

Suchen

Name	Bereich	Information	V.-Datum
Aquila KlimaschutzINVEST II GmbH & Co. KG Hamburg	Rechnungslegung/ Finanzberichte	Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013	04.07.2014

Aquila KlimaschutzINVEST II GmbH & Co. KG

Hamburg

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013

Finanzamt: Hamburg-Mitte

Steuer-Nr.: - neu -

Bilanz zum 31. Dezember 2013

AKTIVA

	EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen		
Finanzanlagen		
Beteiligungen	7.056.255,15	7.690.723,09
B. Umlaufvermögen		
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	293.348,90	6.225,98
	7.349.604,05	7.696.949,07

PASSIVA

	EUR	EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
Kapitalanteile Kommanditisten			
1. Kommanditkapital	12.252.000,00		12.252.000,00
2. Kapitalrücklage	507.560,00		507.560,00
3. Ergebnissonderkonto	-4.394.248,23		-4.243.386,17
4. Entnahmen	-1.226.614,78		-1.226.606,07
		7.138.696,99	7.289.567,76
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		10.472,00	18.088,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.512,23		6.122,55
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 6.512,23 (i.V. EUR 6.122,55)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	192.677,19		382.051,88
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 2.975,00 (i.V. EUR 75.874,40)			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	1.245,64		1.118,88
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR 1.245,64 (i.V. EUR 1.118,88)			
		200.435,06	389.293,31
		7.349.604,05	7.696.949,07

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2013

	EUR	Vorjahr EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge	62.467,23	176.425,67
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-213.031,10	-213.816,12
3. Betriebsergebnis	-150.563,87	-37.390,45
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33,05	0,00
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-331,24	0,00
6. Finanzergebnis	-298,19	0,00
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-150.862,06	-37.390,45
8. Jahresfehlbetrag	-150.862,06	-37.390,45
9. Ergebnisverwendung	150.862,06	37.390,45

	EUR		Vorjahr EUR
10. Ergebnis nach Verwendungsrechnung		0,00	0,00

Anhang für das Geschäftsjahr 2013

Allgemeine Angaben zum Inhalt und zur Gliederung des Jahresabschlusses

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. § 267a Abs.1 HGB, für die die Vorschriften der §§ 264 bis 329 HGB gelten.

In der Bilanz zum 31. Dezember 2013 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 teilweise in Anspruch genommen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Der Jahresabschluss enthält alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten.

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 in Höhe der Erfüllungsbeträge passiviert.

Verbindlichkeiten werden grundsätzlich mit den voraussichtlichen Erfüllungsbeträgen passiviert.

Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Finanzanlagen

In den Finanzanlagen ist die Beteiligung an der Climate Change Investment I S.A., SICAR, Luxemburg (CCI I), ausgewiesen. Die Aquila KlimaschutzINVEST II GmbH & Co. KG hält 20,10 % des Eigenkapitals in Höhe von 35.100.523,57 Euro. Das letzte vorliegende Zwischenergebnis am Bilanzstichtag der CCI I zum 31.12.2013 betrug EUR -460.023,64. Der Net Asset Value (NAV) der CCI I zum 31.12.2013 beträgt 83,56 Euro pro Aktie. Das Geschäftsjahr der CCI I endet zum 30.06. eines jeden Jahres.

Das Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres zum 30.06.2013 betrug EUR 1.102.112,46 bei einem Eigenkapital zu diesem Zeitpunkt von EUR 38.310.547,21.

In 2012 wurde eine Zuschreibung in Höhe von EUR 176.425,67 auf EUR 7.690.723,09 durchgeführt. In 2013, nach dem Verkauf der Anteile, eine Zuschreibung in Höhe von EUR 38.327,30 auf EUR 7.056.255,15.

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 analog zu § 37 Abs. 2 S. 1 InvG auszusetzen.

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, Caveras Treuhand GmbH, Hamburg, gehalten.

Das auf die Kommanditeinlage zu zahlende Agio (EUR 507.560,00) wurde auf die Kapitalrücklagenkonten gebucht. Die auf die Kommanditisten entfallenden Verlustanteile wurden den gesellschaftsvertraglichen Regelungen entsprechend auf die Ergebnissonderkonten gebucht.

Von den im Handelsregister eingetragenen Hafteinlagen gelten EUR 200,22 als nicht geleistet.

Rückstellungen

Steuerrückstellungen ergeben sich für das Geschäftsjahr 2013 nicht.

Als sonstige Rückstellungen sind Kosten für die Abschlussprüfung und die Erstellung der Steuererklärungen ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten für Veröffentlichungskosten gegenüber Dienstleistern ausgewiesen.

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

In den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind Verbindlichkeiten gegenüber dem persönlich haftenden Gesellschafter aus Haftungsvergütung sowie gegenüber der geschäftsführenden Kommanditistin aus Geschäftsführungsleistungen und eine Treuhandvergütung gegenüber der Treuhänderin ausgewiesen.

Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten aus einer Versicherungumlage ausgewiesen.

Gewinn- und Verlustrechnung

In den sonstigen betrieblichen Erträgen werden Erträge durch den Verkauf von 8.095,238095 Anteilen (Aktien) an der CCI I sowie Erträge in Zusammenhang mit einem teilweisen Schuldenerlass aufgrund der vorzeitigen Rückzahlung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, die vertragsgemäß erst zwei bzw. drei Jahre nach Entstehung zur Zahlung fällig wären, ausgewiesen. Des Weiteren ist der Ertrag aus einer Zuschreibung auf die Beteiligung an der CCI I ausgewiesen.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist die laufende Treuhandvergütung, die Haftungsvergütung für die Aquila Capital Verwaltungsgesellschaft mbH, Hamburg, sowie die Geschäftsführervergütung ausgewiesen. Weiterhin sind diverse Fondsverwaltungskosten 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.

Geschäftsführung bis zum 21.07.2013:

Cristina Bülow, Geschäftsführerin diverser Gesellschaften der Aquila Gruppe und Dr. Dieter Rentsch, Geschäftsführer diverser Gesellschaften der Aquila Gruppe. Frau Bülow und Herr Dr. Rentsch sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Am 21.07.2013 schied Frau Bülow aus, als neuer Geschäftsführer wurde am 21.07.2013 Herr Hans-Jürgen Kaiser-Blum, Geschäftsführer diverser Gesellschaften der Aquila Gruppe, bestellt. Dr. Rentsch und Herr Kaiser-Blum 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 waren bis zum 20.07.2013 Frau Cristina Bülow, Kauffrau aus Hamburg, und Herr Dr. Dieter Rentsch, Kaufmann aus Hamburg.

Am 20.07.2013 wurden Herr Karsten Nebe, Kaufmann aus Hamburg, und Herr Hendrik Böhrnsen, Kaufmann aus Hamburg, zum Geschäftsführer bestellt. Herr Nebe und Herr Böhrnsen sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Hamburg, den 14.03.2014

**Für die Aquila Capital Verwaltungsgesellschaft mbH
als Komplementärin**

Karsten Nebe

Hendrik Böhrnsen

**Für die Aquila Capital-Structured Assets GmbH
als geschäftsführende Kommanditistin**

Hans-Jürgen Kaiser-Blum

Dr. Dieter Rentsch