

**ABLX Finance B.V.
te Amsterdam**

Rapport inzake jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

| | | |
|---|-----------------|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Algemeen | 3 |
| 3 | Fiscale positie | 4 |

JAARREKENING

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2025 | 6 |
| 2 | Winst- en verliesrekening over 2025 | 8 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2025 | 12 |
| 5 | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2025 | 20 |

FINANCIEEL VERSLAG

ABLX Finance B.V.
Joan Muyskenweg 22
1096 CJ Amsterdam

Edam, 23 maart 2026

Geachte directie,

Hierbij ontvangt u het rapport inzake de jaarrekening over 2025 van uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij op grond van de door ons gevoerde administratie de jaarrekening over 2025 van uw besloten vennootschap samengesteld. De jaarrekening is samengesteld op basis van gegevens verstrekt door en onder verantwoordelijkheid van de leiding van de besloten vennootschap.

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Yoda Edam B.V.



A.E. Groeneveld

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

2 ALGEMEEN

2.1 Oprichting

De besloten vennootschap is opgericht op 28 september 2017 en is statutair gevestigd te Amsterdam.

2.2 Boekjaar

Het boekjaar van de vennootschap loopt van 1 januari tot en met 31 december 2025.

2.3 Activiteiten/statutaire doelstelling

De vennootschap heeft ten doel:

- a. het oprichten van, het deelnemen in (op welke manier dan ook), het besturen van, het toezichhouden op, het samenwerken met, het verwerven van, het behouden van, het vervreemden van, het ontbinden of liquideren van, het beheren (op welke manier dan ook) van, het houden van financiële belangen of financiële instrumenten in, deelnemingen, ondernemingen en rechtspersonen danwel joint-ventures;
 - b. het financieren van ondernemingen en rechtspersonen;
 - c. het lenen en uitlenen van gelden, het aantrekken van gelden, het deelnemen in allerlei financiële transacties waaronder de uitgifte van obligaties of andere effecten, het beleggen in effecten in de breedste zin van het woord en het aangaan van daarmee samenhangende overeenkomsten;
 - d. het verstrekken van garanties, het verbinden van de vennootschap en het verstrekken van zekerheden voor schulden en andere verplichtingen van de vennootschap ten behoeve van de ondernemingen en rechtspersonen waarmee de vennootschap een groep vormt;
 - e. het adviseren en het verlenen van diensten aan rechtspersonen en ondernemingen waarmee de vennootschap een groep vormt;
 - f. het handelen in financiële activa en effecten in het algemeen;
 - g. het verkrijgen, het exploiteren, het vervreemden, het overdragen van octrooien en andere industriële en intellectuele eigendomsrechten, het verkrijgen en het verlenen van licenties, sublicenties en soortgelijke rechten, ongeacht de naam en beschrijving;
- het vorenstaande al of niet in samenwerking met derden en met inbegrip van het verrichten en bevorderen van alle handelingen die daarmee direct of indirect verband houden, alles in de ruimste zin des woords.

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

3 FISCALE POSITIE

3.1 Fiscale eenheid

Catena Group BV vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- Catena Development B.V.
- ABLX Holding B.V.
- ABLX Finance B.V.
- ABLX Services B.V.
- Catena Financial Assets B.V.
- ZVP Fin Tech B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met ingang van 1 januari 2024.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Catena Group BV is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Catena Group BV verrekend.

3.2 Berekening belastbaar bedrag 2025

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2025 is als volgt berekend:

| | 2025 | |
|--|------|----------------|
| | € | € |
| Resultaat voor belastingen | | -79.514 |
| <i>Fiscale verschillen:</i> | | |
| Fiscaal geen afschrijving ontwikkelingskosten (niet geactiveerd) | | 9.220 |
| Belastbaar bedrag 2025 | | -70.294 |

3.3 Te verrekenen verliezen

In verband met de vorming van een fiscale eenheid per 1 januari 2024, worden de verliezen tot en met 2023 van in totaal € 82.138, zodra de definitieve aanslag over 2023 is vastgesteld, aangemerkt als voorvoegingsverliezen.

