapital** von EUR 25.000,00 ist zum Bilanzstichtag in voller Höhe eingezahlt. Die reconcept GmbH hat am 18. Oktober 2022 zur Stärkung des Eigenkapitals eine Bareinzahlung in die **Kapitalrücklage** in Höhe von EUR 3.000.000,00 geleistet.
- Die **sonstigen Rückstellungen** sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Sie betreffen Buchführungs-, Abschluss- und Prüfungskosten.

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

8. 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 2023 wurden insgesamt Schuldverschreibungen in Höhe von TEUR 21.639 ausgegeben.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen belaufen sich auf EUR 8.746.150,00. Sie betreffen in Höhe von EUR 8.400.000,00 ein Darlehen von der reconcept GmbH (mitzugehörig zu sonstige Verbindlichkeiten) und in Höhe von EUR 346.150,00 Zinsen (mitzugehörig zu sonstige Verbindlichkeiten).

Die Verbindlichkeiten aus Anleihen in Höhe von EUR 21.639.000,00, das Darlehen sowie Zinsverbindlichkeiten von insgesamt EUR 8.746.150,00 haben eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren. Die Zinsverbindlichkeiten aus Anleihen in Höhe von EUR 145.311,75 sowie die restlichen Verbindlichkeiten in Höhe von EUR 5.455.387,14 haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis 30. Juni 2023
reconcept Solar Deutschland GmbH, Hamburg

- 27 -
Anlage III

Verbindlichkeitspiegel (§ 285 Nr. 1 HGB):

	Stand zum 30. Juni 2023 €	Restlaufzeit bis 1 Jahr €	Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren €	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre €
Anleihen	21.639.000,00	0,00	0,00	21.639.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.455.387,14	5.455.387,14	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.746.150,00	0,00	0,00	8.746.150,00
sonstige Verbindlichkeiten	145.311,75	145.311,75	0,00	0,00
	<u>35.985.848,89</u>	<u>5.600.698,89</u>	<u>0,00</u>	<u>30.385.150,00</u>

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis 30. Juni 2023
reconcept Solar Deutschland GmbH, Hamburg

- 28 -
Anlage III

4. Sonstige Angaben

Kapitalflussrechnung

Dem Anhang ist eine freiwillig erstellte Kapitalflussrechnung beigelegt.

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	TEUR	TEUR
1. Operativer Bereich		
+/- Periodenergebnis	-1.050	-1.110
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-13	42
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-14.535	-10.250
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.339	1.221
+/- Verlust/Gewinn aus Anlagenabgängen	396	
-/+ Zinserträge/ Zinsaufwendungen	353	-18
= Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<u>-10.510</u>	<u>-10.116</u>
2. Investitionsbereich		
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	-396
- Auszahlungen aufgrund kurzfristiger Finanzmittelanlagen	-9.000	0
+ Erhaltene Zinsen	25	123
= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	<u>-8.975</u>	<u>-273</u>
3. Finanzierungsbereich		
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	25	3.000
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen verbundener Unternehmen	0	8.400
+ Einzahlungen aus der Darlehenstilgung	8.131	0
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen	12.982	8.657
- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen verbundener Unternehmen	0	-8.131
- Gezahlte Zinsen	0	-105
= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>21.138</u>	<u>11.822</u>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	<u>1.653</u>	<u>1.433</u>
4. Finanzmittelbestand		
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	<u>1.458</u>	<u>25</u>
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<u>3.111</u>	<u>1.458</u>

Es waren keine Arbeitnehmer während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigt.

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

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2023 bis 30. Juni 2023
reconcept Solar Deutschland GmbH, Hamburg

- 29 -
Anlage III

Sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3a HGB

Es bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

Außergewöhnliche Erträge und Aufwendungen gem. § 285 Nr. 31 HGB

Der Ertrag aus der Verschmelzung mit der NCP Solarentwicklung GmbH beträgt TEUR 765.

