

Organisationsnummer
556774-1003

Windcap Fond 2 AB

ÅRSREDOVISNING AVSEENDE
RÄKENSKAPSÅRET

2013-01-01--2013-12-31

Windcap Fond 2 AB

556774-1003

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Härmed får styrelsen och den verkställande direktören i Windcap Fond 2 AB avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2013-01-01--2013-12-31.

Information om verksamheten

Windcap Fond 2 AB investerar i, äger och driver vindkraftsprojekt samt bedriver produktion och försäljning av el. Bolaget har ingen egen personal. Förvaltningen sköts av Windcap Management AB, i enlighet med ett förvaltningsavtal.

Översikt över resultat och finansiell ställning

Årets resultat uppgår till - 5 440 kkr, inklusive extra nedskrivningar på vindkraftverk om 4 350 kkr, att jämföra med föregående år då resultatet uppgick till -691 kkr, inklusive reavinst vid försäljning av intressebolagsaktier motsvarande 1 240 kkr. Bokförda värden på vindkraftverk uppgick till 12 563 kkr, att jämföra med 18 415 kkr under 2012. Det egna kapitalet uppgick vid årets utgång 10 373 och bolagets likvida medel uppgick till 1 208 kkr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verket i Bodberget, Jämtland har under året drabbats av ett flertal olika typer av problem, dels ekonomiska och dels tekniska. Turbinverkaren WinWinD Oy gick under året i konkurs vilket påverkat drift och produktion negativt med brister i t.ex fjärrövervakning och sena leveranser av reservdelar mm. Windcap's huvudansvariga leverantör för övergripande projektledning av drift, service och underhåll, rapportering etc inledde under hösten en företagsrekonstruktion varvid vårt fleråriga service- och driftavtal blev uppsagt. Som en konsekvens har omfattande ekonomiska krav framställts till bolagets rekonstruktör för den ekonomiska skada som avtalsbrottet inneburit för Windcap. Under november uppmärksammades missljud från växellådan och metallspån i oljefiltret varvid en omfattande besiktning gjordes av växellådan av specialister från den finska leverantören Moventas. Rapporten påvisade skador i växellådan varvid verket driftstoppades i slutet av december månad. Skadorna anmäldes omgående till försäkringsbolaget för utredning och en bedömning av reparationskostnaden uppgick till cirka 3,5 mkr. Sedan bolagets första investering i vindkraftverk gjordes under 2009 bedöms investeringskostnaden för nybyggda vindkraftverk ha sjunkit med cirka 35%. Trots föregående års extra nedskrivning av verken bedömdes det återigen föreligga ytterligare behov av extraordinär nedskrivning avseende Väby-verket om cirka 1 950 kkr samt Bodberget med 2 400 kkr.

Framtida utveckling

Under 2014 kommer bolagets försäljningsintäkter sjunka pga av det långvariga stilleståndet i Bodberget men merparten av reparationskostnaden förväntas ersättas av försäkringsbolaget.

Förslag till vinstdisposition i bolaget

Till bolagsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	15 124 829 kr
Årets resultat	-5 440 462 kr
	9 684 367 kr

Styrelsen föreslår att dessa behandlas enligt följande:

att i ny räkning balanseras	9 684 367 kr
	9 684 367 kr

Windcap Fond 2 AB
556774-1003

RESULTATRÄKNINGAR (kk)	Not	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	1 419	1 093
Summa rörelsens intäkter		1 419	1 093
Rörelsens kostnader			
Direkta kostnader		-381	-238
Övriga externa kostnader		-390	-332
Personalkostnader	3	-49	-76
Av- och nedskrivningar på anläggningstillgångar	4	-5 852	-2 124
Summa rörelsens kostnader		-6 672	-2 770
Rörelseresultat		-5 253	-1 677
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i intresseföretag	5	0	1 240
Ränteintäkter och liknande resultatposter		33	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-220	-255
Summa resultat från finansiella investeringar		-187	985
Årets resultat		-5 440	-692

Am

Windcap Fond 2 AB
556774-1003

BALANSRÄKNINGAR (kkkr)	Not	2013-12-31	2012-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Elcertifikat	6	905	842
Summa immateriella anläggningstillgångar		905	842
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	12 713	18 565
Summa materiella anläggningstillgångar		12 713	18 565
Summa anläggningstillgångar		13 618	19 407
Omsättningstillgångar			
Fordringar			
Övriga fordringar		1	65
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		104	284
Summa fordringar		105	349
Kassa och bank		1 208	1 092
Summa omsättningstillgångar		1 313	1 441
SUMMA TILLGÅNGAR		14 931	20 848

Om

Windcap Fond 2 AB
556774-1003

BALANSRÄKNINGAR (kkr)	Not	2013-12-31	2012-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	8		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (560350 aktier med kvotvärde 0,9 kr.)		504	504
Reservfond		184	184
Summa bundet eget kapital		688	688
Fritt eget kapital			
Överkursfond		17 391	17 391
Balanserat resultat		-2 266	-1 574
Årets resultat		-5 440	-692
Summa fritt eget kapital		9 685	15 125
Summa eget kapital		10 373	15 813
Skulder	9		
Leverantörskulder		54	0
Skulder till koncernföretag		0	1
Aktuella skatteskulder		12	0
Övriga kortfristiga skulder		4 149	4 737
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		343	297
Summa skulder		4 558	5 035
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 931	20 848
POSTER INOM LINJEN			
Ställda säkerheter	10	750	1 250
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Or

Windcap Fond 2 AB

556774-1003

NOTER (kkkr)

Not 1

Redovisningsprinciper och allmän information

Allmän information

Windcap Fond 2 AB med organisationsnummer 556774-1003 är ett aktiebolag registrerat i Sverige.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd, förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år om inte annat anges nedan.

