

Aquila KlimaschutzINVEST II GmbH & Co. KG

Hamburg

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis zum 31.12.2012

Bilanz

Aktiva		
	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
A. Anlagevermögen	7.690.723,09	7.514.297,42
I. Finanzanlagen	7.690.723,09	7.514.297,42
1. Beteiligungen	7.690.723,09	7.514.297,42
B. Umlaufvermögen	6.225,98	20.849,33
I. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	6.225,98	20.849,33
Bilanzsumme, Summe Aktiva	7.696.949,07	7.535.146,75
Passiva		
	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
A. Eigenkapital	7.289.567,76	7.326.958,21
I. Kapitalanteile der persönlich haftenden Gesellschafter	0,00	0,00
II. Kapitalanteile der Kommanditisten	7.289.567,76	7.326.958,21
1. Verlustvortragskonto	-4.243.386,17	-4.205.995,72
2. Kommandit-Kapital	12.252.000,00	12.252.000,00
3. variables Kapitalkonto	-719.046,07	-719.046,07
B. Rückstellungen	18.088,00	18.257,31
1. sonstige Rückstellungen	18.088,00	18.257,31
C. Verbindlichkeiten	389.293,31	189.931,23
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.122,55	392,79
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	382.051,88	189.538,44

Passiva		
	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR
3. sonstige Verbindlichkeiten	1.118,88	0,00
Bilanzsumme, Summe Passiva	7.696.949,07	7.535.146,75

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Bei der Aquila KlimaschutzINVEST II 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 2012 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, den handelsrechtlichen Vorschriften entsprechend, die größenabhängigen Erleichterungen in Anspruch genommen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Der Jahresabschluss enthält alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände und Schulden.

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. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind zu Anschaffungskosten verringert um Abschreibungen, Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens zu Nennbeträgen bilanziert.

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

Verbindlichkeiten werden grundsätzlich mit den voraussichtlichen Erfüllungsbeträgen passiviert.

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

Finanzanlagen

In den Finanzanlagen ist eine Beteiligung an der Climate Change Investment I S.A., Luxemburg, (CCI I) ausgewiesen. Die Aquila KlimaschutzINVEST II GmbH & Co. KG hält 20,4376 % des Eigenkapitals in Höhe von EUR 37.630.005,52. Das letzte vorliegende Zwischenergebnis am Bilanzstichtag der CCI I zum 31.12.2012 betrug EUR 421.570,77. Der Net Asset Value (NAV) der CCI I zum 31.12.2012 beträgt 83,11 Euro pro Aktie. Das Geschäftsjahr der CCI I endet zum 30.06. eines jeden Jahres. Das Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres zum 30.06.2012 betrug EUR -1.979.091,45 bei einem Eigenkapital zu diesem Zeitpunkt von EUR 37.208.434,75. Im Vorjahr wurde eine Abschreibung auf den beizulegenden Wert in Höhe von EUR 694.433,91 auf EUR 7.514.297,42 vorgenommen. In 2012 wurde eine Zuschreibung in Höhe von EUR 176.425,67 auf EUR 7.690.723,09 durchgeführt. Die Gesellschaft hält mit der Beteiligung an der CCI I Anteile von mehr als 10 % an ausländischen Investmentvermögen. Die Beteiligung verfolgt das Ziel, in den Markt der Klimaschutzprojekte zur Senkung des Ausstoßes von Treibhausgasen in Schwellen- und Drittweltländern zu investieren. Die Anteile sind zum Net Asset Value bilanziert, so dass der Buchwert dem aktuellen Marktwert entspricht. Im Geschäftsjahr erfolgte keine Ausschüttung. Die Rückgabe der Anteile an der CCI I sind grundsätzlich zum Quartalsende und spätestens zum 30. Juni 2016 (voraussichtlicher Liquidationszeitpunkt der Fondsgesellschaft) möglich, wobei der Verwaltungsrat der CCI I das Recht hat, die Rücknahme der Anteile bis zu 180 Tage aufzuschieben. Darüber hinaus kann der Verwaltungsrat die Rücknahme der Anteile solange aufschieben, bis ausreichend flüssige Mittel zur Erfüllung des Rücknahmebegehrens vorliegen. Die Vertragsbedingungen des Fonds sehen außerdem die Möglichkeit vor, bei außergewöhnlichen Umständen die Rücknahme der Anteile auszusetzen („Katastrophenklausel“ analog zu § 37 Abs. 2 S. 1 InvG).

Kommanditkapital

Gründungskommanditisten der Gesellschaft sind die Aquila Capital Structured Assets GmbH, Hamburg, und die Caveras Treuhand GmbH, Hamburg, mit einem Kommanditkapital von jeweils EUR 1.000,00. Darüber hinaus sind weitere Anleger mit EUR 12.250.000,00 beteiligt. Diese Anteile werden direkt oder durch die Treuhänderin, die Caveras Treuhand GmbH, gehalten. Das auf die Kommanditeinlage zu zahlende Agio in Höhe von 5 % (EUR 507.560,00) wurde auf die Rücklagenkonten gebucht. Die auf die Kommanditisten entfallenden Verlustanteile wurden entsprechend den gesellschaftsvertraglichen Regelungen auf die Ergebnissonderkonten gebucht. Von den im Handelsregister eingetragenen Hafteinlagen sind EUR 200,22 nicht geleistet.

Rückstellungen

Als sonstige Rückstellungen sind, neben den Rückstellungen für die Abschlusserstellung und die Steuererklärungen, Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

In den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind Verbindlichkeiten für in Anspruch genommene Steuerberatungsleistungen ausgewiesen.

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

In den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern werden Verbindlichkeiten gegenüber der geschäftsführenden Kommanditistin, der Aquila Capital Structured Assets GmbH, Hamburg,, gegenüber der persönlich haftenden Gesellschafterin, der Aquila Capital Verwaltungsgesellschaft mbH, Hamburg, sowie gegenüber der zusätzlich als Treuhänderin tätigen Kommanditistin, der Caveras Treuhand GmbH, Hamburg, ausgewiesen.

Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten gegenüber einer Gesellschaft der Aquila-Gruppe aus einer Versicherungsumlage ausgewiesen.

SONSTIGE PFLICHTANGABEN

Angaben zu angestellten Mitarbeitern

Es wurden im Geschäftsjahr keine Arbeitnehmer beschäftigt.

Angaben über die Mitglieder der Unternehmensorgane

Die Geschäftsführung erfolgte durch die geschäftsführende Kommanditistin, der 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 15.03.2013

Aquila Capital Structured Assets GmbH

gez. Cristina Bülow gez. Dr. Dieter Rentsch

Die Feststellung bzw. Billigung des Jahresabschlusses erfolgte am 5.8.2013.