

Aquila Capital Private Equity Opportunity GmbH & Co. KG

Hamburg

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis zum 31.12.2011

Bilanz

Aktiva		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
A. Anlagevermögen	165.001,00	909.717,00
I. Finanzanlagen	165.001,00	909.717,00
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	165.001,00	909.717,00
B. Umlaufvermögen	25.522,13	67.914,96
I. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	25.522,13	67.914,96
C. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	503.006,11	0,00
Bilanzsumme, Summe Aktiva	693.529,24	977.631,96

Passiva		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
A. Eigenkapital	0,00	409.535,61
I. Kapitalanteile der persönlich haftenden Gesellschafter	0,00	0,00
1. Festkapitalkonto (Komplementär)	0,00	0,00
II. Kapitalanteile der Kommanditisten	0,00	409.535,61
1. verrechneter nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil	503.006,11	0,00
2. Kommandit-Kapital	5.194.000,00	5.194.000,00
3. variables Kapitalkonto	246.683,48	246.683,48
4. Verlustausgleichskonto	-5.943.689,59	-5.031.147,87
B. Rückstellungen	32.296,60	17.850,00

Passiva		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
1. sonstige Rückstellungen	32.296,60	17.850,00
C. Verbindlichkeiten	661.232,64	550.246,35
1. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	661.067,92	549.969,52
2. sonstige Verbindlichkeiten	164,72	276,83
Bilanzsumme, Summe Passiva	693.529,24	977.631,96

Anhang

ANGABEN ZUR BILANZIERUNG UND BEWERTUNG EINSCHLIESSLICH DER VORNAHME STEUERRECHTLICHER MASSNAHMEN

Allgemeine Angaben zum Inhalt und zur Gliederung des Jahresabschlusses

Bei der Aquila Capital Private Equity Opportunity GmbH & Co. KG handelt es sich um eine kleine Personenhandelsgesellschaft im Sinne des § 264a Abs. 1 Nr. 2 HGB i. V. m § 267 Abs. 1 HGB, für die die Vorschriften der §§ 264 bis 329 HGB gelten.

In der Bilanz zum 31. Dezember 2011 wurden die gesellschaftsvertraglich vereinbarten Pflichteinlagen der Kommanditisten im Eigenkapital als Kapitalanteile der Kommanditisten ausgewiesen (§ 264c Abs. 2 Satz 6 i. V. m. Satz 2 HGB).

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB erstellt.

Bei der Erstellung des Anhangs wurden, entsprechend der handelsrechtlichen Vorschriften, die größenabhängigen Erleichterungen in Anspruch genommen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss enthält alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Bewertung erfolgte unter dem Aspekt der Fortführung des Unternehmens (Going-Concern-Prinzip). Gemäß Beschluss ist die Laufzeit der Gesellschaft bis zum 31.12.2013 verlängert. Die Aquila Capital Structured Assets GmbH hat gegenüber der Gesellschaft eine Kostenübernahmeerklärung für die laufenden Gesellschaftskosten (wie z.B. Jahresabschlusserstellung und -prüfung, Versicherungs- und Handelskammerbeiträge u.ä.) für die Geschäftsjahre 2011, 2012 und 2013 abgegeben. Weiterhin haben die Aquila Capital Structured Assets GmbH als Geschäftsbesorgerin sowie die Aquila Capital Verwaltungsgesellschaft mbH als Komplementärin eine Rangrücktrittserklärung gegenüber der Gesellschaft abgegeben, die beinhaltet, dass sie hinsichtlich der aktuellen Forderungen aus der Geschäftsbesorgung und der Haftungsvergütung hinter sämtlichen Forderungen gegenwärtiger und zukünftiger anderer Gläubiger zurücktreten. Die Forderungen können nur aus künftigen Gewinnen, einem etwaigen Liquiditätsüberschuss oder aus einem die sonstigen Verbindlichkeiten der Gesellschaft übersteigenden freien Vermögen gezahlt werden. Die beiden Erklärungen wurden zum Erhalt der Liquiditätslage und der Solvenz der Gesellschaft abgegeben.

