

Schulz & Partner  
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Koch-Gotha-Str. 1  
18055 Rostock

## **ZWISCHENABSCHLUSS**

zum 30. Juni 2021

**JES.GREEN Invest GmbH**

Rosa-Luxemburg-Str. 19

18055 Rostock

Finanzamt: Rostock  
Steuer-Nr.: 079/111/05297

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Bilanz zum 30. Juni 2021</b>	<b>2</b>
<b>2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2021 bis 30. Juni 2021</b>	<b>4</b>
<b>3. Vollständigkeitserklärung</b>	<b>6</b>
<b>4. Bescheinigung</b>	<b>7</b>
<b>6. Anhang</b>	<b>8</b>
<b>7. Anlagen</b>	<b>10</b>

1. Bilanz zum 30. Juni 2021

## BILANZ

JES.GREEN Invest GmbH

Rostock

zum

30. Juni 2021

## AKTIVA

## PASSIVA

	Euro		Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>		<b>A. Eigenkapital</b>	
I. Finanzanlagen		I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00
1. Beteiligungen	1.000,00	nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	12.500,00
Summe Anlagevermögen	1.000,00	eingefordertes Kapital	12.500,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>		II. Verlustvortrag	1.240,02
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		III. Jahresfehlbetrag	268.364,90
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.175.500,00	nicht gedeckter Fehlbetrag	257.104,92
2. sonstige Vermögensgegenstände	57.961,82	Summe Eigenkapital	0,00
	1.233.461,82	<b>B. Rückstellungen</b>	
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.393,84	1. sonstige Rückstellungen	500,00
Summe Umlaufvermögen	1.234.855,66	<b>C. Verbindlichkeiten</b>	
<b>C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	257.104,92	1. Anleihen	1.175.500,00
		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	196.960,58
		3. sonstige Verbindlichkeiten	120.000,00
			1.492.460,58
	<u>1.492.960,58</u>		<u>1.492.960,58</u>

Rostock, 25. Oktober 2021

**2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2021 bis 30. Juni 2021**

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 1.1.2021 bis 30.6.2021**JES.GREEN Invest GmbH****Rostock**

Euro

1. sonstige betriebliche Aufwendungen	
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	<b>140,00</b>
b) Kosten der Warenabgabe	<b>150.000,00</b>
c) verschiedene betriebliche Kosten	<b>118.224,90</b>
	<b>268.364,90</b>
<b>2. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>268.364,90-</b>
<b>3. Jahresfehlbetrag</b>	<b>268.364,90</b>

Rostock, 25. Oktober 2021

### **3. Vollständigkeitserklärung**

#### **1. Aufklärungen und Auskunftserteilung**

Ich bestätige, dass ich Ihnen für die Erstellung des vorgenannten Abschlusses alle Aufklärungen, Auskünfte und Nachweise, um die Sie uns gebeten haben, nach bestem Wissen und Gewissen gegeben habe/n.

Nach Ablauf des Berichtszeitraumes sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung aufgetreten.

Als Auskunftspersonen wurden benannt: Christof Schmieg

Diese Personen wurden von mir angewiesen, alle gewünschten Auskünfte zu erteilen und alle Nachweise richtig und vollständig zu geben.

#### **2. Buchführung und Buchführungsunterlagen**

Alle Geschäftsbücher und sonstigen erforderlichen Unterlagen, die für den Zwischenabschluss erforderlich sind, wurden vollständig zur Verfügung gestellt.

In den zur Verfügung gestellten Geschäftsbüchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für den vorgenannten Berichtszeitraum buchungspflichtig sind.

Die dort genannten Unterlagen und Belege sind ordnungsgemäß gesammelt.

#### **3. Jahresabschluss**

Ich bestätige, dass in dem von Ihnen erstellten Zwischenabschluss (Bilanz, GuV, und Anhang) nach meiner Überzeugung alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Wagnisse (z. B. Verluste aus schwebenden Geschäften) berücksichtigt sind.

#### **4. Zusätzliche Erläuterungen und Bemerkungen**

keine

Rostock, 25. Oktober 2021

  
.....  
JES.GREEN Invest GmbH

#### 4. Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Zwischenabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der

JES.GREEN Invest GmbH

für das Geschäftsjahr 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns 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.

