

ZWISCHENABSCHLUSS

zum 30. Juni 2025

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen

Strandstr. 95

18055 Rostock

Finanzamt: Rostock

Steuer-Nr.: 079/121/04065

Kathrin Kupski
Steuerberaterin
Heinrich-Heine-Str. 14

18209 Bad Doberan

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

Inhaltsverzeichnis

Auftrag	2
Zwischenabschluss	3
Bilanz zum 30. Juni 2025	4
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 30. Juni 2025	5
Anhang	7
Kapitalflussrechnung zum 30. Juni 2025	15
Bescheinigung	17

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

Auftrag

Die Geschäftsführung der

VOSS Beteiligung GmbH,
Rostock

- nachfolgend auch kurz "VB GmbH" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte mich, den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2025 aus den von mir geführten Büchern und den mir darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen habe ich im Monat Oktober 2025 in meinen Geschäftsräumen in Bad Doberan durchgeführt.

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

ZWISCHENABSCHLUSS

	30.06.2025	31.12.2024		30.06.2025	31.12.2024
	EUR	EUR		EUR	EUR
A. Anlagevermögen	12.192.838,44	10.662.558,44	A. Eigenkapital	6.732.587,89	6.710.056,19
B. Umlaufvermögen	7.730.709,10	3.627.525,24	B. Rückstellungen	265.448,07	1.408.436,69
- davon Forderungen an Gesellschafter EUR 133.190,00 (EUR 0,00)			C. Verbindlichkeiten	13.174.800,03	6.175.291,50
C. Rechnungsabgrenzungsposten	249.288,45	3.700,70	- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 202.124,96 (EUR 202.124,96)		
- davon Disagio EUR 2.948,85 (EUR 3.212,92)			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.927.974,64 (EUR 464.635,71)		
			- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 7.856.835,62 (EUR 5.710.655,79)		
	20.172.835,99	14.293.784,38		20.172.835,99	14.293.784,38

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2025 bis 30.06.2025

VOSS Beteiligung GmbH
Rostock

	EUR	1. Januar bis 30. Juni 2025 EUR	1. Januar bis 31. Dezember 2024 EUR
1. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	145.600,52		0,00
b) andere sonstige betriebliche Erträge	<u>118.245,50</u>		<u>103,50</u>
		263.846,02	103,50
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter			
aa) übrige Löhne und Gehälter		6.000,00	21.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
ba) soziale Abgaben			
baa) für übrige Arbeitnehmer		968,04	2.996,28
3. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Aufwand für Fremdreparaturen und Instandhaltung (ohne Grundstücke)	0,00		59,50
b) Versicherungsprämien, Gebühren und Beiträge	809,24		798,60
c) Werbeaufwand	261,80		0,00
d) beschränkt abziehbare Betriebsausgaben			
da) sonstige beschränkt abziehbare Betriebsausgaben	0,00		1.268,00
e) Aufwendungen für Konzessionen und Lizenzen	472,69		0,00
f) Aufwendungen für Kommunikation	49,90		32,80
g) Rechts- und Beratungskosten	75.294,28		213.531,51
h) andere ordentliche sonstige betriebliche Aufwendungen	4.492,15		9.819,94
i) andere sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>103.534,25</u>		<u>209.978,16</u>
		184.914,31	435.488,51
4. Gewinnanteil aus Beteiligungen an Mitunternehmensschaften		0,00	1.191.297,72
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
a) Erträge aus Ausleihungen an Gesellschaften und Gesellschafter [KapG / Mitunternehmer (PersG)]		95.893,50	77.919,82
Übertrag		<u>167.857,17</u>	<u>809.836,25</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2025 bis 30.06.2025

VOSS Beteiligung GmbH
Rostock

	EUR	1. Januar bis 30. Juni 2025 EUR	1. Januar bis 31. Dezember 2024 EUR
Übertrag		167.857,17	809.836,25
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
a) Zinsen auf Einlagen bei Kreditinsti- tuten und auf Forderungen an Dritte			
aa) nicht zuordenbare Zinsen		54.868,01	178.779,21
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
a) Zinsen			
aa) Zinsen nach § 233a AO	12.489,00		1.289,00
ab) Übrige Zinsaufwendungen	145.128,03		227.928,10
b) Abschreibungen auf ein Agio, Disagio oder Damnum	264,07		528,15
c) Kreditprovisionen und Verwaltungskos- tenbeiträge	4.973,83		4.344,31
d) nicht zuordenbar	<u>0,00</u>		<u>6.820,00</u>
		162.854,93	240.909,56
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
a) Körperschaftsteuer	33.750,00		147.221,00
b) Solidaritätszuschlag	1.915,33		8.096,63
c) Kapitalertragsteuer	1.074,37		0,00
d) Steuernachzahlungen für Vorjahre	<u>598,85</u>		<u>0,00</u>
		37.338,55	155.317,63
9. Ergebnis nach Steuern		22.531,70	592.388,27
10. Jahresüberschuss		22.531,70	592.388,27
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		6.684.956,19	6.092.567,92
12. Bilanzgewinn		6.707.487,89	6.684.956,19

