

**Energiecoöperatie Leur e.o.**

**Jaarrekening 2016**

Energiecoöperatie Leur en omstreken U.A.  
T.a.v. het bestuur  
De Flier 3812  
6605 ZT Wijchen

Wijchen, 9 mei 2017

## **Inhoudsopgave**

### **1. Inleiding**

- 1.1 Opdracht
- 1.2 Algemeen
- 1.3 Kerngegevens

### **2. Financiële positie**

- 2.1 Liquiditeit
- 2.2 Resultaat

### **3. Fiscale gegevens**

- 3.1 Fiscale winstberekening
- 3.2 Compensabele verliezen
- 3.3 Investeringsaftrek

### **4. Jaarrekening**

- 4.1 Balans per 31 december 2016
- 4.2 Winst- en verliesrekening over het jaar 2016
- 4.3 Waarderingsgrondslagen voor de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over het jaar 2016
- 4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016
- 4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over het jaar 2016

### **5. Overige gegevens**

- 5.1 Statutaire winstbestemming

Bijlage: Afschrijvingsstaat

## **1. Inleiding**

### **1.1 Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij, aan de hand van de door u verstrekte gegevens, de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van de Energiecoöperatie Leur e.o. U.A. samengesteld. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

### **1.2 Algemeen**

De Energiecoöperatie Leur e.o. U.A. is op 28 mei 2015 opgericht.

De statuten van de Energiecoöperatie zijn op 28 mei 2015 geheel vastgesteld door notaris mr. Patrick van Beek te Wijchen.

De Energiecoöperatie stelt zich ten doel in de stoffelijke behoeften van haar leden te voorzien door met hen overeenkomsten te sluiten in het bedrijf die zij te dien einde ten behoeve van haar leden uitoefent of doet uitoefenen en het stimuleren van het gebruik van duurzame energiebronnen en het op duurzame en ecologisch onschadelijke wijze produceren, doen produceren, leveren en doen leveren van energie, direct of indirect ten behoeve van de leden.

### **1.3 Kerngegevens**

|                  |                                  |                   |
|------------------|----------------------------------|-------------------|
| Handelsnaam      | Energiecoöperatie Leur e.o. U.A. |                   |
| Vestigingsplaats | Wijchen                          |                   |
| Vestigingsadres  | De Flier 3812                    |                   |
| Rechtsvorm       | Coöperatie                       |                   |
| Bestuurders      | A.G.J. van Krevel                | A.C.H. Baaijens   |
|                  | M.J. van Aalderen                | L.J.J.M. Sneeboer |
|                  | J. Schoenmaker                   | J. Blokland       |
|                  | C. Vennekes                      |                   |

Inschrijving Kamer van Koophandel 63412500

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hartelijke groet,

Monique Riepe en Vincent Ariaens

## 2. Financiële positie

### **2.1 Liquiditeit**

Het werkkapitaal van de Energiecoöperatie kan als volgt worden berekend:

|   | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u>  |
|---|-------------------|--------------------|
|   | €                 | €                  |
| Vorderingen en overlopende activa           | 4.359             | 297                |
| Liquide middelen                            | 21.988            | 65.631             |
|   | <hr/> 26.347      | <hr/> 65.928       |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 4.702             | 60.101             |
|   | <hr/> 21.645      | <hr/> 5.827        |
| De mutatie in het werkkapitaal bedraagt:    |                   | <hr/> <hr/> 15.818 |
| De analyse luidt als volgt:                 |                   |                    |
| <u>Ingaand</u>                              |                   |                    |
| Resultaat                                   |                   | 4.924              |
| Afschrijvingen                              |                   | 6.028              |
| Dotatie voorzieningen                       |                   | 1.775              |
| Inleg kapitaal leden                        |                   | 75.000             |
|   |                   | <hr/> 87.728       |
| <u>Uitgaand</u>                             |                   |                    |
| Investerings                                | <hr/> 71.910      | <hr/> 71.910       |
| Mutatie werkkapitaal                        |                   | <hr/> <hr/> 15.818 |

### **2.2 Resultaat**

Onderstaand treft u (ter vergelijking) een gecompriemd overzicht van de resultaten van de in dit verslag gepresenteerde boekjaren.

|                            | <u>2016</u>       |               |
|----------------------------|-------------------|---------------|
|                            | €                 | %             |
| Omzet                      | 15.240            | 366           |
| Kostprijs van de omzet     | 6.028             | 68            |
|                            | <hr/> 9.212       | <hr/> 298     |
| Bruto marge                | 9.212             | 298           |
| Kosten                     | 4.288             | 298           |
|                            | <hr/> 4.924       | <hr/> 0       |
| Bedrijfsresultaat          | 4.924             | 0             |
| Rentebaten/-lasten         | -                 | -             |
|                            | <hr/> 4.924       | <hr/> 0       |
| Resultaat voor belastingen | 4.924             | 0             |
| Belastingen                | -                 | -             |
|                            | <hr/> 4.924       | <hr/> 0       |
| Resultaat na belastingen   | <hr/> <hr/> 4.924 | <hr/> <hr/> 0 |

### **3. Fiscale gegevens**

#### **3.1 Fiscale winstberekening**

Er is geen vennootschapsbelasting over het jaar 2016 verschuldigd.

