



Energiecoöperatie
Leur e.o.

Energiecoöperatie Leur e.o.

Jaarrekening 2018

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

Wijchen, 2 mei 2019

JAARVERSLAG 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
<u>1. Inleiding</u>	
1.1 Opdracht	3
1.2 Algemeen	3
1.3 Kerngegevens	3
<u>2. Financiële positie</u>	
2.1 Liquiditeit	4
2.2 Resultaat	4
<u>3. Fiscale gegevens</u>	
3.1 Fiscale winstberekening	5
3.2 Compensabele verliezen	5
3.3 Investeringsaftrek	5
<u>4. Jaarrekening</u>	
4.1 Balans per 31 december 2018	6
4.2 Winst- en verliesrekening over het jaar 2018	7
4.3 Waarderingsgrondslagen voor de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over het jaar 2018	8
4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over het jaar 2018	11
<u>5. Overige gegevens</u>	
5.1 Statutaire winstbestemming	12
Bijlage	
Afschrijvingsstaat	13

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 2018 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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	25.283	7.625
Liquide middelen	47.782	235.993
	<u>73.065</u>	<u>243.618</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7.676	141.878
	<u>65.389</u>	<u>101.740</u>
Werkkapitaal		
De mutatie in het werkkapitaal bedraagt:		<u>-36.350</u>
De analyse luidt als volgt:		
<u>Ingaand</u>		
Resultaat		27.705
Afschrijvingen		20.808
Dotatie voorzieningen		2.050
Inleg kapitaal leden		-
		<u>50.563</u>
<u>Uitgaand</u>		
Uitkeringen aan leden	14.465	
Investerings	<u>72.448</u>	
		<u>86.914</u>
Mutatie werkkapitaal		<u>-36.351</u>
		-0

2.2 Resultaat

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

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	€	%	
Omzet	57.967		21.258
Kostprijs van de omzet	<u>20.808</u>		<u>8.418</u>
Bruto marge	37.159		12.840
Kosten	<u>9.193</u>		<u>6.793</u>
Bedrijfsresultaat	27.965		6.047
Rentebaten/-lasten	<u>-</u>		<u>-</u>
Resultaat voor belastingen	27.965		6.047
Belastingen	<u>260</u>		<u>-</u>
Resultaat na belastingen	<u>27.705</u>		<u>6.047</u>

3. Fiscale gegevens

3.1 Fiscale winstberekening

De berekening van de vennootschapsbelasting kan als volgt worden gespecificeerd:

Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting:	€	27.965
af: Investeringsaftrek		6.760
bij: Niet aftrekbare kosten		-
		<u>21.205</u>
Compensabele verliezen		<u>19.903</u>
Belastbaar bedrag		1.302
Vennootschapsbelasting		260
Resultaat na belasting		<u><u>1.042</u></u>

3.2 Compensabele verliezen

De compensabele verliezen zijn als volgt opgebouwd:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Beginstand compensabel verlies	19.903 €	25.950
Mutatie compensabel verlies	<u>19.903</u>	<u>6.047</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>19.903</u></u>

In 2018 zijn alle vastgestelde compensabele verliezen verrekend.

3.3 Investeringsaftrek

In het boekjaar 2018 heeft de volgende investering plaats gevonden:

Zonne-installatie (na aftrek subsidie)	€	-
recht op investeringsaftrek	€	6.760

4. Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)	313.744	262.105
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa (2)	25.283	7.625
Liquide middelen (3)	<u>47.782</u>	<u>235.993</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>386.809</u></u>	<u><u>505.723</u></u>
PASSIVA	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal (4)	326.938	345.554
Overige reserves (5)	-	-
Winst (6)	<u>-</u>	<u>-</u>
	326.938	345.554
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud (7)	5.875	3.825
Kortlopende schulden		
Uit te keren aan deelnemers	46.321	14.465
Overige schulden en overlopende passiva (8)	<u>7.676</u>	<u>141.878</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>386.809</u></u>	<u><u>505.723</u></u>

4. Jaarrekening

4.2 Winst- en verliesrekening over het jaar 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omzet (9)	€ 57.967	€ 21.258
Afschrijvingen (10)	20.808	8.418
Overige bedrijfskosten (11)	<u>9.193</u>	<u>6.793</u>
	<u>30.001</u>	<u>15.211</u>
Bedrijfsresultaat	27.965	6.047
<u>Rentebaten/-lasten (12)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting	27.965	6.047
<u>Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening (13)</u>	260	-
resultaat na belastingen	<u><u>27.705</u></u>	<u><u>6.047</u></u>

