

# Schmidtner

FINANCE



EST. 2002

ZUVERLÄSSIG KOMPETENT AGIOFREI

Ihr Vermittler

Schmidtner GmbH  
Postfach 62 04 40  
D-22404 Hamburg

Telefon: +49 (0) 40 - 325 07 14 - 0  
E-Mail: [info@schmidtner-gmbh.de](mailto:info@schmidtner-gmbh.de)  
Internet: [www.schmidtner-gmbh.de](http://www.schmidtner-gmbh.de)

# FAKTENBLATT | REPOWERING IM WINDPARK „MEHRINGER HÖHE“

## INVESTMENTPROJEKT MIT SUBSTANZ UND ERFAHRUNG

Das geplante Beteiligungsangebot beinhaltet eine Investition an einem Windprojekt erfahrenen Projektentwickler und Assetmanagern WI/IPP sowie wiwi consult. Das Investment weist fünf Windenergieanlagen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von rund 100 Millionen € auf. Es wird im Rahmen eines umfassenden Repowering-Vorhabens in der Region Mehninger Höhe (Rheinland-Pfalz) errichtet werden.

Die von wiwi consult gegründete Projektgesellschaft, die Windpark Mehninger Höhe GmbH & Co. KG, wird fünf Windenergieanlagen („WEA“) betreiben. Der Standort wird bereits seit über 20 Jahren zur Stromerzeugung genutzt und bietet langjährig erprobte Windverhältnisse durch einen bereits bestehenden Windpark und genehmigte Flächen – Faktoren, die das Projekt besonders gut planbar machen.

### KERNZAHLEN DES PROJEKTS IM ÜBERBLICK:

- ✓ **5 neue Enercon-Anlagen** mit einer Nennleistung von 5,56 MW
- ✓ **März 2027** vorgesehene Inbetriebnahme der letzten 5. Anlage
- ✓ **72.449 MWh** erwarteter jährlicher Nettoenergieertrag
- ✓ **20.700** Haushalte können pro Jahr mit Strom versorgt werden
- ✓ **26.300 Tonnen** jährliche CO<sub>2</sub>-Einsparung
- ✓ **7,33 ct/kWh** erteilter EEG-Zuschlag der Bundesnetzagentur
- ✓ **11 Mio. €** Gesamtvolumen des Beteiligungsangebots
- ✓ **31.12.2025** Ende der Platzierungsphase

## INVESTMENTCHANCEN IN DER ÜBERSICHT



**Repowering  
Projekt mit etablier-  
tem Wind-Standort  
in Deutschland**



**Investieren mit erfah-  
renen Partnern aus  
der Wi Unterneh-  
mensgruppe**



**EEG-Zuschlag  
bietet Planungs-  
sicherheit im  
Strommarkt**



**Langfristige  
Finanzierung des  
Projektes bereits  
gesichert**



**Produktangebot  
bietet 16 Jahre  
steuerfreie Aus-  
zahlungen**



**Steuerfreie  
Schenkungen in die  
nächste Generation  
möglich**



## INVESTMENTKENNZAHLEN AUF EINEN BLICK

|                          |                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Investmentangebot        | Beteiligung an einem deutschen Repowering-Windprojekt                                                                                                                                      |
| Anlageklasse             | Windenergieanlagen                                                                                                                                                                         |
| Steuerliches Konzept     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nutzung von Sonderabschreibungsmöglichkeiten</li> <li>• Nutzung von Verschonungsregelungen nach Erbschafts- und Schenkungssteuergesetz</li> </ul> |
| Einzuwerbendes Kapital   | ca. 11 Millionen €                                                                                                                                                                         |
| Laufzeit des Investments | voraussichtlich bis 2047                                                                                                                                                                   |
| Laufende Auszahlungen    | 5,0 bis 6,0 % p.a. (vor Steuern)                                                                                                                                                           |
| Gesamtrückfluss          | > 200 % (vor Steuern)                                                                                                                                                                      |
| Einordnung nach SFDR     | Die Anlagestrategie steht im Einklang mit den in Artikel 8 der SFDR festgelegten Richtlinien                                                                                               |

**Riskohinweis: Prognosen sind kein verlässlicher Indikator für die zukünftige Wertentwicklung. Es besteht das Risiko, dass die laufenden Auszahlungen und das tatsächliche Gesamtergebnis geringer ausfallen und sich ggf. ein Totalverlustrisiko realisiert.**

## STEUERLICHE ASPEKTE & VORTEILE DES INVESTMENTS

### Nutzung von Sonderabschreibungsmöglichkeiten nach § 7g EStG:

Dr. Peters bietet interessierten Anlegern die Möglichkeit durch eine Investition in ein Windangebot von einer Sonderabschreibung von bis zu 40 % der Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 7g V-VII EStG) der Windkraftanlagen zu profitieren. Die dadurch entstehenden steuerlichen Verluste in den Anfangsjahren können mit zukünftigen Gewinnen aus dem Investment verrechnet werden. Dies führt in einem Windinvestment planmäßig zu steuerfreien Auszahlungen bis ins Jahr 2042.