De berekening van de vennootschapsbelasting kan als volgt worden gespecificeerd:

|   |   |                       |
|---|---|-----------------------|
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting | € | 4.924                 |
| af: Investeringsaftrek                                  |   | 15.687                |
| bij: Niet aftrekbare kosten                             |   | -                     |
|   |   | <u>-10.763</u>        |
| Compensabele verliezen                                  |   | <u>-</u>              |
| Belastbaar bedrag                                       |   | <u><u>-10.763</u></u> |

#### **3.2 Compensabele verliezen**

De compensabele verliezen zijn als volgt opgebouwd:

|                       |                       |                      |                      |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Verlies 2016          | verrekenbaar t/m 2025 | €                    |                      |
|                       |                       | <u>10.763</u>        | <u>10.763</u>        |
| Saldo per 31 december |                       | <u><u>15.187</u></u> | <u><u>25.950</u></u> |

De verliezen worden, indien mogelijk, verrekend met de winsten van de negen volgende jaren.

#### **3.3 Investeringsaftrek**

In het boekjaar 2016 hebben de volgende investeringen plaatsgevonden:

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| <u>Zonne-installatie</u>    |                      |
| Zonne-installatie           | 127.910              |
| Ontvangen bijdrage gemeente | <u>56.000</u>        |
|                             | <u><u>71.910</u></u> |

Over € 71.910 bestaat recht op investeringsaftrek van € 15.687.

**4.1 Balans per 31 december 2016**

|  | <u>31-12-2016</u>     | <u>31-12-2015</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | €                     | €                     |
| ACTIVA                                     |                       |                       |
| <b>Vaste activa</b>                        |                       |                       |
| Materiële vaste activa (1)                 | 120.055               | 54.173                |
| <b>Vlottende activa</b>                    |                       |                       |
| Vorderingen en overlopende activa (2)      | 4.359                 | 297                   |
| Liquide middelen (3)                       | <u>21.988</u>         | <u>65.631</u>         |
| TOTAAL ACTIVA                              | <u><u>146.401</u></u> | <u><u>120.101</u></u> |
| <br>                                       |                       |                       |
| PASSIVA                                    | <u>31-12-2016</u>     | <u>31-12-2015</u>     |
|  | €                     | €                     |
| <b>Eigen vermogen</b>                      |                       |                       |
| Kapitaal (4)                               | 128.972               | 60.000                |
| Overige reserves (5)                       | -                     | -                     |
| Winst (6)                                  | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
|  | 128.972               | 60.000                |
| <b>Voorzieningen</b>                       |                       |                       |
| Voorziening groot onderhoud (7)            | 1.775                 | -                     |
| <b>Kortlopende schulden</b>                |                       |                       |
| Uit te keren aan deelnemers                | 10.952                | -                     |
| Overige schulden en overlopendepassiva (8) | <u>4.702</u>          | <u>60.101</u>         |
| TOTAAL PASSIVA                             | <u><u>146.401</u></u> | <u><u>120.101</u></u> |

#### 4.2 Winst- en verliesrekening over het jaar 2016

|  | <u>2016</u>                | <u>2015</u>            |
|--|----------------------------|------------------------|
|  | €                          | €                      |
| Omzet (9)  | 15.240                     | 366                    |
| Afschrijvingen (10)  | 6.028                      | 68                     |
| Overige bedrijfskosten (11)  | <u>4.288</u>               | <u>298</u>             |
|  | 10.316                     | 366                    |
| Bedrijfsresultaat  | <u>4.924</u>               | <u>0</u>               |
| <u>Rentebaten/-lasten (12)</u>                                       | <u>-</u>                   | <u>-</u>               |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening<br>voor belasting           | 4.924                      | 0                      |
| <u>Belastingen resultaat uit gewone<br/>bedrijfsuitoefening (13)</u> | -                          | -                      |
| <b>Resultaat na belastingen</b>                                      | <b><u><u>4.924</u></u></b> | <b><u><u>-</u></u></b> |



### **4.3 Waarderingsgrondslagen voor de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over het jaar 2016**

#### **Algemeen**

De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in Euro's en zijn afgerond op hele bedragen.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

##### **Materiële vaste activa**

Deze zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de daarover berekende lineaire afschrijving.