JAARREKENING

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM
1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025
 (na resultaatbestemming)

| | 31 december 2025 | | 31 december 2024 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| <u>ACTIVA</u> | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Immateriële vaste activa (1) | | | | |
| Kosten van ontwikkeling | | 52.100 | | 61.320 |
| Financiële vaste activa (2) | | | | |
| Overige vorderingen | | 3.018.895 | | 1.323.507 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Vorderingen (3) | | | | |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 21.274 | | - | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 124 | | - | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 10.000 | | 11.000 | |
| | | 31.398 | | 11.000 |
| Effecten (4) | | 88.647 | | 190 |
| Liquide middelen (5) | | 560.783 | | 9.055 |
| | | <u>3.751.823</u> | | <u>1.405.072</u> |

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2025

| | | 2025 | | 2024 | |
|-----------------------------------|------|-------|---------|-------|--------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (9) | | 10.000 | | 10.000 |
| Kosten | | | | | |
| Afschrijvingen | (10) | 9.220 | | 9.220 | |
| Overige bedrijfskosten | (11) | 2.065 | | 1.503 | |
| | | | 11.285 | | 10.723 |
| Bedrijfsresultaat | | | -1.285 | | -723 |
| Financiële baten en -lasten | (12) | | -78.229 | | 31.785 |
| Resultaat voor belastingen | | | -79.514 | | 31.062 |
| Belastingen | | | - | | - |
| Resultaat na belastingen | | | -79.514 | | 31.062 |

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1 ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

ABLX Finance B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Joan Muyskenweg 22 te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 69714304.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

3.2.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

3.2.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.2.3 Effecten

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs danwel lagere marktwaarde. De gerealiseerde en niet-gerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurze genoteerde effecten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

De niet ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs danwel lagere marktwaarde waarbij is uitgegaan van de individuele effecten.

3.2.4 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

3.2.5 Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders bepaald.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

3.3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

3.3.2 Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.3.3 Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

3.3.4 Financiële baten en -lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

3.3.5 Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

(Latente) belastingvorderingen en verplichtingen worden gewaardeerd in overeenstemming met de (voorgenomen) fiscale aangifte, tenzij het niet waarschijnlijk is dat de fiscale autoriteiten hiermee zullen instemmen. Alsdan wordt de waardering van de onzekere belastingpositie gebaseerd op de beste schatting van het afwijkende belastingbedrag ten opzichte van de (voorgenomen) aangifte.

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

| | Kosten van ontwikkeling |
|--|----------------------------|
| | € |
| <u>Boekwaarde per 1 januari 2025</u> | |
| Verrijingsprijs | 92.200 |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | -30.880 |
| | <u>61.320</u> |
| <u>Mutaties</u> | |
| Afschrijvingen | -9.220 |
| | <u>-9.220</u> |
| <u>Boekwaarde per 31 december 2025</u> | |
| Verrijingsprijs | 92.200 |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | -40.100 |
| | <u>52.100</u> |

ABLX Finance B.V. geeft obligaties uit voor het financieren van de portefeuille van de Catena Group B.V. middels een platform wat ABLX Finance B.V. in staat stelt om obligaties te tokenizen en rechtstreeks aan het publiek te verkopen. Dit betreffen de (geactiveerde) ontwikkelingskosten.

| <u>Afschrijvingspercentages</u> | <u>%</u> |
|---------------------------------|----------|
| Kosten van ontwikkeling | 10 |

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM
2. Financiële vaste activa

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Lening Catena Ventures B.V. | 722.022 | 367.000 |
| Lening Catena Development B.V. | 1.280.390 | 852.112 |
| Lening Catena Financial Assets B.V. | 149.323 | 104.395 |
| Lening Catena Investments B.V. | 696.069 | - |
| Lening ABLX Services B.V. | 171.091 | - |
| | 3.018.895 | 1.323.507 |

| | 2025 | 2024 |
|--|------|------|
| | € | € |

Lening Catena Ventures B.V.