Aufwendungen und Erträge wurden periodengerecht abgegrenzt.

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

Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und Wagnisse, sie wurden entsprechend § 249 in Verbindung mit § 253 Abs. 1 S. 2 HGB passiviert.

Verbindlichkeiten wurden mit den Erfüllungsbeträgen passiviert. Die Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

ANGABEN UND ERLÄUTERUNGEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten, korrigiert um Abschreibungen ausgewiesen. Die Abschreibung der Beteiligung an der Pricap AG, Hamburg, auf einen Erinnerungswert in Höhe von EUR 1,00 wurde beibehalten. Die Beteiligung an der Bioagency AG, Hamburg, wurde um weitere EUR 758.352,50 auf EUR 165.000,00 abgeschrieben.

Kapitalanteile Kommanditisten

Gründungskommanditist der Gesellschaft ist die Aquila Structured Assets GmbH, Hamburg, und die Caveras Treuhand GmbH, Hamburg, mit einem Kommanditkapital in Höhe von jeweils EUR 1.000,00. Darüber hinaus sind weitere Anleger mit EUR 5.192.000,00 beteiligt. Diese Anteile werden durch die Treuhänderin, der Caveras Treuhand GmbH, Hamburg, gehalten. Das auf die Kommanditeinlage zu zahlende Agio in Höhe von 5% (EUR 259.600,00) wurde auf die Rücklagekonten gebucht. Die auf die Kommanditisten entfallenden Verlustanteile wurden entsprechend der gesellschaftsvertraglichen Regelungen auf die Verlustvortragskonten gebucht. In Höhe der Entnahmen in Höhe von EUR 12.916,52 gelten die Einlagen gemäß § 172 Abs. 4 HGB als nicht geleistet.

Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Fehlbetrag

Aufgrund der Abschreibung auf die Beteiligungen ergibt sich ein nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Fehlbetrag in Höhe von EUR 503.006,11.

Rückstellungen

Steuerrückstellungen ergeben sich für das Geschäftsjahr 2011 nicht.

Als sonstige Rückstellungen sind neben den Rückstellungen für die Abschlusserstellung und Steuererklärungen Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung für 2011 ausgewiesen. Weiterhin bestehen noch Rückstellungen aus der vorherigen Periode für Kosten der Jahresabschlusserstellung, der Erstellung der Steuererklärungen und der Jahresabschlussprüfung, da deren Grund zum Stichtag noch nicht entfallen ist.

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

In den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern werden Verbindlichkeiten gegenüber der geschäftsführenden Kommanditistin, der Aquila Capital Structured Assets GmbH, Hamburg, ausgewiesen.

Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten gegenüber der Aquila Capital Holding GmbH, Hamburg, aus einer Versicherungsumlage ausgewiesen.

SONSTIGE PFLICHTANGABEN

Angaben zur Vermittlung eines besseren Einblicks in die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und der Anhang geben entsprechend den gesetzlichen Vorschriften grundsätzlich die wirtschaftliche Lage zutreffend wieder.

Angaben zu angestellten Mitarbeitern

Es wurden im Geschäftsjahr keine Arbeitnehmer beschäftigt.

Angaben über die Mitglieder der Unternehmensorgane

Die Geschäftsführung erfolgte durch die Aquila Capital Structured Assets GmbH, Hamburg. Als Geschäftsführer sind Frau Cristina Bülow, Kauffrau aus Hamburg, und Herr Dr. Dieter Rentsch, Kaufmann aus Hamburg, bestellt. Frau Bülow und Herr Dr. Rentsch sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Persönlich haftende Gesellschafterin

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Aquila Capital Verwaltungsgesellschaft mbH, Hamburg, deren gezeichnetes Kapital EUR 25.000,00 beträgt. Deren Geschäftsführer sind Frau Cristina Bülow, Kauffrau aus Hamburg, und Herr Dr. Dieter Rentsch, Kaufmann aus Hamburg. Sie sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Hamburg, den 31. Oktober 2012

Aquila Capital Structured Assets GmbH

gez. Cristina Bülow gez. Dr. Dieter Rentsch