##### **Vorderingen**

Deze worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorziening en voor oninbaarheid.

##### **Voorzieningen**

De voorzieningen ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

##### **Overig**

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Resultaatbepaling**

##### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de brutomarge en de aan het boekjaar toe te rekenen bedrijfskosten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin goederen zijn geleverd of diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

##### ***Brutomarge***

Hieronder wordt verstaan de aan derde in rekening gebracht of te brengen bedragen voor de goederen of door derden geleverde diensten.

##### ***Overige bedrijfskosten***

Deze worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

##### ***Rentebaten/-lasten***

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en rentekosten van uitgegeven en ontvangen leningen.

##### **Vennootschapsbelasting**

De belasting over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening wordt berekend met inachtneming van fiscale faciliteiten. De belasting over de buitengewone baten en lasten wordt naar het thans geldende tarief berekend en afzonderlijk ten laste of ten bate van de winst- en verliesrekening gebracht.

#### 4.4 Toelichting op de balans

|  | <u>31-12-2016</u>     | <u>31-12-2015</u>    |
|--|-----------------------|----------------------|
|  | €                     | €                    |
| <b><i>Vaste activa</i></b>             |                       |                      |
| <b><u>I Materiële vaste activa</u></b> |                       |                      |
| Aanschafwaarde                         | 126.151               | 54.241               |
| Af: afschrijvingen                     | <u>6.096</u>          | <u>68</u>            |
| Boekwaarde                             | <u><u>120.055</u></u> | <u><u>54.173</u></u> |

Voor de specificatie verwijzen wij u naar de laatste pagina van dit verslag.

#### ***Vlottende activa***

#### **II Vorderingen en overlopende activa**

|                                   |                     |                   |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Debiteuren                        | 2.617               |                   |
| SDE+-subsidie                     | 1.586               | -                 |
| Vorderingen en overlopende activa | <u>155</u>          | <u>297</u>        |
|                                   | <u><u>4.359</u></u> | <u><u>297</u></u> |

De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

#### **III Liquide middelen**

|      |                      |                      |
|------|----------------------|----------------------|
| Bank | <u><u>21.988</u></u> | <u><u>65.631</u></u> |
|------|----------------------|----------------------|

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

#### ***Eigen vermogen***

#### **IV Kapitaal**

|                          |                       |                      |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| Saldo begin boekjaar     | 60.000                | -                    |
| Storting deelnemers      | 75.000                | 60.000               |
| Uitkering deelnemers     | <u>6.028</u>          | <u>-</u>             |
| Saldo per einde boekjaar | <u><u>128.972</u></u> | <u><u>60.000</u></u> |

#### **V Overige reserves**

|                               |                 |                 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo per begin boekjaar      | -               | -               |
| Bij: resultaat vorig boekjaar | -               | -               |
| Af: uitkeringen leden         | <u>-</u>        | <u>-</u>        |
| Saldo per einde boekjaar      | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |

#### **VI Onverdeelde winst**

|                          |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo begin boekjaar     | -               | -               |
| Winstsaldo               | 4.924           | -               |
| Uitkering deelnemers     | <u>4.924</u>    | <u>-</u>        |
| Saldo per einde boekjaar | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |

#### **4. Jaarrekening**

#### **4.4 Toelichting op de balans per**

|  | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |

## Voorzieningen

### VII Voorziening groot onderhoud

|                          |              |          |
|--------------------------|--------------|----------|
| Saldo per begin boekjaar | -            | -        |
| Bij: dotatie             | 1.775        | -        |
| Af: onttrekking          | -            | -        |
| Saldo per einde boekjaar | <u>1.775</u> | <u>-</u> |

## Kortlopende schulden

### VIII Overige schulden en overlopende passiva

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Uit te keren aan deelnemers             | <u>10.952</u> | <u>-</u>      |
| Nog te betalen kosten                   | 356           | 50.740        |
| Vooruit ontvangen bedragen              | 866           | 1.648         |
| Teruggave omzetbelasting                | 425           | -4.887        |
| Energiebelastingen                      | 3.055         | -             |
| Terug te betalen omzetbelasting - leden | -             | 12.600        |
|   | <u>4.702</u>  | <u>60.101</u> |