| | | |
|---------------------------------|---------|----------|
| Stand per 1 januari | 367.000 | 249.577 |
| Verstekte leningen | 362.674 | 367.000 |
| Bijgeschreven rente | -7.652 | - |
| Aflossing | - | -249.577 |
| Langlopend deel per 31 december | 722.022 | 367.000 |

Op 31 december 2025 heeft ABLX Finance B.V. aan Catena Ventures B.V. een kredietfaciliteit (de "Faciliteit") ter beschikking gesteld. De Faciliteit kent geen vast maximum hoofdbedrag. Het totale beschikbare hoofdbedrag onder de Faciliteit is gelijk aan het totale bedrag van de opnames die door de kredietverstrekker zijn geaccepteerd. Het betreft een ongedekte lening. Op de ingangsdatum bedraagt het hoofdbedrag onder de Faciliteit € 722.022. Het rentepercentage is vastgesteld op 6,75%.

Lening Catena Development B.V.

| | | |
|---------------------------------|-----------|---------|
| Stand per 1 januari | 852.112 | - |
| Verstekte leningen | 372.125 | 823.400 |
| Bijgeschreven rente | 56.153 | 28.712 |
| Langlopend deel per 31 december | 1.280.390 | 852.112 |

Dit betreffen drie leningen verstrekt aan Catena Development B.V. Een lening van € 650.000 (interest 5,75%) en een lening van € 173.400 (interest 3,6%), beide verstrekt in 2024, alsmede een lening van € 372.125 (interest 6,75%) verstrekt in 2025. Op 31 december 2025 heeft ABLX Finance B.V. aan Catena Development B.V. een kredietfaciliteit (de "Faciliteit") ter beschikking gesteld. De Faciliteit kent geen vast maximum hoofdbedrag. Het totale beschikbare hoofdbedrag onder de Faciliteit is gelijk aan het totale bedrag van de opnames die door de kredietverstrekker zijn geaccepteerd. Het betreft een ongedekte lening. Op de ingangsdatum bedraagt het hoofdbedrag onder de Faciliteit € 1.280.390. Het rentepercentage is vastgesteld op 6,75%.

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

| | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Lening Catena Financial Assets B.V.</u> | | |
| Stand per 1 januari | 104.395 | - |
| Verstekte leningen | 33.750 | 100.000 |
| Bijgeschreven rente | 11.178 | 4.395 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>149.323</u> | <u>104.395</u> |

Dit betreffen een lening van € 100.000 aan Catena Financial Assets B.V. Er wordt een rente berekend van 5,75%. In 2025 zijn stortingen aan Catena Financial Assets B.V. ten bedrage van € 44.928 (inclusief bijgeschreven rente) toegevoegd aan de hoofdsom van de lening.

Op 31 december 2025 heeft ABLX Finance B.V. aan Catena Financial Assets B.V. een kredietfaciliteit (de "Faciliteit") ter beschikking gesteld. De Faciliteit kent geen vast maximum hoofdbedrag. Het totale beschikbare hoofdbedrag onder de Faciliteit is gelijk aan het totale bedrag van de opnames die door de kredietverstrekker zijn geaccepteerd. Het betreft een ongedekte lening. Op de ingangsdatum bedraagt het hoofdbedrag onder de Faciliteit € 149.323. Het rentepercentage is vastgesteld op 6,75%.

Lening Catena Investments B.V.

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Verstekte leningen | 672.975 | - |
| Bijgeschreven rente | 23.094 | - |
| Langlopend deel per 31 december | <u>696.069</u> | <u>-</u> |

In 2025 zijn stortingen aan Catena Investments B.V. ten bedrage van € 672.975 omgezet in een lening. Er wordt een rente berekend van 6,75%.

