

**BILANZ** zum 31. Dezember 2025

Auricher Werte GmbH

## AKTIVA

## PASSIVA

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR		EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
1. Forderungen an Kreditinstitute täglich fällig	1.655.947,38	1.923.123,81	1. Sonstige Verbindlichkeiten		1.246.422,51	718.907,60
2. Forderungen an Kunden	1.462.391,01	297.817,80	2. Rückstellungen			
3. Beteiligungen	512.500,00	500.000,00	a) Steuerrückstellungen	30.213,00		0,00
4. Sachanlagen	3,00	3,00	b) andere Rückstellungen	<u>124.191,00</u>	154.404,00	128.170,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	109.211,99	137.006,29	3. Eigenkapital			
6. Rechnungsabgrenzungsposten	3.300,00	0,00	a) Eingefordertes Kapital			
			Gezeichnetes Kapital	125.000,00		125.000,00
			b) Bilanzgewinn	<u>2.217.526,87</u>	2.342.526,87	1.885.873,30
<b>Summe der Aktiva</b>	<u>3.743.353,38</u>	<u>2.857.950,90</u>	<b>Summe der Passiva</b>		<u>3.743.353,38</u>	<u>2.857.950,90</u>

## 1. Eventualverbindlichkeiten

Eventualverbindlichkeiten aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen 200 TEUR 200 TEUR

2. Für Anteilhaber verwaltete Investmentvermögen: 25 (Vorjahr: 24) 263.618 TEUR 296.349 TEUR

Auricher Werte GmbH

	EUR	2025 EUR	2024 EUR
1. Zinserträge aus Kredit- und Geldmarktgeschäften		18.751,37	21.340,11
2. Zinsaufwendungen		4.938,36	0,00
3. Provisionserträge	6.867.557,47		6.893.888,45
4. Provisionsaufwendungen	<u>3.131.736,27</u>	3.735.821,20	2.971.691,06
5. Sonstige betriebliche Erträge		453.063,71	175.273,07
6. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen			
a) Personalaufwand			
aa) Löhne und Gehälter	1.638.868,97		1.602.060,90
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>312.091,48</u>		<u>267.374,22</u>
	1.950.960,45		1.869.435,12
b) andere Verwaltungsaufwendungen	<u>1.225.448,21</u>	3.176.408,66	1.460.396,86
7. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen		93.507,65	0,00
<b>8. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit</b>		932.781,61	788.978,59
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		301.128,04	248.971,11
<b>10. Jahresüberschuss</b>		<u>631.653,57</u>	<u>540.007,48</u>
11. Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr		1.885.873,30	1.345.865,82
12. Ausschüttung		300.000,00	0,00
<b>13. Bilanzgewinn</b>		<u><u>2.217.526,87</u></u>	<u><u>1.885.873,30</u></u>

**Auricher Werte GmbH****Anhang für das Geschäftsjahr 2025****I. Allgemeine Angaben**

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Aurich und ist eingetragen beim Amtsgericht Aurich unter HRB 202865. Sie ist eine Kapitalverwaltungsgesellschaft im Sinne des Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB).

Gegenstand des Unternehmens ist die externe Verwaltung von inländischen Investmentvermögen, EU-Investmentvermögen oder ausländischen AIF (kollektive Vermögensverwaltung), die mit den im Folgenden aufgeführten inländischen Investmentvermögen vergleichbar sind. Folgende inländische Investmentvermögen sind Gegenstand der kollektiven Vermögensverwaltung:

**a) Geschlossene inländische Publikums-AIF** gemäß §§ 261 ff. KAGB, welche gemäß ihren Anlagebedingungen in Vermögensgegenstände gemäß § 261 Abs. 1 Nr. 1, 3, 4, 5, 6 und 7 KAGB investieren, mit den Beschränkungen, dass im Fall von § 261 Abs. 1 Nr. 6 die Ausführungen zu Nr. 1 b) des Unternehmensgegenstandes gelten, im Fall von § 261 Abs. 1 Nr. 7 KAGB nur Geldmarktinstrumente nach § 194 und Bankguthaben nach § 195 KAGB eingeschlossen sind und in den Fällen von § 261 Abs. 1 Nr. 1 und 3 bis 5 KAGB in folgende Sachwerte investiert wird:

- I. Immobilien, einschließlich Wald, Forst- und Agrarland (§ 261 Abs. 2 Nr. 1 KAGB);
- II. Schiffe, Schiffsaufbauten, Schiffsbestand- und -ersatzteile (§ 261 Abs. 2 Nr. 2 KAGB);
- III. Anlagen zur Erzeugung, zum Transport und zur Speicherung von Strom, Gas oder Wärme aus erneuerbaren Energien (§ 261 Abs. 2 Nr. 4 KAGB);
- IV. Fahrzeuge, die im Rahmen der Elektromobilität genutzt werden (§ 261 Abs. 2 Nr. 6 KAGB);
- V. für Vermögensgegenstände im Sinne des § 261 Abs. 2 Nr. 2, 4 und 6 KAGB genutzte Infrastruktur (§ 261 Abs. 2 Nr. 8 KAGB).