### Nutzung von Verschonungsregelungen bei unentgeltlicher Übertragung der Beteiligung zu Lebzeiten oder Erwerb von Todes wegen:

Ein Dr. Peters Windinvestment ist so konzipiert, dass es Investoren die Möglichkeit der Nutzung von Verschonungsregelungen bietet. Das Erbschafts- und Schenkungssteuergesetz sieht für die Übertragung von Betriebsvermögen Steuerbegünstigungen gemäß § 13a, 13b ErbStG vor. Im Rahmen der sogenannten Optionsverschonung von 100 % besteht die Möglichkeit der steuerfreien Übertragung des begünstigten Vermögens. Eine Schenkung ist mithin ohne Nutzung von Freibeträgen möglich, d.h. diese kann beispielsweise neben eines bereits geplanten Geldgeschenks erfolgen ohne Erbschaftssteuer auszulösen. Auch ist diese Schenkungsmöglichkeit interessant für eine Vermögensübertragung auf Dritte, die nicht im direkten Verwandtschaftsverhältnis stehen (bspw. Nichten und Neffen) und daher lediglich einen schenkungssteuerlichen Freibetrag in Höhe von 20.000 € aufweisen.

Voraussetzung der Nutzung einer Verschonungsregelung ist eine Übertragung an eine in Deutschland ansässige natürliche Person und die Berücksichtigung einer Behaltensfrist von 7 Jahren (wird diese Frist nicht eingehalten, entfällt die zunächst gewährte Steuerbefreiung anteilig rückwirkend). Zudem muss der Beschenkte/Erbe einen Antrag zur Optionsverschonung stellen.

| Verwandtschaftsgrad                                                                                                                | Freibetrag in € | Steuerklasse |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| Ehepartner und Lebenspartner einer eingetragenen Lebenspartnerschaft                                                               | 500.000 €       | I            |
| Kinder und Enkelkinder, deren Eltern verstorben sind, sowie Stief- und Adoptivkinder                                               | 400.000 €       | I            |
| Enkelkinder                                                                                                                        | 200.000 €       | I            |
| Urenkel sowie Eltern und Großeltern beim Erwerb durch Erbschaft                                                                    | 100.000 €       | I            |
| Für Eltern und Großeltern beim Erwerb durch Schenkung, für Geschwister, Kinder der Geschwister, Stiefeltern, Schwiegerkinder, etc. | 20.000 €        | II           |
| Alle anderen Empfänger einer Schenkung oder Erbschaft                                                                              | 20.000 €        | III          |

## ZUKUNFTSSICHERE UND EFFIZIENTE TECHNOLOGIE

Die neuen Anlagen des Typs Enercon E-160 EP5 E3 gehören zur aktuellen Generation von Onshore-Windkraftanlagen. Sie kombinieren moderne Technik mit hoher Ertragskraft – auch bei schwankenden Windverhältnissen.

Enercon ist einer der führenden deutschen Hersteller und bekannt für hohe Qualitätsstandards, integrierte Fertigung und technische Innovationskraft, vor allem in der Direktantriebstechnologie.

### KERNMERKMALE DER NEUEN ANLAGEN:

- ✓ **Nennleistung:** 5,56 MW
- ✓ **Rotordurchmesser:** 160 m
- ✓ **Nabenhöhe:** 166,6 m
- ✓ **Getriebeloser Direktantrieb** für geringe Wartungskosten
- ✓ **Schaltoptimierter Betrieb** für hohe Akzeptanz im Umfeld

## UNSERE PARTNER FÜR UMSETZUNG UND BETRIEB

### wiwi consult GmbH - Unser Partner für die Umsetzung

Die technische Planung und Umsetzung des Projekts liegt in der Verantwortung der wiwi consult GmbH. Das Unternehmen mit Sitz in Trier ist seit 2006 aktiv und auf die Entwicklung, Projektierung und bauliche Umsetzung von Windenergieanlagen spezialisiert. wiwi consult begleitet Vorhaben vom ersten Flächensicherungsgespräch über die Genehmigungsphase bis hin zur Inbetriebnahme und Netzanschluss.