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

ANHANG

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

Allgemeine Angaben zum Zwischenabschluss

Der Zwischenabschluss für das Halbgeschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 30. Juni 2025 wurde unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften und des GmbHG aufgestellt.

Die VOSS Beteiligung GmbH weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer Kleinstgesellschaft gemäß § 267a HGB auf. Entsprechend § 267a Abs. 3 Nr. 3 HGB kommen die Anwendungserleichterungen für Kleinstkapitalgesellschaften jedoch nicht in Betracht, da der Geschäftszweck der Gesellschaft auf das Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen an anderen, eigenständigen oder verbundenen Unternehmen, die der Branche der erneuerbaren Energien angehören, beschränkt ist.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	VOSS Beteiligung GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Rostock
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Rostock
Register-Nr.:	15395

Angabe und Begründung der gegenüber dem Vorjahr abweichenden Form der Darstellung

Die Form des Zwischenabschlusses ist gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wurden zum 01. Januar 2025 aus der Bilanz des Vorjahres übernommen.

Bei der Bewertung wird vom Grundsatz der Unternehmensfortführung ausgegangen.

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

Im Vergleich zum Vorjahr kamen nachfolgende Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften zur Anwendung:

Die Finanzanlagen sind hinsichtlich der Anteile an verbundenen Unternehmen sowie der Ausleihungen an verbundene Unternehmen mit den Anschaffungskosten bewertet. Darlehen an Verbundunternehmen werden dann dem Finanzanlagevermögen zugewiesen, wenn deren Absicht darin besteht, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen. Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert werden bei dauerhafter Wertminderung vorgenommen. Es waren keine Wertberichtigungen erforderlich.

Die Forderungen, sonstigen Vermögensgegenstände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten wurden mit dem Nennbetrag oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren, beizulegenden Wert bewertet.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 250 Abs. 1 HGB Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, abgegrenzt.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Vorjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Der Ansatz erfolgt zum nach kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

Angaben zur Zwischenbilanz

Anlagevermögen

Zur Entwicklung des Anlagevermögens wird auf den Anlagenspiegel verwiesen.

ANLAGENSPIEGEL zum 30. Juni 2025

VOSS Beteiligung GmbH Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen, 18055 Rostock

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2025 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 30.06.2025 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2025 bis 30.06.2025 EUR	Buchwert 30.06.2025 EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen							
I. Finanzanlagen							
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen							
a) nicht zuordenbar	2.831.000,00	36.000,00		0,00		2.867.000,00	2.831.000,00
2. Beteiligungen							
a) Beteiligungen an Personengesellschaften							
aa) Anteile an Mitunternehmerschaften							
aaa) Beteiligung an sonstigen Mitunternehmerschaften	2.546.250,00	20.000,00		0,00		2.566.250,00	2.546.250,00
b) Beteiligungen an Kapitalgesellschaften	5.285.308,44	1.474.280,00		0,00		6.759.588,44	5.285.308,44
Summe Finanzanlagen	10.662.558,44	1.530.280,00		0,00		12.192.838,44	10.662.558,44
Summe Anlagevermögen	10.662.558,44	1.530.280,00		0,00		12.192.838,44	10.662.558,44

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

Forderungen

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Forderungen gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr beträgt 1.462.179,86 EUR (Vorjahr: 2.226.000,00 EUR)

Eigenkapital

Das Stammkapital in Höhe von EUR 25.100 des alleinigen Gesellschafters VOSS GmbH wurde vollständig eingezahlt.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Rückstellungen für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 und des Zwischenabschlusses zum 30.06.2025.

Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten beträgt 2.389.989,77 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus den Darlehen ggü. der OstseeSparkasse Rostock zur Finanzierung der Erstellung und Erweiterung des Büro- und Verwaltungsgebäudes in Admannshagen ist durch Grundschulden besichert. Das Büro- und Verwaltungsgebäude befindet sich im Eigentum der VOSS Grundbesitz GmbH, welche auch die Grundschuld bestellt hat. Die persönliche Haftungsunterwerfung der VOSS Beteiligung GmbH aus der Grundschuld beträgt 2.816.259,00 EUR (Vorjahr 2.011.259,00 EUR).

Nicht bilanzierte sonstige finanzielle Verpflichtungen

Im Gesamtbetrag der nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen sind folgende Angaben betreffend verbundener Unternehmen aufzuführen:

Die VOSS Beteiligung GmbH hat am 15. November 2022 eine Bürgschaft i. H. v. 1.000.000,00 EUR zur Sicherung aller Forderungen der Sparkasse für die VG Projekt 1 GmbH & Co. KG übernommen.

Angaben zu Mitarbeitern

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 1,00.

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

Unterschrift der Geschäftsführung

Während des abgelaufenen Halbgeschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch die Geschäftsführer geführt.

Zum Geschäftsführer war im ersten Halbjahr 2025 bestellt:

Herr Maik Bernstein

Rostock, den 29. Oktober 2025

gez. Maik Bernstein

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

KAPITALFLUSSRECHNUNG

VOSS Beteiligung GmbH Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen, 18055 Rostock

	EUR	1. Januar bis 30. Juni 2025 EUR	1. Januar bis 31. Dezember 2024 EUR
Periodenergebnis		22.531,70	592.388,27
- Abnahme der Rückstellungen		169.200,00	177.700,00-
- Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		126.966,02	60.193,14-
- Zunahme anderer Aktiva, die nicht der Investi- tions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		16.974,57	2.261.424,41-
+ Zunahme der Verbindlichkeiten aus Liefe- rungen und Leistungen		174.087,64	24.961,64-
+ Zunahme anderer Passiva, die nicht der Inves- titions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		1.478.731,00	54.632,25
- Zinserträge		95.893,50	77.919,82
+ Zinsaufwendungen		118.096,23	93.879,73
- Sonstige Beteiligungserträge		0,00	1.191.297,72
+ Ertragsteueraufwand		37.338,55	155.317,63
Ertragsteueraufwand/-ertrag	37.338,55-		155.317,63-
Korrektur um nicht zahlungswirksame Vor- gänge	598,85		45.552,24-
+/- Ertragsteuerzahlungen		36.739,70-	200.869,87-
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätig- keit		1.385.011,33	1.900.486,38
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzan- lagevermögen		1.530.280,00	3.260.448,51
+ Erhaltene Zinsen		95.893,50	77.919,82
+ Erhaltene Dividenden		0,00	1.191.297,72
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		1.434.386,50-	1.991.230,97-
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung oder Auszahlungen an Unternehmenseigner (JVZ)		0,00	0,00

VOSS Beteiligung GmbH Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen, 18055 Rostock

	1. Januar bis 30. Juni 2025 EUR	1. Januar bis 31. Dezember 2024 EUR
Auszahlungen an Unternehmenseigner und Min- derheitsgesellschafter	0,00	1.200.000,00
Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	315.000,00
Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	4.372.453,81-	2.303.992,81-
- Gezahlte Zinsen	117.832,16	93.351,58
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	4.254.621,65	1.325.641,23
 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanz- mittelfonds (Summe der Cashflows)	 4.205.246,48	 1.234.896,64
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.288.586,36	53.689,72
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	5.493.832,84	1.288.586,36

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

BESCHEINIGUNG

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den vorstehenden Zwischenabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der VOSS Beteiligung GmbH für das Halbgeschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis 30. Juni 2025 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Zwischenabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Bad Doberan, den 29. Oktober 2025



Kathrin Kupski
Steuerberaterin

Bericht über die Einhaltung der Anleihebedingungen

Für die VOSS Energy Anleihe 2025/2030

Die VOSS Beteiligung GmbH bestätigt hiermit, dass sie die Verpflichtungen aus den Anleihebedingungen, insbesondere die Transparenzverpflichtung, für die VOSS Energy Anleihe 2025/2030 (ISIN: DE000A4DE9R7) erfüllt hat.

Die Anleihebedingungen stehen auf unserer Webseite unter www.vossenergy.com/anleihe zur Verfügung.

Rostock, 30. Oktober 2025



Maik Bernstein

Geschäftsführer