Op 31 december 2025 heeft ABLX Finance B.V. aan Catena Investments B.V. een kredietfaciliteit (de "Faciliteit") ter beschikking gesteld. De Faciliteit kent geen vast maximum hoofdbedrag. Het totale beschikbare hoofdbedrag onder de Faciliteit is gelijk aan het totale bedrag van de opnames die door de kredietverstrekker zijn geaccepteerd. Het betreft een ongedekte lening. Op de ingangsdatum bedraagt het hoofdbedrag onder de Faciliteit € 696.069. Het rentepercentage is vastgesteld op 6,75%.

Lening ABLX Services B.V.

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Verstekte leningen | 166.750 | - |
| Bijgeschreven rente | 4.341 | - |
| Langlopend deel per 31 december | <u>171.091</u> | <u>-</u> |

In 2025 zijn stortingen aan ABLX Services B.V. ten bedrage van € 166.750 omgezet in een lening. Er wordt een rente berekend van 6,75%.

Op 31 december 2025 heeft ABLX Finance B.V. aan ABLX Services B.V. een kredietfaciliteit (de "Faciliteit") ter beschikking gesteld. De Faciliteit kent geen vast maximum hoofdbedrag. Het totale beschikbare hoofdbedrag onder de Faciliteit is gelijk aan het totale bedrag van de opnames die door de kredietverstrekker zijn geaccepteerd. Het betreft een ongedekte lening. Op de ingangsdatum bedraagt het hoofdbedrag onder de Faciliteit € 171.091. Het rentepercentage is vastgesteld op 6,75%.

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM
VLOTTENDE ACTIVA
3. Vorderingen

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | | |
| ABLX Holding B.V. | 21.274 | - |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 124 | - |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overlopende activa | | |
| Algemene kosten | - | 1.000 |
| Nog te factureren omzet | 10.000 | 10.000 |
| | 10.000 | 11.000 |
| 4. Effecten | | |
| Sonic/Kraken | 69.247 | - |
| Gehouden eigen obligaties | 19.400 | - |
| Coinbase wallet | - | 190 |
| Totaal effecten | 88.647 | 190 |

| | Aantal | Beurswaarde | Verkrijgings-prijs | Balanswaarde per 31-12-2025 | Balanswaarde per 31-12-2024 |
|---------------------------|--------|-------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Sonic/Kraken | - | 69.247 | 180.000 | 69.247 | - |
| Gehouden eigen obligaties | 198,00 | 19.400 | 19.400 | 19.400 | - |
| Coinbase wallet | - | - | - | - | 190 |
| | | | | 88.647 | 190 |

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs danwel lagere marktwaarde. Bepaling van eventuele afwaardering naar lagere marktwaarde gebeurt op individuele basis. Per 31 december 2025 bedraagt de marktwaarde van de effecten € 88.647.

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

| | <u>31-12-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 5. Liquide middelen | | |
| ABN AMRO Bank N.V. | 501.042 | 16 |
| ING Bank N.V. | 59.741 | 9.039 |
| | <u>560.783</u> | <u>9.055</u> |

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM
PASSIVA
6. Eigen vermogen

Het geplaatst en gestort kapitaal van de vennootschap bestaat uit 9.999 gewone aandelen en 1 stemrechtloos aandeel van € 0,01 nominaal elk. Per 31 december 2025 staan alle geplaatste aandelen op naam van ABLX Holding B.V.

| | Geplaatst kapitaal | Agio | Overige reserves | Totaal |
|----------------------------|-----------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2025 | 100 | 251.144 | -114.780 | 136.464 |
| Dotatie | - | 50.000 | - | 50.000 |
| Resultaat | - | - | -79.514 | -79.514 |
| Stand per 31 december 2025 | <u>100</u> | <u>301.144</u> | <u>-194.294</u> | <u>106.950</u> |

Agio

ABLX Holding B.V. heeft in 2025 € 50.000 kapitaal gestort.