**b) Geschlossene inländische Spezial-AIF** gemäß §§ 285 ff. KAGB welche gemäß ihren Anlagebedingungen in Vermögensgegenstände gem. § 261 Abs. 1 Nr. 1, 3, 4, 5, 6 und 7 KAGB sowie Investmentvermögen, die vor Inkrafttreten des KAGB begründet wurden, nach § 353 KAGB nicht unter die Regelungen des KAGB fallen und die zusätzlich direkt/indirekt in Vermögensgegenstände gemäß § 261 Abs. 2 Nr. 1, 2, 4, 6 und 7 KAGB investieren, mit den Beschränkungen, dass im Fall von § 261 Abs. 1 Nr. 7 KAGB nur Geldmarktinstrumente nach § 194 und Bankguthaben nach § 195 KAGB eingeschlossen sind und in den Fällen von § 261 Abs. 1 Nr. 1 und 3 bis 6 KAGB in folgende Sachwerte investiert wird :

- I. Immobilien, einschließlich Wald, Forst- und Agrarland (§ 261 Abs. 2 Nr. 1 KAGB);
- II. Schiffe, Schiffsaufbauten, Schiffsbestand- und -ersatzteile (§ 261 Abs. 2 Nr. 2 KAGB);
- III. Anlagen zur Erzeugung, zum Transport und zur Speicherung von Strom, Gas oder Wärme aus erneuerbaren Energien (§ 261 Abs. 2 Nr. 4 KAGB);
- IV. Fahrzeuge, die im Rahmen der Elektromobilität genutzt werden (§ 261 Abs. 2 Nr. 6 KAGB);
- V. für Vermögensgegenstände im Sinne des § 261 Abs. 2 Nr. 2, 4 und 6 KAGB genutzte Infrastruktur (§ 261 Abs. 2 Nr. 8 KAGB).

Der Jahresabschluss der "Auricher Werte GmbH" für das Geschäftsjahr 2025 wurde entsprechend dem für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden Kapitalanlagegesetzbuch (KAGB) nach den für Kreditinstitute geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) und der Rechnungslegungsverordnung für Kreditinstitute und Finanzdienstleistungsinstitute (RechKredV) sowie den Vorschriften des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) aufgestellt.

Die Gliederung erfolgte entsprechend der Formblätter 1 (Bilanz) und 3 (Gewinn- und Verlustrechnung; Staffelform) der RechKredV.

Der Jahresabschluss enthält keine Posten, die auf fremde Währung lauten oder ursprünglich auf fremde Währung lauteten.

## II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung erfolgte unter der Annahme der Fortführung des Unternehmens (Going-Concern-Prinzip).

Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet.

Posten der Aktivseite wurden nicht mit Posten der Passivseite, Erträge nicht mit Aufwendungen saldiert. Aufwendungen und Erträge wurden periodengerecht abgegrenzt.

Die **Beteiligungen** werden zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die **Sachanlagen** wurden mit den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, bewertet.

Das Wahlrecht zur Aktivierung von **selbst geschaffenen immateriellen Vermögensgegenständen** nach § 248 Abs. 2 HGB wurde dahingehend ausgeübt, dass eine Aktivierung nicht erfolgt.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nennbetrag bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert.

Die **Verbindlichkeiten** werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Die **Rückstellungen** umfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind in Höhe des Erfüllungsbetrages passiviert worden, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

**III. Erläuterungen zur Bilanz**

Bezüglich der **Forderungen an Kunden** handelt es sich im Wesentlichen um Vergütungen betreffend die laufende Verwaltung, Initialkosten und Transaktionskosten gegen:

	31. Dezember 2025 <u>EUR</u>
ÖKORENTA Erneuerbare Energien 15 geschlossene Investment GmbH & Co. KG, Aurich	851.062,88
ÖKORENTA Erneuerbare Energien 14 geschlossene Investment GmbH & Co. KG, Aurich	281.427,03
ÖKORENTA ÖKOstabil 15 geschlossene Investment GmbH & Co. KG, Aurich	252.659,52
ÖKORENTA ÖKOstabil 16 geschlossene Investment GmbH & Co. KG, Aurich	77.241,58
	<u><u>1.462.391,01</u></u>

Die Forderungen gegen die ÖKORENTA Erneuerbare Energien 15 geschlossene Investment GmbH & Co. KG haben eine Restlaufzeit von bis zu drei Monaten. Alle weiteren Forderungen haben eine Restlaufzeit von mehr als drei Monaten bis zu einem Jahr.