Wir haben unseren 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. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Rostock, 25. Oktober 2021





## 6. Anhang

### Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

#### Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	JES.GREEN Invest GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Rostock
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Rostock
Register-Nr.:	15113

#### Angaben zu den angewandten Vorschriften

Der vorliegende Zwischenabschluss wurde auf Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG), den nachfolgenden Änderungen des HGB und den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinst-Kapitalgesellschaft.

#### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

##### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten

Forderungen wurden zum Nennwert unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

## Angaben zur Bilanz

### Angaben zu den Restlaufzeiten und zur Besicherung der Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt EUR 1.175.500,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

### Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen keine finanziellen Verpflichtungen außerhalb des laufenden Geschäftsbetriebs bzw. des gewöhnlichen Rahmens.

### Angaben zu Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

Der Betrag der Forderungen gegen Gesellschafter beläuft sich auf EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Der Betrag der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf EUR 120.000,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

## Sonstige Angaben

### Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der im Berichtszeitraum im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 0.

## Geschäftsführung

Geschäftsführer der Körperschaft für den Berichtszeitraum 2021 und einzelvertretungsberechtigt war Herr Jonas Holtz.

Dem Geschäftsführer wurde 2020 ein Darlehen in Höhe von TEUR 10 mit einer Verzinsung von 2,5. % und einer Laufzeit von 5 Jahren gewährt. Dieses wurde am 30.08.2021 vollständig zurückgezahlt.

### Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Tag des Zwischenabschlusses eingetreten und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind

Die Gesellschaft hat nach dem Stichtag eine Zuzahlung in das Eigenkapital durch die Gesellschafter in Höhe von TEUR 1.000 erhalten.

## Unterschrift der Geschäftsführung

Rostock, den 25. Oktober 2021      gezeichnet:  
(Geschäftsführer)

**7. Anlagen**

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 30. Juni 2021

## JES.GREEN Invest GmbH

## Rostock

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro
	<b>Beteiligungen</b>	
518	Beteiligungen an Personengesellschaft	1.000,00
	<b>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	
1597	Forderungen gg. UN m. Beteiligungsverh.	1.175.500,00
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>	
1504	Forderungen gg. Geschäftsf.(g.1J)	10.008,33
1540	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	1.328,00
1545	Forderungen USt-Vorauszahlungen	92,00
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	1.292,37
		12.720,70
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	45.241,12
		45.241,12
		57.961,82
	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	
1200	Ospa # 201117525	1.393,84
	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	257.104,92
		1.492.960,58

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 30. Juni 2021

## JES.GREEN Invest GmbH

## Rostock

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>	
800	Gezeichnetes Kapital	<b>25.000,00</b>
	<b>nicht eingeforderte ausstehende Einlagen</b>	
820	Ausstehende Einlage nicht eingefordert	<b>12.500,00-</b>
	<b>Verlustvortrag</b>	
868	Verlustvortrag vor Verwendung	<b>1.240,02</b>
	<b>Jahresfehlbetrag</b>	
	Jahresfehlbetrag	<b>268.364,90</b>
	<b>nicht gedeckter Fehlbetrag</b>	
	nicht gedeckter Fehlbetrag	<b>257.104,92</b>
	<b>sonstige Rückstellungen</b>	
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<b>500,00</b>
	<b>Anleihen</b>	
601	Anleihen, nicht konvertibel (b. 1 Jahr)	<b>1.175.500,00</b>
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<b>196.960,58</b>
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>	
1665	Verbindlichk. ggb. GmbH-Gesellschaftern	<b>120.000,00</b>
		<b>1.492.960,58</b>

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1.1.2021 bis 30.6.2021

## JES.GREEN Invest GmbH

## Rostock

Konto	Bezeichnung	Euro
	<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>	
4380	Beiträge	<b>140,00</b>
	<b>Kosten der Warenabgabe</b>	
4780	Fremdarbeiten (Vertrieb)	<b>150.000,00</b>
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>	
4950	Rechts- und Beratungskosten	<b>13.418,60</b>
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<b>30.043,80</b>
4971	Einmalige und lfd. Kosten Anleihe	<b>74.762,50</b>
		<b>118.224,90</b>
	<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>268.364,90</b>

## Lagebericht der JES.GREEN Invest GmbH

für das erste Halbjahr 2021

### GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Die JES.GREEN Invest GmbH (im Folgenden auch „JES.GREEN Invest“ oder „Gesellschaft“ genannt) ist seit der Gründung im Jahr 2020 im Bereich der Erneuerbaren Energien tätig. Als Asset Holding und zukünftiger unabhängiger Stromversorger, kurz IPP, investiert die JES.GREEN Invest mittelbar und ausschließlich in Aufdachphotovoltaikanlagen in Deutschland.

