

Zwischenabschluss

zum 30. Juni 2025

Aream Solar Finance GmbH

Kesselstr. 3

40221 Düsseldorf

Eggesiecker und Partner

Wirtschaftsprüfer

Stadtwaldgürtel 24

Steuerberater

50931 Köln

Zwischenbilanz zum 30.06.2025

Aream Solar Finance GmbH
Düsseldorf

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		3.982.132,74	3.612.995,67
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	190.743,80		106.190,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	115.514,61		1.079.578,86
		306.258,41	1.185.768,86
III. Wertpapiere			
Anteile an verbundenen Unternehmen		1.479.000,00	1.479.000,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		3.441.616,35	1.780.294,55
Summe Umlaufvermögen		9.209.007,50	8.058.059,08
B. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		5.216,49	0,00
		9.214.223,99	8.058.059,08

Zwischenbilanz zum 30.06.2025

Aream Solar Finance GmbH
Düsseldorf

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage		1.400.000,00	1.400.000,00
III. Verlustvortrag		1.067.746,36	10.000,00
IV. Jahresfehlbetrag		362.470,13	1.057.746,36
nicht gedeckter Fehlbetrag		5.216,49	0,00
Summe Eigenkapital		0,00	357.253,64
B. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen		80.551,00	175.778,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Anleihen	8.716.475,00		6.180.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59,04		52.517,27
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	45.867,96		1.079.273,73
4. sonstige Verbindlichkeiten	34.228,78		213.236,44
		9.133.672,99	7.525.027,44
		9.214.223,99	8.058.059,08

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2025 bis 30.06.2025

Aream Solar Finance GmbH
Düsseldorf

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		12.000,00	0,00
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		369.137,07	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge		668,68	0,00
4. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		274.451,40	6.820,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		176.906,67	131.793,44
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.587,50	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		294.505,31	0,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00
9. Ergebnis nach Steuern		362.470,13-	138.613,44-
10. Jahresfehlbetrag		362.470,13	138.613,44

Aream Solar Finance GmbH

Kapitalflussrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar bis 30. Juni 2025

		in EURO 30.06.2025	in EURO 31.12.2024	in EURO 30.06.2024
	Periodenergebnis	-362.470,13	-1.057.746,36	-138.613,44
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-95.227,00	165.778,00	84.240,00
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	252.205,93	-5.982.608,00	-1.636,83
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.023.782,84	1.187.046,00	38.748,78
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	292.917,81	147.959,01	0,00
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0,00	0,00
-/+	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0,00	0,00
=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-936.356,23	-5.539.571,35	-17.261,49
-	Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagen	0,00	0,00	-1.400.000,00
+	Erhaltene Zinsen	1.587,50	10.022,43	0,00
=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	1.587,50	10.022,43	-1.400.000,00
	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00
+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	2.831.631,53	5.884.843,47	0,00
-	Gezahlte Zinsen	-235.541,00	0,00	0,00
=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	2.596.090,53	7.284.843,47	1.400.000,00
	Summe aus einzelnen Cashflows	1.661.321,80	1.755.294,55	-17.261,49
	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.780.294,55	25.000,00	25.000,00
	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.441.616,35	1.780.294,55	7.738,51

Anhang
für den Zeitraum vom 01.01. - 30.06.2025
der
Aream Solar Finance GmbH

I. Allgemeine Angaben zum Zwischenabschluss

Die Gesellschaft Aream Solar Finance GmbH hat ihren Sitz in Düsseldorf. Sie ist beim Amtsgericht Düsseldorf unter der Nummer HRB 101778 eingetragen.

Der Zwischenabschluss zum 30.06.2025 wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ergänzend hierzu wurden die Vorschriften des Gesellschaftsvertrages beachtet.

Die Gesellschaft erstellt den Zwischenabschluss.

Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft gemäß § 267a Abs. 1 HGB. Die größenabhängigen Erleichterungen (§§ 266 Absatz 1, 276, 288 HGB) bei der Aufstellung des Zwischenabschlusses wurden in Anspruch genommen.