Aus der Emission der Anleihe und damit in Verbindungen stehenden Maßnahmen haben sich außergewöhnliche Aufwendungen in Höhe von TEUR 1.431 ergeben.

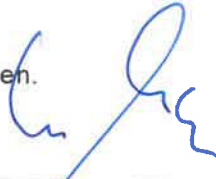
Nachtragsbericht

Bis zum 31. August 2023 wurde weiteres Anleihekaptal in Höhe von insgesamt TEUR 3.821 eingeworben.

Konzernzugehörigkeit

Die Gesellschaft wird in keinen Konzernabschluss einbezogen.

Hamburg, den 09. Oktober 2023



(Karsten Reetz)

Lagebericht der reconcept Solar Deutschland GmbH

für das erste Halbjahr 2023

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 trat im ersten Halbjahr 2023 auf der Stelle. Die hohe Inflation zehrte an der Kaufkraft der privaten Haushalte und ließ die Europäische Zentralbank die Leitzinsen kräftig anheben. Darunter litten die Konsum- und die Baukonjunktur, da die realen Haushaltseinkommen gesunken und die Finanzierungskosten gestiegen sind. Aber auch der Industriekonjunktur ging die Luft aus. Zwar verloren die angebotsseitigen Engpässe, die die Produktion im vergangenen Jahr noch spürbar hemmten, zunehmend an Bedeutung. Allerdings machte sich nachfrageseitig zunehmend die Abkühlung der Weltkonjunktur bemerkbar. Denn vielerorts bremsten Notenbanken die Konjunktur durch rasche und kräftige Leitzinsanhebungen, um die Inflation in den Griff zu bekommen. Zudem ist eine merkliche Kehrtwende bei der Produktion in den energieintensiven Industriezweigen in Deutschland trotz kräftig gesunkener Energiepreise bislang ausgeblieben.

Quelle: www.ifo.de

Im ersten Halbjahr 2023 wurde trotz des verstärkten Zubaus neuer Photovoltaik- und Windenergieanlagen mit knapp 136 Terawattstunden (TWh) etwa ein Prozent weniger Strom aus erneuerbaren Energien erzeugt als in den ersten sechs Monaten des Vorjahres (knapp 138 TWh). Etwas ungünstigere Witterung als im Vorjahreszeitraum sorgte sowohl bei der Photovoltaik (PV) als auch bei der Windstromproduktion für leichte Rückgänge, welche auch durch die neu hinzugebauten Anlagen nicht vollständig kompensiert werden konnten. Gleichzeitig wurde im aktuellen Jahr insgesamt deutlich weniger Strom nachgefragt – allein deshalb stieg der Anteil der erneuerbaren Energien am Bruttostromverbrauch an.

Die Zahlen machen aber auch deutlich, dass insbesondere vor dem Hintergrund der erforderlichen Elektrifizierung der Wärmeversorgung und des Verkehrs der Ausbau der erneuerbaren Energien noch mehr Fahrt aufnehmen muss. Der derzeitige Anlagenzuwachs ist nicht ausreichend, auch wenn der starke Zubau an neuen PV-Anlagen in den letzten Wochen zunehmend zum Tragen kam: In den

Monaten Mai und Juni 2023 wurden jeweils deutliche Spitzenwerte bei der PV-Stromproduktion registriert. Mit knapp 10 TWh Strom aus Photovoltaikanlagen wurde im Juni bilanziell etwa ein Viertel des gesamten Stromverbrauchs gedeckt. Über das gesamte erste Halbjahr 2023 trug allerdings weiterhin die Windstromerzeugung mit 51 Prozent den weitaus größten Anteil zur erneuerbaren Stromerzeugung bei. Die Photovoltaik folgt mit 23 Prozent, die Biomasseverstromung trug etwa 18 Prozent bei und die Stromerzeugung aus Wasserkraftanlagen sorgte für 8 Prozent des erneuerbaren Stroms.