#### ÜBER DIE WIWI CONSULT GMBH:

- ✓ **Über 500** Windenergieanlagen gebaut
- ✓ **Mehr als 2.000 MW** geplante Gesamtleistung
- ✓ **Begleitung** von Einzelstandorten, aber auch großen Windparks
- ✓ **Eigenes Team** zur technischen Betriebsführung
- ✓ **Über 60 Mitarbeiter** insgesamt



wiwi consult

### WI/IPP GmbH & Co. KG - Unser Partner für den Betrieb

Die WI/IPP verantwortet die kaufmännische Beteiligung und die langfristige Betriebsführung. Das Unternehmen betreibt verschiedene Wind- und Solaranlagen sowie Parks und bringt ein stark diversifiziertes Portfolio mit. Zudem investiert WI/IPP in innovative Technologien.

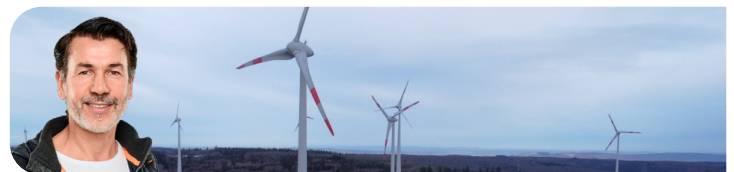
#### ÜBER DIE WI/IPP GMBH & CO. KG:

- ✓ **Über 180 MW** installierte Leistung
- ✓ **66 Windkraftanlagen & 50 Solaranlagen** im Betrieb
- ✓ **120.000 Haushalte** werden jährlich mit Strom versorgt
- ✓ **Rund 220.000 Tonnen CO<sub>2</sub>-Einsparung** jährlich
- ✓ **Etwa 30 Mitarbeiter** insgesamt



## PERSÖNLICHES ENGAGEMENT - MATTHIAS WILLENBACHER

Das Projekt wird persönlich begleitet von Matthias Willenbacher, einem der bekanntesten Unternehmer der deutschen Erneuerbare Energien-Branche. Als Gründer war er bis 2015 im Vorstand der juwi Gruppe mit einem Jahresumsatz von rund 1 Milliarde €. Sie gehörte über Jahre hinweg zu den führenden Projektentwicklern in Deutschland. Willenbacher gilt als Pionier der Energiewende. Im Rahmen seines Unternehmens ist er unmittelbar am Repowering der fünf Windräder beteiligt, sowohl mit einem Eigeninvest, als auch mit der Planung und technischen Umsetzung.



### WICHTIGE HINWEISE

Die Informationen in dieser Unterlage („Teaser“) wurden durch die Dr. Peters Group („Dr. Peters“) im Rahmen einer möglichen Transaktion erstellt. Es handelt sich nicht um ein Angebot oder eine Aufforderung zum Vertragsschluss, sondern lediglich um eine Marketing-Anzeige. Der Teaser wurde für einen vorher definierten Kreis interessierter Personen („Empfänger“) erstellt und für den alleinigen Zweck, dass es diesen Empfängern anhand der Informationen ermöglicht werden soll zu entscheiden, ob sie mit einer weiteren Prüfung des Angebots bzw. der möglichen Transaktion fortfahren wollen. Das Dokument ist ausschließlich für professionelle Investoren i.S.v. § 1 Abs. 19 Nr. 32 KAGB oder semiprofessionelle Investoren i.S.v. § 1 Abs. 19 Nr. 33 KAGB bestimmt und auf keinen Fall für Privatinvestoren i.S.v. § 1 Abs. 19 Nr. 31 KAGB geeignet. Weder Dr. Peters, ein mit ihr verbundenes Unternehmen, ihre Geschäftsführer, Mitarbeiter oder Berater übernehmen für die Informationen in diesem Teaser die Haftung in Bezug auf Richtigkeit, Genauigkeit oder Vollständigkeit. Dies gilt bezogen auf schriftliche Inhalte des Teasers in Bezug auf möglicherweise geäußerte mündliche Einzelheiten. Dieser Teaser soll nicht suggerieren oder behaupten, dass er vollständig ist, oder gar jegliche Informationen enthält, die ein potenzieller Empfänger für Transaktions-Entscheidungen benötigt. Die in diesem Teaser enthaltenen Informationen dienen ausschließlich Informationszwecken und nicht als Basis für eine Entscheidung. Dieser Teaser und die dortigen Informationen sind streng vertraulich und sind allein zu Informationszwecken zusammengestellt worden. Der Teaser ist nicht zur Weitergabe an Dritte und zur Vervielfältigung bestimmt. Stand: Juni 2025