Värderingsprinciper

Intäktsredovisning

Fakturerade intäkter redovisas i resultaträkningen när tjänsterna som fakturerats har utförts och det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som förknippas med uppdraget kommer att tillfalla bolaget.

Immateriella tillgångar och materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna redovisas till anskaffningskostnad efter avdrag för ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

När det redovisade värdet av en anläggningstillgång bedöms överstiga både tillgångens nettoförsäljningsvärde och dess nyttjandevärde så görs en nedskrivning med det överskjutande beloppet. En värderingsmodell baserad på diskonterade framtida kassaflöden används för att löpande utvärdera eventuella nedskrivningsbehov avseende goodwill.

Avskrivningarna enligt plan baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde och beräknade ekonomiska livslängder. Följande årliga avskrivningssatser tillämpas.

	<u>Avskrivningssatser %</u>
Vindkraftverk, Väby	5%
Vindkraftverk, Bodberget 1	8%

Fordringar

Fordringar tas upp till belopp som efter individuell prövning beräknas inflyta. Fordringar som tas upp som omsättningstillgångar förfaller inom ett år om inte annat anges i not.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurser. Vinster och förluster hänförliga till rörelsens fordringar och skulder tillförs rörelseresultatet.

Skatt

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt, förändringar i uppskjuten skatt samt andel i intresseföretags skatt. Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Windcap Fond 2 AB

556774-1003

Skulder

Låneskulder redovisas initialt som mottagna medel netto efter avdrag för transaktionskostnader. Ränta och andra lånekostnader redovisas som kostnad i den period de uppkommer.

Skulder förfaller inom ett år om inte annat anges i not.

Not 2 Nettoomsättning

	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31
Elproduktion, Bodberget	349	197
Elproduktion, Väby	688	481
Elcertifikat, Bodberget		175
Elcertifikat, Väby	348	235
Övriga intäkter	34	5
Summa	1 419	1 093

Not 3 Personalkostnader

	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31
Uppgift om löner och andra personalkostnader		
Löner och andra ersättningar till styrelse och VD	43	58
Övriga sociala kostnader	6	0
Medeltal antal anställda		
<i>Sverige</i>		
Kvinnor	0,0	0,0
Män	0,0	0,0
Totalt	0,0	0,0

Not 4 Av- och nedskrivningar på anläggningstillgångar

	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-5 852	-2 382
Summa	-5 852	-2 382

Not 5 Resultat från andelar i intresseföretag

	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31
Försäljning av andelar i Triventus Vindkraft Fond 1 AB	0	1 240
Summa	0	1 240

Windcap Fond 2 AB

556774-1003

Not 6 Elcertifikat

	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31
Ingående anskaffningsvärde	842	1 120
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	842	1 120
Ingående avskrivningar	104	-536
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	104	-536
Årets uppskrivningar	-41	258
Utgående ackumulerade uppskrivningar	-41	258
Utgående planenligt restvärde	905	842

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31
Ingående anskaffningsvärde	20 947	308
Årets anskaffning	0	20 639
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 947	20 947
Ingående avskrivningar	-1 049	0
Årets avskrivningar	-1 502	-1 049
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 551	-1 049
Ingående nedskrivningar	-1 333	0
Årets nedskrivningar	-4 350	-1 333
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-5 683	-1 333
Utgående planenligt restvärde	12 713	18 565

Windcap Fond 2 AB
556774-1003

Not 8
Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Överkursfond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående balans 2012-01-01	504	184	17 391	-1 574	16 505
Nyemission, emission 3					0
Nyemission, emission 4					0
Inlösen av aktier					0
Årets resultat				-692	-692
Eget kapital 2012-12-31	504	184	17 391	-2 266	15 813
Ingående balans 2013-01-01	504	184	17 391	-2 266	15 813
Omföring av föregående års resultat					0
Nyemission					0
Utbetald utdelning					0
Årets resultat				-5 440	-5 440
Eget kapital 2013-12-31	504	184	17 391	-7 706	10 373

Not 9
Skulder, långfristig del

	2013-12-31		2012-12-31	
	1-5 år	>5 år	1-5 år	>5 år
<i>Förfallotidpunkt:</i>				
Långfristig skuld till Triventus avseende Bodberget 1	256	0	243	0
Förlagslån	0	3 337	0	3 337
Summa	256	3 337	243	3 337

Not 10
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser.

	2013-12-31	2012-12-31
Ställda säkerheter		
<i>Säkerheter som ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Pant i Bodberget 1 för utestående fordran	750	1 250
Summa ställda säkerheter	750	1 250

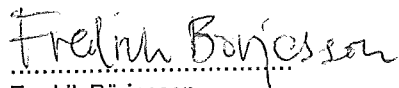
Am

Windcap Fond 2 AB
556774-1003

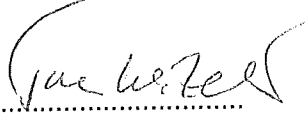
Stockholm 2014-04-21



Mats Crowén
VD

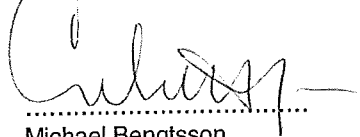


Fredrik Börjesson




Tore Wizelius

Min revisionsberättelse har avgivits 2014-04-30



Michael Bengtsson
Auktoriserad revisor



Lars Grönberg
Ordförande



Gert-Olof Holst

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Windcap Fond 2 AB, org.nr 556774-1003

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Windcap Fond 2 AB för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Windcap Fond 2 AB:s finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Windcap Fond 2 AB för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Jag tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 30/4 2014



Michael Bengtsson
Auktoriserad revisor