Quelle: www.umweltbundesamt.de

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Die Gesellschaft wurde am 28. September 2022 gegründet. Geschäftsführer war Herr Karsten Henri Reetz. Das Stammkapital beträgt 25.000,00 Euro.

Per Anteilskaufvertrag vom 12. Oktober 2022 hat die Gesellschaft 100 % der Geschäftsanteile an der NCP Solarentwicklung GmbH, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Lübeck unter HRB 21921 HL, erworben. Die Gesellschaft ist Inhaberin eines Projektportfolios mit 14 Photovoltaikfreiflächenprojekten mit einer Leistung von insgesamt rund 520 MWp, die sich in verschiedenen Entwicklungsstadien befinden. Der Kaufpreis betrug EUR 8.377.612,51.

Mit Vertrag vom 8. März 2023 ist die NCP Solarentwicklung GmbH auf die Gesellschaft verschmolzen worden.

Per Kauf- und Übertragungsvertrag vom 29. Dezember 2022 hat die Gesellschaft weitere 25 Photovoltaikfreiflächenprojekte mit einer Leistung von insgesamt rund 410 MWp von der reconcept GmbH, die sich ebenfalls in verschiedenen Entwicklungsstadien befinden, erworben. Der Kaufpreis betrug EUR 10.200.000,00.

Weitere Solarprojekte mit einer Gesamtgröße von 169 MWp wurden mit Kaufvertrag vom 29. Juni 2023 von der FR Energy Investments GmbH erworben.

Somit hat die Gesellschaft ein Projektportfolio mit einer Gesamtleistung von 993 MWp erworben. Ein Teil der Projekte sollen planungsgemäß im ersten 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 3.000.000,00 erhalten.

Zur weiteren Finanzierung der Photovoltaikprojekte und Investitionsvorhaben hat die Gesellschaft zwei Inhaberschuldverschreibungen im Gesamtvolumen von EUR 21.639.000,00 begeben.

Vermögenslage

Das Umlaufvermögen besteht zum Bilanzstichtag aus unfertigen Leistungen in Höhe von EUR 24.725.157,50 und Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von EUR 67.425,71.

Finanzlage

Die Gesellschaft verfügt zum 30. Juni 2023 über ein gezeichnetes Kapital von EUR 25.000,00 und eine Kapitalrücklage in Höhe von EUR 3.000.000,00. Die Verbindlichkeiten bestehen aus den Wertpapieremissionen in Höhe von EUR 21.639.000,00 und haben eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Ertragslage

Die Gesellschaft weist zum Bilanzstichtag einen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 1.049.799,64 aus. Der Jahresfehlbetrag setzt sich im Wesentlichen aus den einmaligen Kosten für die Wertpapieremission (Vermittlungskosten in Höhe von EUR 855.930,00; Konzeptionsgebühren in Höhe von EUR 110.000,00; Werbekosten in Höhe von EUR 348.124,59; weitere Nebenkosten in Höhe von EUR 117.450,64) zusammen. Bis zum Stichtag fielen Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von EUR 386.811,75

an. Die sonstigen betrieblichen Erträge von EUR 764.994,77 sind Erträge aus Verschmelzung und Umwandlung. Die Zinserträge beliefen sich auf EUR 33.473,15.

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 2023 wird erneut mit einem Verlust gerechnet, der aufgrund der erhöhten Zinstaufwendungen durch die weitere Platzierung von Inhaberschuldverschreibungen leicht höher ausfallen wird als im Vorjahr. Es werden noch keine Erträge aus dem Entwicklungsgeschäft erwartet, da erste Projekte erst in 2024 die Baureife erreichen werden.

CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Ein ausführlicher Chancen- und Risikobericht ist im Lagebericht 2022 enthalten. Gegenüber den darin dargestellten Chancen und Risiken ergaben sich im Berichtszeitraum keine wesentlichen Veränderungen.

Hamburg, 5. Oktober 2023



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, 5. Oktober 2023



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, 5. Oktober 2023



Karsten Reetz
Geschäftsführer