## 4. Jaarrekening

### 4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over het jaar

|                                 | <u>2016</u>   | <u>2015</u> |
|---------------------------------|---------------|-------------|
|                                 | €             | €           |
| <b><u>IX Brutomarge</u></b>     |               |             |
| Omzet                           | 13.167        | 10          |
| Mutatie nog te factureren omzet | -             | -           |
| Subsidies                       | -             | -           |
| Contributie leden               | 2.073         | 356         |
|                                 | <u>15.240</u> | <u>366</u>  |

### X Afschrijvingen

|                   |          |           |
|-------------------|----------|-----------|
| Zonne-installatie | 6.028    | 68        |
|                   | <u>-</u> | <u>-</u>  |
|                   | <u>-</u> | <u>68</u> |

### XI Overige bedrijfskosten

#### Onderhoudskosten

|                         |              |          |
|-------------------------|--------------|----------|
| Netwerkkosten           | -            | -        |
| Dotatie groot onderhoud | 1.775        | -        |
|                         | <u>1.775</u> | <u>-</u> |

|   |              |            |
|---|--------------|------------|
| <u>Algemene kosten</u>  |              |            |
| Administratie- en advieskosten  | 414          | -          |
| Kantoorkosten   | 119          | 2          |
| Verkoopkosten   | 509          | 65         |
| Verzekeringen   | 340          | -          |
| Bankkosten  | 156          | -          |
| Diverse kosten  | 975          | 231        |
|   | <u>2.513</u> | <u>298</u> |
| <br>  |              |            |
| Totaal overige bedrijfskosten   | <u>4.288</u> | <u>298</u> |
| <br>  |              |            |
| <b><u>XII Rentebaten/-en lasten</u></b>                                 |              |            |
| <u>Rentebaten</u>   |              |            |
| Bank  | -            | -          |
|   | <u>-</u>     | <u>-</u>   |
| <br>  |              |            |
| Totaal rentebaten/-lasten   | <u>-</u>     | <u>-</u>   |
| <br>  |              |            |
| <b><u>XIII Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</u></b> |              |            |
| Vennootschapsbelasting boekjaar   | -            | -          |
|   | <u>-</u>     | <u>-</u>   |

## **5. Overige gegevens**

### **5.1 Statutaire winstbestemming**

#### Winstbestemming

Conform artikel 19 van de statuten staat de winst geheel ter vrije beschikking van de beschikking van de algemene vergadering.

#### Verwerking resultaat

Het resultaat ten bedrage van €4.924 zijnde het rendement op de zonnestroominstallaties is als onderdeel van de totale vrije kasstroom (afschrijving en winst) uitgekeerd aan de deelnemers.

Het rendement/winstdeel van de uitkering is gelijk aan het resultaat.

Het afschrijvingsdeel van de uitkering is in mindering gebracht op het ingebrachte kapitaal door de leden. De vrije kasstroom is in 2017 uitgekeerd aan de deelnemers van de zonnestroominstallatie de zonnestroominstallaties. Per 31 december 2016 is deze verplichting onder de kortlopende schulden in de balans opgenomen.

#### Accountantsverklaring

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot onderzoek van de jaarrekening, aangezien aangezien de Energiecoöperatie op grond van artikel 396 van het Burgerlijk Wetboek is vrijgesteld van deze verplichting. Daarom ontbreekt een accountsverklaring.

**BIJLAGE**

| Afschrijvingsstaat                 |        | Administratie: |                | Energiecoöperatie Leur e.o. U.A. |           |                  |              |                |
|------------------------------------|--------|----------------|----------------|----------------------------------|-----------|------------------|--------------|----------------|
| Periode: 01-01-2016 t/m 31-12-2016 |        |                |                |                                  |           | Valutasoort: EUR |              |                |
| Afschrijvingsgroep:                |        | 0 t/m 999999   |                | Kostenplaats:                    |           | 0 t/m 999999     |              |                |
| Jaarrekening                       | kosten | Aanschaf-      | Verv. Res.     | Afgeschr. t/m                    | Perc.     | Afschrijving     | Boekwaarde   |                |
| Omschrijving                       | plaats | waarde         | restwaarde     | 31-12-2015                       | bedrag    | 2016             | 31-12-2016   |                |
|                                    | Datum  |                |                |                                  | M         |                  |              |                |
| Zonne-installatie Leur             |        | 24-12-2015     | 54.241         | 0                                | 68        | 6,67%            | 3.630        | 50.543         |
| Zonne-installatie Mozaïek          |        | 1-7-2016       | 71.910         | 0                                | -         | 6,67%            | 2.398        | 69.512         |
| <b>Totaal</b>                      |        |                | <b>126.151</b> | -                                | <b>68</b> |                  | <b>6.028</b> | <b>120.055</b> |