

Suchen

Name	Bereich	Information	V.-Datum
Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH Hamburg	Rechnungslegung/ Finanzberichte	Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 03.06.2013 bis zum 31.12.2013	30.09.2014

Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH

Hamburg

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 03.06.2013 bis zum 31.12.2013**INHALTSVERZEICHNIS**

- I. AUFTRAG UND AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG
- II. GRUNDLAGEN DER GESELLSCHAFT
 - 1. Rechtliche Verhältnisse
 - 2. Steuerliche Verhältnisse
- III. JAHRESABSCHLUSS
 - 1. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
 - 2. Rechnungswesen
- IV. SCHLUSSBEMERKUNG

ANLAGEN

Bilanz zum 31.12.2013

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 03.06.2013 bis 31.12.2013

Anhang

Kontennachweis

I. AUFTRAG UND AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

Die Geschäftsführung der

Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH
Hamburg

erteilte uns den Auftrag, den Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, der Gesellschaft zum 31. Dezember 2013 zu erstellen.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften“ in der Fassung vom April 2012 maßgebend.

Auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wurde auftragsgemäß verzichtet.

Für die Durchführung des uns erteilten Auftrages standen uns sämtliche Konten, Bücher, Belege, Verträge und andere angeforderte Unterlagen zur Verfügung. Soweit darüber hinaus Auskünfte erforderlich waren, wurden uns diese bereitwillig von den Geschäftsführern der Gesellschaft sowie von den zuständigen Damen und Herren erteilt.

II. GRUNDLAGEN DER GESELLSCHAFT**1. Rechtliche Verhältnisse****Gesellschaftsvertrag:**

Der Gesellschaftsvertrag wurde am 03.06.2013 abgeschlossen.

Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Gesellschafter:

Gesellschafter am Bilanzstichtag ist mit einer Stammeinlage:

Hydro GAM Invest I SARL

€ 25.000,00

Das Stammkapital ist voll eingezahlt.

Handelsregister:

Die Gesellschaft wurde am 07.06.2013 im Handelsregister beim Amtsgericht Hamburg unter HRB 126575 eingetragen.

Gesellschaftszweck:

Gegenstand des Unternehmens ist die unmittelbare oder mittelbare Investition in Gesellschaften sowie die Übernahme der Geschäftsführung in Gesellschaften, deren Hauptgegenstand der unmittelbare oder mittelbare Erwerb, die Finanzierung, die Entwicklung; die Errichtung und der Betrieb von Wasserkraftwerken und/oder Wasserkraftwerksgesellschaften im In- und Ausland ist. Die Gesellschaft kann Geschäfte jeder Art tätigen, die geeignet sind, dem Gegenstand des Unternehmers unmittelbar oder mittelbar zu dienen oder diesen zu fördern.

Geschäftsführung:

Zu Geschäftsführern sind Herr Hendrik Böhrnsen und Herr Jan Erik Schuhen bestellt.

Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten. Alleinvertretungsbefugnis kann erteilt werden. Geschäftsführer können ermächtigt werden, mit sich im eigenen Namen oder als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte vorzunehmen.

Die Geschäftsführer sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

2. Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Hamburg-Mitte unter der Steuernummer 48/703/03233 geführt.

III. JAHRESABSCHLUSS**1. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Gesellschaft weist zum Bilanzstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 HGB aus.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte in Anlehnung an die für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften. Die über die für kleine Kapitalgesellschaften hinausgehenden Ausweis-, Bewertungs- sowie Erläuterungsvorschriften wurden nur insoweit befolgt, als es für erforderlich gehalten wurde und sich aus der Darstellung ergibt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang erläutert.

Die Gewinn und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

2. Rechnungswesen

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wird unter Einsatz der Finanzbuchhaltungssoftware der Daten e.G. abgewickelt.

Die Bilanz wurde aus den Zahlen der Buchführung ordnungsgemäß entwickelt. Erforderliche Um- und Abschlussbuchungen wurden vorgenommen.

Buchführung und Belegmaterial entsprechen den gesetzlichen Vorschriften, den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und sind beweiskräftig.

Eine Prüfung der Buchführung und der Beweismittel sowie der erhaltenen Auskünften, war nicht Gegenstand des Auftrages.

V. SCHLUSSBEMERKUNG

Der Jahresabschluss der

Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH

zum 31. Dezember 2013 – wie er diesem Bericht als Anlage beigefügt ist – wurde von uns entsprechend den handels- und steuerrechtlichen Gliederungs- und Bewertungsvorschriften und aufgrund des vorgelegten Belegmaterials und der sonstigen Unterlagen sowie der erteilten Auskünfte aufgestellt. Eine Prüfung der Buchführung, des vorgelegten Belegmaterials und der sonstigen Unterlagen sowie der erteilten Auskünfte war nicht Gegenstand des Auftrags.

Die Verantwortung für die Buchführung und den Jahresabschluss liegt entsprechend den gesetzlichen und vertraglichen Regelungen bei den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft.