Die **Sachanlagen** betreffen Geschäftsausstattung.

Die Aufgliederung und Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist in dem nachfolgenden **Anlagespiegel für das Geschäftsjahr 2025** dargestellt:

	<u>Anschaffungs- und Herstellungskosten</u>					<u>Abschreibungen</u>					<u>Buchwert</u>		
	Stand		Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand		Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand		
	01.01.2025	31.12.2025				01.01.2025	31.12.2025				31.12.2025	31.12.2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
<b>1. Beteiligungen</b>	500.000,00	12.500,00	0,00	0,00	512.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.500,00	500.000,00	
	500.000,00	12.500,00	0,00	0,00	512.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512.500,00	500.000,00	
<b>2. Sachanlagen</b>													
Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.758,32	0,00	0,00	0,00	8.758,32	8.755,32	0,00	0,00	0,00	0,00	8.755,32	3,00	3,00
	8.758,32	0,00	0,00	0,00	8.758,32	8.755,32	0,00	0,00	0,00	0,00	8.755,32	3,00	3,00
	508.758,32	12.500,00	0,00	0,00	521.258,32	8.755,32	0,00	0,00	0,00	0,00	8.755,32	512.503,00	500.003,00

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** beinhalten im Wesentlichen Steuerrückforderungen für das Geschäftsjahr 2024.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** betreffen folgende Posten:

	31.12.2025 <u>EUR</u>
ÖKORENTA Finanz GmbH	887.335,79
ÖKORENTA GmbH	256.611,07
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54.765,59
Verbindlichkeiten Lohnsteuer	22.101,50
tg Immobilien GmbH & Co. KG	7.726,00
ÖKORENTA Invest AG	6.261,19
SG-Treuhand GmbH	4.509,60
ÖKORENTA Erneuerbare Energien 12 geschlossene Investment GmbH & Co. KG	4.066,63
Verbindlichkeiten Altersvorsorge	1.924,53
Verbindlichkeiten im Rahmen sozialer Sicherheit	1.084,87
übrige Verbindlichkeiten	35,74
	<u><u>1.246.422,51</u></u>

In den **sonstigen Verbindlichkeiten** waren **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** in Höhe von EUR 6.261,19 (Vorjahr: EUR 5.405,36) enthalten.

Das **Stammkapital** beträgt EUR 125.000,00.

Im Bilanzgewinn ist der Jahresüberschuss des laufenden Geschäftsjahres in Höhe von TEUR 631,7, der Gewinnvortrag aus dem Vorjahr in Höhe von TEUR 1.885,9 sowie eine Ausschüttung in Höhe von TEUR 300,0 einbezogen.

#### IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Provisionserträge und Provisionsaufwendungen** stehen im Zusammenhang mit den von der Gesellschaft als KVG verwalteten Investmentvermögen. Die Provisionserträge enthalten im Wesentlichen Vermittlungs-, Transaktions- und Verwaltungsvergütungen.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** betreffen im Wesentlichen die Weiterbelastung von Kosten in Höhe von TEUR 362,9, darunter Personalkosten aufgrund von Personalgestellung in Höhe von TEUR 231,1, Sachbezüge in Höhe von TEUR 44,7 sowie Erstattungen aus dem Aufwendungsausgleichgesetz in Höhe von TEUR 22,7.

In den Aufwendungen für **Löhne und Gehälter** sind durch die ÖKORENTA Invest AG weiterbelastete Personalaufwendungen in Höhe von TEUR 200,9 enthalten.

Im Gesamtbetrag der **Aufwendungen für soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung** sind **Aufwendungen für Altersversorgung** enthalten in Höhe von EUR 27.768,32 (Vorjahr: EUR 22.532,21).

Die **anderen Verwaltungsaufwendungen** entfallen im Wesentlichen auf:

	2025 EUR
Fremdleistungen (bspw. Verwaltungskosten, Fuhrpark)	492.002,81
Rechts- und Beratungskosten	238.974,94
Miete und Mietnebenkosten	135.817,04
nicht abziehbare Vorsteuer	83.248,60
Aufsichtsratsvergütungen	72.000,00
Abschluss- und Prüfungskosten	41.501,49
Software selbst erstellt (Aufwand)	40.081,39
Werbeaufwand	31.723,90
sonstiger Betriebsbedarf	24.433,19
übrige	65.664,85
	<u><u>1.225.448,21</u></u>

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** betreffen Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer für das Geschäftsjahr 2025 sowie Nachzahlungen zur Gewerbesteuer 2023 in Höhe von TEUR 8.

