ZWISCHENABSCHLUSS

zum 30. Juni 2026

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 2026 4

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 30. Juni 2026 5

Anhang 6

Kapitalflussrechnung zum 30. Juni 2026 13

Bescheinigung 16

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 2026 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 2026 in meinen Geschäftsräumen in Bad Doberan durchgeführt.

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

ZWISCHENABSCHLUSS

ZWISCHENBILANZ

VOSS Beteiligung GmbH
Rostock

zum

30. Juni 2026

AKTIVA

	EUR	30.06.2026 EUR	30.06.2025 EUR
A. Anlagevermögen		13.061.997,87	12.192.838,44
B. Umlaufvermögen		5.581.673,14	7.730.709,10
- davon Forderungen gegen Gesellschafter EUR 94.354,00 (EUR 133.190,00)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		3.595,13	249.288,45
- davon Disagio EUR 2.420,70 (EUR 2.948,85)			
		18.647.266,14	**20.172.835,99**

PASSIVA

	EUR	30.06.2026 EUR	30.06.2025 EUR
A. Eigenkapital		5.204.834,44	6.732.587,89
B. Rückstellungen		441.605,15	265.448,07
C. Verbindlichkeiten		13.000.826,55	13.174.800,03
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 365.705,85 (EUR 2.927.974,64)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 10.404.000,00 (EUR 7.856.835,62)			
- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 153.256,96 (EUR 202.124,96)			
		18.647.266,14	**20.172.835,99**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2026 bis 30.06.2026

VOSS Beteiligung GmbH
Rostock

	EUR	1. Januar bis 30. Juni 2026 EUR	1. Januar bis 30. Juni 2025 EUR
1. Sonstige Erträge		319.704,49	414.607,53
2. Personalaufwand		6.969,74	6.968,04
3. Sonstige Aufwendungen		500.687,09	347.769,24
4. Steuern		45.595,13	37.338,55
5. Jahresfehlbetrag		**233.547,47**	**22.531,70-**
6. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		5.413.281,91	6.684.956,19
7. Bilanzgewinn		**5.179.734,44**	**6.707.487,89**

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 2026 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 2026 aus der Bilanz des Vorjahres übernommen.

Bei der Bewertung wird vom Grundsatz der Unternehmensfortführung ausgegangen.

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

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 Kalenderjahr 2024 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 2026

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

	Anschaffungs-, Herstellungs-kosten 01.01.2026 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 30.06.2026 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2026 bis 30.06.2026 EUR	Buchwert 30.06.2026 EUR	Buchwert 31.12.2025 EUR
A. Anlagevermögen	13.081.586,44	105.411,43 125.000,00-		0,00		13.061.997,87	13.081.586,44

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 4.168.532,28 EUR (Vorjahr: 1.462.179,86 EUR)

Eigenkapital

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

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Rückstellungen für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2025 und des Zwischenabschlusses zum 30.06.2026.

Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt 3.470.000,00 EUR (Vorjahr: 3.470.000,00 EUR).

Die Verbindlichkeiten aus den Darlehen ggü. der OstseeSparkasse Rostock zur Finanzierung der Erstellung und Erweiterung des Büro- und Verwaltungsgebäudes in Admannshagen sind 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 2.231.120,70 EUR (Vorjahr 2.389.989,77 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 Geschäftshalbjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Während des Geschäftshalbjahres hat das Unternehmen keine Arbeitnehmer beschäftigt.

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

Unterschrift der Geschäftsführung

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

Zum Geschäftsführer war im ersten Halbjahr 2026 bestellt:

Herr Maik Bernstein

Rostock, den 14. Oktober 2026

gez. Maik Bernstein

VOSS Beteiligung GmbH
Eingehen, Halten & Veräußern von Beteiligungen
Rostock

KAPITALFLUSSRECHNUNG

	EUR	1. Januar bis 30. Juni 2026 EUR	1. Januar bis 30. Juni 2025 EUR
Periodenergebnis		233.547,47-	22.531,70
- Abnahme der Rückstellungen		20.500,00	169.200,00
- Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		228.395,63	126.966,02
- Zunahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		378.835,92	16.974,57
+ Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		48.833,18	174.087,64
- Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		21.160,45	1.478.731,00-
- Zinserträge		130.070,78	95.893,50
+ Zinsaufwendungen		116.054,72	118.096,23
- Sonstige Beteiligungserträge		12.500,00	0,00
+ Ertragsteueraufwand		45.595,13	37.338,55
Ertragsteueraufwand/-ertrag	45.595,13-		37.338,55-
Korrektur um nicht zahlungswirksame Vorgänge	78.926,79-		598,85
-/+ Ertragsteuerzahlungen		124.521,92-	36.739,70-
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		**939.049,14-**	**1.385.011,33**
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		19.588,57-	1.530.280,00
+ Erhaltene Zinsen		130.070,78	95.893,50
+ Erhaltene Dividenden		12.500,00	0,00
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		**162.159,35**	**1.434.386,50-**
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen		0,00	0,00
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten		628.596,91-	4.372.453,81-

	EUR	1. Januar bis 30. Juni 2026 EUR	1. Januar bis 30. Juni 2025 EUR
- Gezahlte Zinsen		115.790,65	117.832,16
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		**512.806,26**	**4.254.621,65**
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanz-mittelfonds (Summe der Cashflows)		264.083,53-	4.205.246,48
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		1.012.230,99	1.288.586,36
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		**748.147,46**	**5.493.832,84**

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 2026 bis 30. Juni 2026 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 14. Oktober 2026



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, 14. Oktober 2026



Maik Bernstein

Geschäftsführer