Der Zwischenabschluss wurde entsprechend den Gliederungsvorschriften der § 266 und 275 Abs. 2 HGB (Gesamtkostenverfahren) aufgestellt.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungsmethoden

Der vorliegende Zwischenabschluss ist unter Beachtung der Gliederungs- und Bewertungsgrundsätzen ist wie nach den für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Rechnungsvorschriften aufgestellt und um einen Anhang ergänzt worden.

Im Zwischenabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden.

Rückstellungen wurden nur im Rahmen des § 249 HGB gebildet.

Bewertungsmethoden

Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen. Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet.

Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen Abschlussstichtag und der Aufstellung des Zwischenabschlusses bekannt geworden sind.

Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert wurden. Aufwendungen und Erträge des Berichtszeitraumes sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Einzelne Posten wurden wie folgt bewertet:

Vorräte

Die unfertigen Leistungen wurden zu Einzelkosten bewertet. Alle aktivierungsfähigen Fremdkapitalzinsen wurden in die Anschaffungs- und Herstellungskosten einbezogen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennbetrag angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken wurden durch Einzelwertberichtigungen, soweit erforderlich, berücksichtigt.

Finanzanlagen des Umlaufvermögens

Die Anteile an verbundenen Unternehmen wurden jeweils zu Anschaffungskosten angesetzt.

Guthaben bei Kreditinstituten

Die Guthaben bei Kreditinstituten wurden mit dem Nennbetrag angesetzt.

Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Schätzung ermittelt. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

III. Angaben zur Bilanz

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen** haben ausschließlich eine Laufzeit von weniger als einem Jahr.

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** hätten auch in Höhe von € 182.413,80 (Vj. € 105.000,00) als sonstige Vermögensgegenstände und in Höhe von € 2.380,00 (Vj. € 1.190,00) als Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen werden können.

Es bestehen **Verbindlichkeiten aus Anleihen** mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren in Höhe von € 321.475,00 (Vj. € 0,00) sowie mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in Höhe von € 8.395.000,00 (Vj. € 6.180.000,00).

Die übrigen ausgewiesenen **Verbindlichkeiten** haben mit € 417.197,99 (Vj. € 1.345.027,44) eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** hätten in Höhe von € 34.228,78 (Vj. € 1.079.273,73) als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen werden können.

IV. Sonstige Angaben

Die Geschäftsführung der Aream Solar Finance GmbH wird durch den alleinvertretungsberechtigten Geschäftsführer René Kautz, Lüneburg, ausgeübt.

Der Geschäftsführer ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Für das berechnete Gesamthonorar des Abschlussprüfers wurden € 8.160,00 (Vj. € 6.000,00) als Aufwand erfasst; das Honorar entfällt vollständig auf Abschlussprüfungsleistungen.

Die Gesellschaft wird in den freiwillig aufgestellten Konzernabschluss der AREAM Group SE einbezogen.

V. Angaben gemäß § 42 Absatz 3 GmbHG

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind Forderungen gg. Gesellschafter in Höhe von € 77.413,80 (Vj. € 0,00) enthalten.

Im Berichtszeitraum bestehen Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter in Höhe von € 428,78 (Vj. € 2.796,90); diese sind in den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten.

Düsseldorf, den 31. Oktober 2025

René Kautz

Geschäftsführer

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'RK', written over the printed name 'René Kautz'.

**Erklärung gemäß § 6 (b) (iv) der Anleihebedingungen des Aream Green Bonds 2024/2029
(ISIN: DE000A383BEO)**

Hiermit bestätigen wir, dass wir im Berichtszeitraum bzw. zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Finanzberichts alle Verpflichtungen, insbesondere die Transparenzverpflichtung, für den Aream Green Bond 2024/2029 (ISIN: DE000A383BEO) erfüllt haben. Die Anleihebedingungen stehen auf unserer Webseite www.arem.de/ir zum Download zur Verfügung.

Düsseldorf, 31. Oktober 2025

René Kautz

Geschäftsführer

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'RK', written over the printed name 'René Kautz'.