

K/S Whitewater Wind Power Invest II

CVR. nr. 21407836

Skippervej 224

Thurø

5700 Svendborg

Årsrapport for 2015

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2016

Dirigent Svend Byrial Poulsen

18020 LH-

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING:

Kommanditselskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for K/S Whitewater Wind Power Invest II.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10. maj 2016

Direktion

Svend Byrial Poulsen
Kommanditistrepræsentant

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

Til kapitalejerne i K/S Whitewater Wind Power Invest II:

ERKLÆING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K/S Whitewater Wind Power Invest II for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 10. maj 2016

ENGELSTED PETERSEN

CVR.nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

- Selskabet:** K/S Whitewater Wind Power Invest II
Skippervej 224
Thurø
5700 Svendborg
- CVR. nr.: 21407836
Stiftelsesdato: 16. oktober 1999
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
- Hovedaktivitet:** At drive virksomhed ved anskaffelse og drift af vindmøller i Danmark eller i udlandet
- Kommanditist-repræsentanter:** Svend Byrial Poulsen, Kommanditistrepræsentant
- Revisor:** Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9B
4700 Næstved
- Komplementar:** Komplementarselskabet Whitewater Invest II ApS
Skippervej 224
Thurø
5700 Svendborg
- Generalforsamling:** Ordinær generalforsamling afholdes den 25. maj 2016

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at drive virksomhed ved anskaffelse og drift af vindmøller i Danmark eller i udlandet.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2015 været utilfredsstillende. Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret. Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den fremtidige udvikling:

Selskabet forventer et positivt resultat for 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for K/S Whitewater Wind Power Invest II for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af strøm indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat:

Skat af selskabets resultat samt udskudt skat medtages ikke i årsregnskabet, da det er den enkelte kommanditist, der personligt beskattes af selskabets resultat.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes direkte på egenkapitalen.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på balancedagen.

Ikke realiserede kursreguleringer føres direkte på egenkapitalen og vises særskilt i noten.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Elsalgsindtægter m.v.	1	0	339.749
Driftsudgifter	2	-52.850	-477.098
Administrationsudgifter	3	-58.364	-96.911
Bruttoresultat		<u>-111.214</u>	<u>-234.260</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-559.747	-152.423
Driftsresultat		<u>-670.961</u>	<u>-386.683</u>
Finansielle indtægter	5	2.537	6.297
Finansielle udgifter	6	0	-31.723
Resultat før skat		<u>-668.424</u>	<u>-412.109</u>
Skat af årets resultat		-5.464	-15.377
Årets resultat		<u>-673.888</u>	<u>-427.486</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		-673.888	-427.486
Disponeret i alt		<u>-673.888</u>	<u>-427.486</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Vindmølle	7	0	887.961
Produktionsanlæg og maskiner		0	289.142
Materielle anlægsaktiver		0	1.177.103
ANLÆGSAKTIVER I ALT		0	1.177.103
Andre tilgodehavender	8	76.838	104.963
Tilgodehavender		76.838	104.963
Likvide beholdninger	9	555.592	27.716
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		632.430	132.679
AKTIVER I ALT		632.430	1.309.782

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		9.900.000	9.900.000
Reserve for opskrivninger		0	-151.019
Overført resultat		-9.478.728	-8.807.795
Hævninger		-107.748	0
EGENKAPITAL I ALT	10	313.524	941.186
Komplementarselskabet Whitewater Invest II ApS		311.406	325.541
Skyldige omkostninger	11	7.500	43.055
Kortfristede gældsforpligtelser		318.906	368.596
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		318.906	368.596
PASSIVER I ALT		632.430	1.309.782
Eventualforpligtelser	12		

NOTER

	2015	2014
1. Elsalgsindtægter:		
Vindmølle, Nordex N-54/1000, Mk 3, serienr. G 1		
Elsalgsindtægter	0	339.749
	0	339.749
2. Driftsudgifter:		
Service og vedligeholdelse	0	377.592
Udgifter til sub-station og fællesareal	0	30.607
Ejendomsskat	0	15.490
Jordleje	0	18.686
Udgifter til sub-station, afsat	-6.224	0
Elforbrug	0	10.596
Forsikring	0	24.127
Ejendomsskat	58.720	0
Bankgebyr	354	0
	52.850	477.098
3. Administrationsudgifter:		
Administration, Danmark	0	180
Administration, USA	0	8.494
Revision og regnskabsassistance, USA	46.881	43.856
Revision og regnskabsassistance, Danmark	11.483	14.442
Administration, komplementarselskab	0	22.934
Rejseomkostninger	0	7.005
	58.364	96.911
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver:		
Afskrivninger	559.747	152.423
	559.747	152.423
5. Finansielle indtægter:		
Realiserede kursreguleringer	2.537	0
Renteindtægter, bank	0	6.297
	2.537	6.297

NOTER

	2015	2014
6. Finansielle udgifter:		
Andre finansielle udgifter	0	31.723
	0	31.723
7. Vindmølle:		
Kostpris 1. januar	10.237.500	10.237.500
Årets afgang	-10.237.500	0
Anskaffelsessum 31. december	0	10.237.500
Nedskrivninger 1. januar som følge af valutakursændringer	-603.337	-304.944
Årets afgang	603.337	153.925
Nedskrivninger 31. december som følge af valutakursændringer	0	-151.019
Afskrivninger 1. januar	-8.511.070	-8.756.955
Årets afgang	8.511.070	-441.565
Årets tilgang		289.142
Afskrivninger 31. december	0	-8.909.378
Bogført værdi 31. december	0	1.177.103
8. Andre tilgodehavender:		
Elsalgsindtægter	0	46.243
Tilgodehavende ejendomsskat	0	58.720
Tilgodehavende fra salg af vindmølle	76.838	0
	76.838	104.963
9. Likvide beholdninger:		
Danske Bank 477-90-14045 USD	555.592	27.716
	555.592	27.716

NOTER

	2015	2014
10. Egenkapital:		
Kontant indbetalt stamkapital	9.900.000	9.900.000
	<u>9.900.000</u>	<u>9.900.000</u>
Reserve for kursreguleringer:		
Reserve for kursreguleringer 1. januar	-151.019	-304.944
Årets kursregulering af anlægsaktiver	151.019	153.925
Reserve for kursreguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>-151.019</u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. januar	-8.807.795	-8.389.840
Kursreguleringer	2.955	37.272
Overført af årets resultat	-673.888	-427.486
Kontant hævet	-107.748	-27.741
Overført resultat 31. december	<u>-9.586.476</u>	<u>-8.807.795</u>
Egenkapital 31. december	<u>313.524</u>	<u>941.186</u>
Stamkapitalen er fordelt på 90 kommanditandele á kr. 110.000		
11. Skyldige omkostninger:		
Sub-station og el	0	6.224
Revision og regnskabsassistance	7.500	12.704
Forsikring	0	24.127
	<u>7.500</u>	<u>43.055</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.