4. Jaarrekening

4.3 Waarderingsgrondslagen voor de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over het jaar 2018

Algemeen

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden 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 c.q. de 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 c.q. te brengen bedragen voor de in het goederen c.q. 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 rente-opbrengsten 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. Jaarrekening

4.4 Toelichting op de balans per 31-12-2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vaste activa		
<u>I Materiële vaste activa</u>		
Aanschafwaarde	349.066	276.619
af: Afschrijvingen	<u>35.322</u>	<u>14.514</u>
Boekwaarde	<u><u>313.744</u></u>	<u><u>262.105</u></u>

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

Vlottende activa

II Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	16.560	2.300
SDE-subsidie	12.285	2.038
Vorderingen en overlopende activa	<u>-3.563</u>	<u>3.287</u>
	<u><u>25.283</u></u>	<u><u>7.625</u></u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

III Liquide middelen

Bank	<u>47.782</u>	<u>235.993</u>
------	---------------	----------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

IV Kapitaal

Saldo begin boekjaar	345.554	128.972
Storting deelnemers	-	225.000
Uitkering deelnemers	<u>18.616</u>	<u>8.418</u>
Saldo per einde boekjaar	<u><u>326.938</u></u>	<u><u>345.554</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	27.705	6.047
Uitkering deelnemers	<u>27.705</u>	<u>6.047</u>
Saldo per einde boekjaar	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

4. Jaarrekening

4.4 Toelichting op de balans per 31-12-2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Voorzieningen		
<u>VII Voorziening groot onderhoud</u>		
Saldo per begin boekjaar	3.825	1.775
bij: Dotatie	2.050	2.050
af: Ontrekking	-	-
Saldo per einde boekjaar	<u>5.875</u>	<u>3.825</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
<u>VIII Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Uit te keren aan deelnemers	<u>-46.321</u>	<u>-14.465</u>
Crediteuren	1.240	136.104
Nog te betalen kosten	3.403	209
Vooruit ontvangen bedragen	-	-
Teruggave omzetbelasting	2.773	5.255
Energiebelastingen	-	310
Terug te betalen omzetbelasting - leden	-	-
Vennootschapsbelasting	260	-
	<u>7.676</u>	<u>141.878</u>

4. Jaarrekening

4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over het jaar 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>IX Brutomarge</u>	€	€
Omzet	55.069	19.445
Mutatie nog te factureren omzet	-	-
Subsidies	-	-
Contributie leden	2.897	1.813
	<u>57.967</u>	<u>21.258</u>
<u>X Afschrijvingen</u>		
Zonne-installatie	20.808	8.418
	<u>20.808</u>	<u>8.418</u>
<u>XI Overige bedrijfskosten</u>		
<u>Onderhoudskosten</u>		
Onderhoudskosten	1.025	1.538
Dotatie groot onderhoud	2.050	2.050
	<u>3.075</u>	<u>3.588</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Administratie- en advieskosten	2.987	818
Kantoorkosten	14	67
Verkoopkosten	2.206	1.315
Verzekeringen	889	495
Bankkosten	177	173
Diverse kosten	-156	237
	<u>6.118</u>	<u>3.106</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.193</u>	<u>6.693</u>
<u>XII Rentebaten/-en lasten</u>		
<u>Rentebaten</u>		
Bank	-	-
Totaal rentebaten/-lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>XIII Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</u>		
Vennootschapsbelasting boekjaar	<u>260</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 € 27.705,- zijnde het rendement op de zonnestroominstallaties is als onderdeel van de totale vrije kasstroom (afschrijving en winst) uitgekeerd aan de deelnemers. Het rendement/winst deel van de uitkering is gelijk aan het resultaat. Het afschrijving deel van de uitkering is in mindering gebracht op het ingebrachte kapitaal door de leden. De vrije kasstroom is in 2018 uitgekeerd aan de deelnemers van de zonnestroominstallaties. Per 31 december 2018 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 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: 01-01-2018 t/m 31-12-2018						Valutasoort:	EUR
Afschrijvingsgroep:		0 t/m 999999		Kostenplaats:		0 t/m 999999	
Omschrijving	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Verv. Res. restwaarde	Afgeschr. t/m 31-12-2017	Perc. per jaar	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
Zonne-installatie Leur	24-12-2016	54.241	0	7.318	6,67%	3.620	43.303
Zonne-installatie Mozaïek	1-7-2017	71.910	0	7.196	6,67%	4.798	59.916
Zonne-installatie Arcus	1-3-2018	222.915	0		6,67%	12.390	210.525
Totaal		349.066	-	14.514		20.808	313.744