

Komplementarselskabet Whitewater Invest I ApS

CVR. nr. 21383201

c/o Energi- og Investeringshuset

Jægervænget 12

3480 Fredensborg

Årsrapport for 2015

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Dirigent Birthe Lyng Nielsen

18009-LH-

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Komplementarselskabet Whitewater Invest I ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 10. maj 2016

Bestyrelse

Leif Søjberg Sund
Formand

Claes Kastholm Hansen

Birthe Lynge Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING:

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Whitewater Invest I ApS:

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Komplementarselskabet Whitewater Invest I ApS 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 vor 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af den fortsatte finansiering. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er ledelsens vurdering, at selskabets finansiering fortsætter uforandret, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING:

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 vores 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:** Komplementarselskabet Whitewater Invest I ApS
c/o Energi- og Investeringshuset
Jægervænget 12
3480 Fredensborg
- CVR. nr.: 21383201
Stiftelsesdato: 30. december 1998
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
- Formål:** At være komplementar for K/S Whitewater Wind Power Invest I
- Bestyrelse:** Leif Søjberg Sund, Formand
Claes Kastholm Hansen
Birthe Lynge Nielsen
- Revisor:** Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9B
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at være komplementar for K/S Whitewater Windpower Invest I.

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 indgået aftale med kapitalejere om finansiering af selskabets aktiviteter. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at denne aftale opretholdes, hvilket er ledelsens forventning, og dette er heller ikke bestridt af kapitalejere.

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 forbedret resultat for 2016 i forhold til 2015.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Komplementarselskabet Whitewater Invest I ApS 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:

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

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

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:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt forbetalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	0	22.934
Andre driftsomkostninger	2	9.848	9.861
Bruttoresultat		-9.848	13.073
Personaleomkostninger		0	0
Driftsresultat		-9.848	13.073
Finansielle indtægter	3	0	974.168
Finansielle omkostninger	4	-4.500.029	-428.468
Resultat før skat		-4.509.877	558.773
Skat af årets resultat	5	0	-127.212
Årets resultat		-4.509.877	431.561
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		-4.509.877	431.561
		-4.509.877	431.561

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Mellemregning, tilknyttet virksomhed		135.699	135.699
Andre tilgodehavender		1.357.015	5.523.691
Tilgodehavender		1.492.714	5.659.390
Likvide beholdninger		29.908	39.250
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.522.622	5.698.640
AKTIVER I ALT		1.522.622	5.698.640

BALANCE 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overkurs ved emission		8.820	8.820
Overført resultat		-1.961.601	2.548.276
EGENKAPITAL I ALT	6	-1.826.781	2.683.096
Gældsbev.		3.196.315	2.864.703
Selskabsskat	5	121.212	121.212
Skyldig, revision		5.000	0
Anden gæld		26.876	29.629
Kortfristede gældsforpligtelser		3.349.403	3.015.544
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		3.349.403	3.015.544
PASSIVER I ALT		1.522.622	5.698.640
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		

NOTER

	2015	2014
1. Nettoomsætning:		
Salg af varer og tjenesteydelser	0	22.934
	0	22.934
2. Andre driftsomkostninger:		
Revisor	0	6.500
Bankgebyrer	3.348	3.361
Revisor	6.500	0
	9.848	9.861
3. Finansielle indtægter:		
Renteindtægter gældsbrev, K/S Whitewater Wind Power Invest I	0	358.558
Renteindtægter mellemregning, K/S Whitewater Wind Power Invest I	0	11.294
Kursreguleringer	0	604.316
	0	974.168
4. Finansielle omkostninger:		
Renteudgifter, gældsbrev	0	109.255
Kursreguleringer	4.693.325	319.010
Renter, kreditorer	0	203
	4.693.325	428.468
5. Skat af årets resultat samt skyldig selskabsskat:		
Den skattepligtige indkomst kan opgøres til:		
Resultat før skat ifølge resultatopgørelse	-4.509.877	558.773
	-4.509.877	558.773
Skat heraf	0	127.212
	0	127.212

Der er betalt DKK 0 i selskabsskat i regnskabsperioden.

NOTER

6. Egenkapital:

	1/1 2015	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	126.000	0	126.000
Overkursfond	8.820	0	8.820
Henlagt til udbytte	0	0	0
Overført resultat	2.548.276	-4.703.173	-2.154.897
	2.683.096	-4.703.173	-2.020.077

Selskabskapitalen er fordelt på 126 anparter a kr. 1.000.

7. Usikkerhed om going concern:

Selskabets fortsatte drift er betinget af kommanditselskabets fortsatte finansiering fra selskabets kapitalejere. Det er ledelsens forventning og ikke bestridt af kapitalejere, at finansieringen består som aftalt.

8. Eventualposter m.v.:

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.