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| 7. Langlopende schulden | | |
| Andere obligatieleningen en onderhandse leningen | <u>3.642.300</u> | <u>1.205.900</u> |
| Andere obligatieleningen en onderhandse leningen | | |
| Obligaties | <u>3.642.300</u> | <u>1.205.900</u> |

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

| | 2025 | 2024 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| <u>Obligaties</u> | | |
| Stand per 1 januari | 1.205.900 | 250.000 |
| Opgenomen gelden | 2.436.400 | 1.019.700 |
| Terugbetalingen obligaties | - | -63.800 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>3.642.300</u> | <u>1.205.900</u> |

Met een minimale inleg van € 5.000 kunnen beleggers (€ 100 per obligatie) investeren in de energietransitie. Als investeerder in de energietransitie heeft de groep, waar ABLX Finance B.V. deel vanuit maakt, een portfolio in zonne- en windparken en smart-LED installaties. Het POWER programma geeft obligaties uit over de eigen portfolio. Naast het POWER programma loopt het AMPERE programma voor investeringen vanaf € 100.000. De ontvangen gelden worden doorgestort via interne leningen naar de operationele bedrijven waarvoor de obligatie is uitgegeven. De looptijd van de uitgiften bedraagt 36 maanden er er wordt een interest aan de obligatiehouders vergoed van 6,50% op jaarbasis. In 2024 is een initiële obligatie van € 250.000 afgelost, waarbij een groot deel van de beleggers doorgerold is in een volgende obligatie-uitgifte. ABLX Finance B.V. staat niet geregistreerd als gereguleerde markt, multilaterale trading faciliteit (MTF) of als beleggingsonderneming, functioneert niet als beurs, maar richt zich alleen op private obligatie uitgiften. ABLX Finance B.V. staat niet onder toezicht van De Autoriteit Financiële Markten (AFM) en De Nederlandsche Bank (DNB), echter opereert wel volgens de richtlijnen die de AFM stelt en volgt ten alle tijden best-in-class practises. Als gevolg van de voorwaarden die de AFM en DNB stelt aan concernfinancieringsmaatschappijen is er altijd een garantie (Keep Well) van de moedermaatschappij, Catena Group B.V., aanwezig voor de verplichtingen voortkomend uit de obligatie-uitgiften van ABLX Finance B.V.

8. Kortlopende schulden

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|------------|---------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | <u>151</u> | <u>949</u> |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | | |
| Catena Ventures B.V. | <u>-</u> | <u>58.598</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>-</u> | <u>286</u> |

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

Overige schulden en overlopende passiva

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Algemene kosten | 1.500 | 1.500 |
| Rente obligatie uitbetaling | 922 | 1.375 |
| | <u>2.422</u> | <u>2.875</u> |

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|---------|--------|
| | € | € |
| 9. Netto-omzet | | |
| Platform Fee | 10.000 | 10.000 |
| 10. Afschrijvingen | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | | |
| Kosten van ontwikkeling | 9.220 | 9.220 |
| 11. Overige bedrijfskosten | | |
| Kantoorkosten | 1.578 | 3.713 |
| Algemene kosten | 487 | -2.210 |
| | 2.065 | 1.503 |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigdheden | 76 | 2.390 |
| Kopieerkosten | 1.502 | 1.178 |
| Software ontwikkelingskosten | - | 145 |
| | 1.578 | 3.713 |
| Algemene kosten | | |
| Contributies/abbonementen | 437 | - |
| Overige advieskosten | - | -2.210 |
| Niet aftrekbare kosten | 50 | - |
| | 487 | -2.210 |
| 12. Financiële baten en -lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Rente lening Catena Ventures B.V. | 17.120 | 21.875 |
| Rente vordering Catena Investments B.V. | 23.094 | - |
| Rente vordering Catena Development B.V. | 56.153 | 28.712 |
| Rente vordering ABLX Services B.V. | 4.341 | - |
| Rente vordering Catena Financial Assets B.V. | 11.178 | 4.395 |
| | 111.886 | 54.982 |

ABLX FINANCE B.V. TE AMSTERDAM

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | | |
| Koersresultaten effecten | -110.943 | -330 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankrente en kosten | 1.718 | 477 |
| Kosten / provisies effecten | 6 | 4 |
| Rente obligaties PWR | 77.448 | 22.386 |
| | <u>79.172</u> | <u>22.867</u> |