

Suchen

Name	Bereich	Information	V.-Datum
Aquila KlimaschutzINVEST III GmbH & Co. KG Hamburg	Rechnungslegung/ Finanzberichte	Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis zum 31.12.2012	25.02.2014

Aquila KlimaschutzINVEST III 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	28.043.960,93	28.159.999,47
I. Finanzanlagen	28.043.960,93	28.159.999,47
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	28.043.960,93	28.159.999,47
B. Umlaufvermögen	273.299,39	394.519,16
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	341,44
1. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	341,44
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	273.299,39	394.177,72
Bilanzsumme, Summe Aktiva	28.317.260,32	28.554.518,63

Passiva

	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
A. Eigenkapital	19.953.056,85	28.361.986,47
I. Kapitalanteile der persönlich haftenden Gesellschafter	0,00	0,00
II. Kapitalanteile der Kommanditisten	19.953.056,85	28.361.986,47
1. Verlustvortragskonto	-13.895.293,39	-11.813.453,77
2. Kommandit-Kapital	38.346.000,00	38.346.000,00
3. variables Kapitalkonto	-4.497.649,76	1.829.440,24
B. Rückstellungen	27.429,50	34.983,61
1. sonstige Rückstellungen	27.429,50	34.983,61
C. Verbindlichkeiten	8.336.773,97	157.548,55
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.679,35	2.948,47
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	268.526,00	153.384,00
	8.047.398,33	0,00

Passiva

	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4. sonstige Verbindlichkeiten	6.170,29	1.216,08
Bilanzsumme, Summe Passiva	28.317.260,32	28.554.518,63

Anhang**Allgemeine Angaben zum Inhalt und zur Gliederung des Jahresabschlusses**

Bei der Aquila KlimaschutzINVEST III GmbH & Co. KG handelt es sich um eine Kommanditgesellschaft im Sinne von § 264a HGB, für die die Vorschriften der §§ 264 bis 329 HGB gelten. Nach den Größenkriterien handelt es sich zum 31. Dezember 2012 um eine Kleinstkapitalgesellschaft.

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 für kleine Gesellschaften teilweise in Anspruch genommen. Die Erleichterungen für Kleinstkapitalgesellschaften wurden nicht 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 Schulden.

Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind zu Anschaffungskosten verringert um Abschreibungen unter Beachtung des gemilderten Niederstwertprinzips, Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens zu Nennbeträgen unter Anwendung des strengen Niederstwertprinzips bilanziert.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und Wagnisse, sie wurden entsprechend § 249 in Verbindung mit § 253 Abs. 1 S. 2 HGB in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages passiviert.

Verbindlichkeiten werden mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

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

Aufwendungen und Erträge wurden periodengerecht abgegrenzt.

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

Finanzanlagen

In den Anteilen an verbundenen Unternehmen ist die Beteiligung an der Climate Strategy Fund Segregated Portfolio, Cayman Islands, der in den Climate Change Investment II S.A. SICAR, Luxemburg, (CCI II) investiert, ausgewiesen. Die Aquila KlimaschutzINVEST III GmbH & Co. KG hält sämtliche Anteile an dem Climate Strategy Fund Segregated Portfolio. Im Geschäftsjahr 2012 betrug das Jahresergebnis EUR 1.859.684. Der Net Asset Value (NAV) des Climate Strategy Fund Segregated Portfolio, Cayman Island, zum 31.12.2012 beträgt EUR 80,66 pro Aktie, mithin beträgt das Eigenkapital (NAV) insgesamt EUR 28.546.149.

Die Gesellschaft hält mit der Beteiligung am Climate Strategy Fund Segregated Portfolio Anteile von mehr als 10 % an ausländischen Investmentvermögen. Die Beteiligung verfolgt über die direkte Beteiligung am CCI II 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 abzüglich erforderlicher Wertberichtigungen bilanziert. Im Geschäftsjahr betrug die Differenz zwischen NAV und Buchwert EUR 502.188,15. Im Geschäftsjahr erfolgte keine Ausschüttung. Die Rückgabe der Anteile am Climate Strategy Fund Segregated Portfolio sind grundsätzlich innerhalb von fünf Werktagen möglich. Am 1.1.2013 und am 18.07.2013 erfolgte eine Rückgabe von 99.553,68 (28,13%) bzw. 253.526,5 (71,64%) Anteilen zu einem Verkaufspreis von EUR 8.030.000,07 bzw. EUR 19.950.000,05.

Kommanditkapital

Gründungskommanditisten der Gesellschaft sind die Aquila Capital Structured Assets GmbH, Hamburg, als geschäftsführende Kommanditistin, und die Caveras Treuhand GmbH, Hamburg, mit einem Kommanditkapital von jeweils EUR 1.000,00. Darüber hinaus sind weitere Anleger mit EUR 38.344.000,00 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 1.917.300,00) wurde auf die jeweiligen Rücklagenkonten gebucht. Der auf die Kommanditisten entfallende Verlustanteil wurde entsprechend der gesellschaftsvertraglichen Regelungen auf das jeweilige Ergebnissonderkonto gebucht.

Rückstellungen

Als sonstige Rückstellungen sind, neben den Rückstellungen für die Abschlusserstellung und die Steuererklärungen, Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung ausgewiesen. Aus dem Vorjahr besteht eine Rückstellung weiter, da der Grund noch nicht entfallen ist.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

In den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind Verbindlichkeiten aus Steuerberatungs- und Abschlusserstellungskosten und Verbindlichkeiten gegenüber einem Druckdienstleister aus verauslagten Versandgebühren ausgewiesen.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind Verbindlichkeiten aus einem Darlehen des Climate Strategy Fund Segregated Portfolio, Cayman Islands, an die Aquila KlimaschutzINVEST III GmbH & Co. KG sowie daraus resultierende Zinsverbindlichkeiten ausgewiesen. Das Darlehen diente der kurzfristigen Zwischenfinanzierung der Auszahlung und wurde kurzfristig vollständig zurückgeführt.

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

In den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind Verbindlichkeiten gegenüber der als Treuhänderin tätigen Kommanditistin, die Caveras Treuhand GmbH, Hamburg, gegenüber der persönlich haftenden Gesellschafterin, der Aquila Capital Verwaltungsgesellschaft mbH,

Hamburg, und gegenüber diversen Anlegern aus noch nicht ausgezahlten Auszahlungen 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, 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 19.07.2013

Aquila Capital Structured Assets GmbH

gez. Cristina Bülow gez. Dr. Dieter Rentsch

Die Feststellung bzw. Billigung des Jahresabschlusses erfolgte am 16.10.2013.