### WIRTSCHAFTSBERICHT

Im ersten Halbjahr 2021 konnte die Photovoltaikbranche den gesamtwirtschaftlichen Aufwärtstrend der Weltkonjunktur nutzen. Im Zuge der fortschreitenden Lockerungen des zum Jahresanfang noch umfänglichen Corona-Lockdowns hat sich ein kräftigeres Wirtschaftswachstum eingestellt. Zum Ende des zweiten Quartals und bis heute sind die zwei größten gesamtwirtschaftlichen Risiken für die Gesellschaft zum einen immer noch das Pandemiegeschehen und zum anderen die mittlerweile in allen Branchen auftretenden Lieferengpässe und Logistikprobleme.

Die JES.GREEN Invest GmbH hat im ersten Halbjahr 2021 einen Verlust von TEUR 268 erzielt. Die Bilanzsumme hat sich von 12 TEUR auf 1.493 TEUR erhöht. Zum Halbjahresstichtag hat die JES.GREEN Invest mittelbar über ihre 100%-Tochtergesellschaft JES.Solarflat GmbH & Co. KG (im Folgenden auch „JES.Solarflat“) bereits 104 Photovoltaikaufdachanlagen mit einer Gesamtleistung von 1.158 kWp erworben. Die Gesellschaft hat dafür Darlehen in Höhe von 1.176 TEUR an die JES.Solarflat vergeben. Insgesamt war der Verlauf des ersten Halbjahres 2021 wie erwartet.

### CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Für das Geschäftsfeld der JES.GREEN Invest im Bereich der Erneuerbaren Energien in Deutschland mit Fokus auf den Aufdachphotovoltaikbereich bestehen nach der Entscheidung des Bundesgerichtshofs im April 2021 und der positiven Wahrnehmung der Photovoltaik in der Gesellschaft sehr gute Projektmöglichkeiten. Dies wird weiter befeuert durch die steigende Nachfrage nach Erneuerbaren Energien im Allgemeinen sowie den globalen politischen Willen zur Energiewende. Dank technischen Fortschritts ist die Photovoltaik eine effiziente und risikoarme Assetklasse und hervorragend für einen mittel- bis langfristigen Anlagehorizont geeignet. Die Risiken der Gesellschaft liegen im Wesentlichen in der Tätigkeit als Asset Holding. Die JES.GREEN Invest reicht die vereinnahmten Beträge im Rahmen von Gesellschafterdarlehen an Tochtergesellschaften weiter und ist somit davon abhängig, dass diese fristgerecht die Verpflichtungen aus den Vereinbarungen erfüllen. Sofern sich die Erträge aus den finanzierten Projektgesellschaften nicht wie geplant entwickeln, kann dies Nachteile für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft nach sich ziehen.

Risiken, die den Bestand des Unternehmens gefährden können, sehen wir derzeit nicht.

Rostock, 26. Oktober 2021



Christof Schmieg

Geschäftsführer der JES.GREEN Invest GmbH

**Bericht über die Einhaltung der Anleihebedingungen  
für den JES.GREEN Bond I 2021/2026**

Hiermit bestätigen wir, die JES.GREEN Invest GmbH, dass wir im Berichtszeitraum bzw. zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Finanzberichts alle Verpflichtungen aus den Anleihebedingungen, insbesondere die Transparenzverpflichtung, für den JES.GREEN Bond I 2021/2026 (ISIN: DE000A3E5YQ2) erfüllt haben. Die Anleihebedingungen stehen auf unserer Website [www.jes-green.de/ir](http://www.jes-green.de/ir) zum Download zur Verfügung.

Rostock, 26. Oktober 2021



Christof Schmieg

Geschäftsführer der JES.GREEN Invest GmbH