Düsseldorf, den 11. August 2014

KWP Steuerberatungsgesellschaft mbH, Düsseldorf

Geschäftsführung**Johannes Fichtner, Steuerberater****Anlagen****Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013****der Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH, 20355 Hamburg****Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH, Hamburg****AKTIVA**

	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen		7.121.329,30
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.178.306,12	
2. sonstige Vermögensgegenstände	176.427,42	2.354.733,54
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.249.036,58
		10.725.099,42

PASSIVA

	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00
II. Kapitalrücklage		8.900.000,00
III. Jahresfehlbetrag		-1.583.170,55
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen		1.500,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	160,06	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 180,06		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	73.662,51	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 73.662,51		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	263.894,57	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 263.894,57		
4. sonstige Verbindlichkeiten	3.044.032,83	3.381.769,97
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.044.032,83		
		10.725.099,42

Gewinn- und Verlustrechnung vom 03.06.2013 bis 31.12.2013**Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH, Hamburg**

	EUR	EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		
a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		104.225,01
2. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen		
aa) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	171,00	
ab) verschiedene betriebliche Kosten	932.414,58	
b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	667.902,17	1.600.487,75
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.900,54
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		89.808,35
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.583.170,55
6. Jahresfehlbetrag		1.583.170,55

Anhang zum 31. Dezember 2013**Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH, 20355 Hamburg****ANGABEN ZUR BILANZIERUNG UND BEWERTUNG EINSCHLISSLICH DER VORNAHME STEUERRECHTLICHER MASSNAHMEN****Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss der Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Ergänzend wurden die Vorschriften des GmbH-Gesetzes und der Satzung beachtet.

Bei der Erstellung des Anhangs wurden die größenabhängigen Erleichterungen gemäß § 274 a und § 288 HGB in Anspruch genommen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2013 wurde auf der Grundlage des Ergebnisverwendungsvorschlages aufgestellt.

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

Der Jahresabschluss enthält alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten.

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.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit den Anschaffungskosten angesetzt. Alle erkennbaren Risiken wurden durch angemessene Abwertung berücksichtigt.

Forderungen gegen verbundenen Unternehmen bestehen nicht.

Das gezeichnete Kapital ist voll eingezahlt.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und Wagnisse; sie wurden entsprechend § 249 Abs. 1 HGB passiviert.

In den sonstigen Rückstellungen sind Rückstellungen für die Abschlusserstellung ausgewiesen.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen in Höhe von 263.894,57 Euro.

Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Vorschlag über die Ergebnisverwendung

Die Gewinn- und Verlustrechnung per 31. Dezember 2013 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von € 1.583.170,55 aus der zu verwenden ist.

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Bilanzverlust auf neue Rechnung vorzutragen. (Bilanzverlust 01.01.2014)

Angaben über die Mitglieder der Unternehmensorgane

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch

Herrn Hendrik Böhrnsen und

Herrn Jan Erik Schulien

geführt. Herr Böhrnsen und Herr Schuhen sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Hamburg, den 11. August 2014

Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH

Geschäftsführung

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2013

Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH, Hamburg

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
820 00	Beteiligungen Beteiligungen		7.121.329,30
1260 10	Forderungen gegen verbundene Unternehmen Forderungen ggü. Derya Elektrik		2.178.306,12

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
1300 10	sonstige Vermögensgegenstände Forderungen ggü. Southeast Hydro II		176.427,42
1800 00	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1800 00	Bank	89.174,89	
1800 04	Baader Bank USD	1.159.861,69	1.249.036,58
	Summe Aktiva		10.725.099,42
PASSIVA			
Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
2900 00	Gezeichnetes Kapital Gezeichnetes Kapital		25.000,00
2920 00	Kapitalrücklage Kapitalrücklage		8.900.000,00
	Jahresfehlbetrag Jahresfehlbetrag		-1.583.170,55
3095 00	sonstige Rückstellungen Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		1.500,00
1800 01	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten Baader Bank EUR		180,06
1800 01	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 180,06		
3300 00	Baader Bank EUR Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		73.662,51
3300 00	Verb. aus Lieferungen u. Leistungen (auto) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 73.662,51		
3400 00	Verb. aus Lieferungen u. Leistungen (auto) Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		263.894,57
3400 00	Verb. ggü. verb. UN (auto) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 263.894,57		
3500 00	sonstige Verbindlichkeiten sonstige Verbindlichkeiten	159,54	
3560 00	Darlehen	3.043.873,29	3.044.032,83
3500 00	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.044.032,83		
3560 00	sonstige Verbindlichkeiten Darlehen		
	Summe Passiva		10.725.099,42

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 03.06.2013 bis 31.12.2013

Aquila Capital Wasserkraft Invest II GmbH, Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
4840 00	Erträge aus Kursdifferenzen		104.225,01
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben		
6430 00	Sonstige Abgaben		-171,00
	verschiedene betriebliche Kosten		
6800 00	Porto/Frachtgebühr	-6,40	
6825 00	Rechts- und Beratungskosten	-90.268,84	
6825 09	Rechts- und Beratungskosten (INT)	-839.618,36	
6827 00	Wirtschaftsprüfer	-1.500,00	
6855 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	-796,35	
6860 00	Nicht abziehbare Vorsteuer	-224,63	-932.414,58
	sonstige Aufwendungen Im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
6880 00	Aufwendungen aus Kursdifferenzen		-667.902,17
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
7101 10	Zinsertrag aus Darlehen USD		2.900,54
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
7300 00	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-89.808,35
	Jahresfehlbetrag		
	Jahresfehlbetrag		-1.583.170,55