## V. Ergänzende Angaben

### 1. Haftungsverhältnisse

Die unter der Bilanz angegebenen Eventualverbindlichkeiten betreffen eine Rückbürgschaft in Höhe von TEUR 200, die der Besicherung von Bankforderungen gegenüber der ÖKORENTA Verwaltungs GmbH dient. Diese Bankforderungen können insbesondere aus Bürgschaften der Bank gegenüber Vertragspartnern eines von der "Auricher Werte GmbH" aufgelegten Fonds resultieren. Diese Bankbürgschaften dienen der Besicherung von Freihaltforderungen aus Kaufverträgen betreffend Rückzahlungsrisiken aus öffentlichen Zuwendungen, bspw. auf Grund Nichteinhaltung von Förderkriterien. Die "Auricher Werte GmbH" schätzt diese Rückzahlungsrisiken als sehr gering ein und geht insbesondere von der Einhaltung von Förderkriterien aus, so dass mit einer Inanspruchnahme der Auricher Werte GmbH aus deren Rückbürgschaft nicht gerechnet wird.

### 2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen beläuft sich auf TEUR 4.533. Davon entfallen TEUR 3.859 auf die ÖKORENTA Finanz GmbH, TEUR 619 auf die ÖKORENTA GmbH sowie TEUR 56 auf die TG Immobilien GmbH & Co. KG.

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen gegenüber der ÖKORENTA Finanz GmbH betreffen Vertriebsfolgeprovisionen, die aus laufenden Verwaltungsvergütungen bezahlt werden.

### 3. Organe und damit verbundene Angaben

**Geschäftsführer** waren während des Berichtsjahres bestellt, bzw. sind zur Zeit:

- Herr Andy Bädeker, Hude, Leiter Portfoliomanagement
- Herr Jörg Busboom, Nortmoor, Sprecher der Geschäftsführung
- Herr Ingo Schölzel, Großensee, Leiter Risikomanagement (bis 23. Januar 2025)
- Herr Uwe de Vries, Wiesmoor, Verwaltungsleiter (bis 23. Januar 2025), Leiter Risikomanagement (ab 23. Januar 2025)

**Mitglieder des Aufsichtsrates** waren im Geschäftsjahr:

- Vorsitzender Herr Tjark Goldenstein, Leer (Aufsichtsratsvorsitzender, Gründer ÖKORENTA Gruppe)
- Stellvertretender Vorsitzender Herr Joachim Queck, Aurich (Vorstandsvorsitzender der Ostfriesischen Landschaftlichen Brandkasse i.R.)
- Herr Björn Drescher, Niederkassel (Vorstandsmitglied der Drescher & Cie AG)

#### 4. Bezüge

Den Mitgliedern der Geschäftsführung wurden im Geschäftsjahr Tätigkeitsvergütungen von insgesamt TEUR 527 gewährt.

Den Aufsichtsräten wurden TEUR 72 Vergütung gewährt.

#### 5. Name und Sitz des Mutterunternehmens

Die Anteile der Gesellschaft werden zu 100% von der ÖKORENTA Invest AG, Aurich, gehalten.

#### 6. Alle Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen gem. § 285 Nr. 21 HGB

Art des Geschäfts	Erbringung von Dienstleistungen 2025	Bezug von Dienstleistungen 2025	Restlaufzeit der Schuldverhältnisse ab Abschlussstichtag
Art der Beziehung			
	TEUR	TEUR	TEUR
Mutterunternehmen		201	0
Tochterunternehmen	231	0	0
übrige nahestehende Unternehmen		3.619	4.533

#### 7. Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, den Bilanzgewinn auf neue Rechnung vorzutragen.

## 8. Anteilsbesitz

Name	Sitz	Beteiligungsquote	Eigenkapital in EUR	Ergebnis in EUR 2024
ÖKORENTA Verwaltungs GmbH	Aurich	100%	129.018,08	40.130,36
ÖKORENTA Verwaltungs 2 GmbH	Aurich	100%	12.500,00	n.a.*

\* Neugründung in 2025

## 9. Sonstiges

Während des Geschäftsjahres waren durchschnittlich 24 Arbeitnehmer beschäftigt.

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers beträgt TEUR 58, davon entfallen TEUR 28 auf Abschlussprüfungsleistungen und TEUR 30 auf sonstige Leistungen.

## 10. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag haben sich nicht ergeben.

Aurich, den 30. März 2026

*Andy Bädeker*

*Jörg Busboom*

*Uwe de Vries*