



**FINANCI**  
ADMINISTRATIEKANTOOR

## **Coöperatie Vrijstad Energie B.A.**

**Frederik van Eedenlaan 30  
4103 WB Culemborg**

## **Jaarrekening 2020**



## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
<b>Jaarrapportage</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Ondertekening van het Jaarrapport	8
<b>Jaarstukken 2020</b>	
Jaarrekening	9
Balans per 31 december 2020	10
Winst-en-verliesrekening over 2020	12
Kasstroom over 2020	13
Waarderingsgrondslagen	14
Toelichting op de materiële vaste activa	17
Toelichting op de activa	18
Toelichting op de passiva	19
Toelichting op de winst en verliesrekening	21
Overige gegevens	23
<b>Bijlagen</b>	
VPB overzicht	24
BTW overzicht	25
Afrekening en verdeling projecten	26



**FINANCI**  
ADMINISTRATIEKANTOOR

Coöperatie Vrijstad Energie B.A.  
Jaarrapport 2020  
2020 Concept 3

## Rapportage

Aan:

**Coöperatie Vrijstad Energie B.A.**  
**Frederik van Eedenlaan 30**  
**4103 WB CULEMBORG**

Datum: 10 mei 2021  
Ons kenmerk: 2020 Concept 3  
Betreft: Jaarrekening 2020

Geachte S.B. Schut, M.G. Ossendrijver, A.E. de Winter, S. de Wolff, R.P. Oortwijn en K Terburg

### **Opdracht**

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Coöperatie Vrijstad Energie B.A. te Culemborg samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de bestuurder(s) van de onderneming. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2020

### **Verantwoordelijkheid bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de onderneming.

### **Verantwoordelijkheid Administratiekantoor**

Het is onze verantwoordelijkheid als kantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.



## RESULTAAT

### IN EURO

#### Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat 19.196 Euro na belastingen (2019: 12.626 Euro).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2020 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2020 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening over 2019. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in gehele euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Bruto-Marge</b>					
- Bruto-Marge	82.385	100%	79.353	100%	3.032
- Kostprijs van de omzet	12.803	16%	29.147	37%	-16.344
	<b>69.582</b>	<b>84%</b>	<b>50.206</b>	<b>63%</b>	<b>19.376</b>
<b>Bedrijfskosten</b>					
- Afschrijvingen	30.304	37%	21.951	28%	8.353
- Huisvestigingskosten	4.472	5%	2.910	4%	1.562
- Verkoopkosten	411	0%	380	0%	31
- Exploitatiekosten	1.085	1%	865	1%	220
- Kantoorkosten	1.824	2%	1.754	2%	70
- Algemene kosten	10.533	13%	7.544	10%	2.989
	<b>48.629</b>	<b>59%</b>	<b>35.404</b>	<b>45%</b>	<b>13.225</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>20.953</b>	<b>25%</b>	<b>14.802</b>	<b>19%</b>	<b>6.151</b>
Financiële baten en (lasten)	-243	0%	-248	0%	5
Bijzondere baten en (Lasten)	-10	0%	-1.928	-2%	1.918
<b>Resultaat voorbelasting</b>	<b>20.700</b>	<b>25%</b>	<b>12.626</b>	<b>16%</b>	<b>6.156</b>
Vennootschapsbelasting	1.504	2%	0	0%	1.504
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>19.196</b>	<b>23%</b>	<b>12.626</b>	<b>16%</b>	<b>4.652</b>
<b>Resultaat</b>	<b>19.196</b>	<b>23%</b>	<b>12.626</b>	<b>16%</b>	<b>6.570</b>

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen.

De ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

Stijging (Bruto marge)	19.376
Stijging (kosten)	13.225
Daling (financiële baten)	5
Daling (Bijzondere lasten)	1.918
Stijging resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>8.074</u>



## Financiële positie IN EURO

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2020 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2019:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
<b>Actief</b>				
- Materiële vaste activa	370.227	83,3	427.384	89,6
Totaal materiële vaste activa	370.227	83,3	427.384	89,6
- Voorraden	4.512	1,0	0	0,0
- Vorderingen en overlopende activa	10.483	2,4	39.913	8,4
Totaal vorderingen	14.995	3,4	39.913	8,4
Liquide middelen	59.330	13,3	9.436	2,0
	444.552	100,0	476.733	100,0
<b>Passief</b>				
- Eigen vermogen	12.202	2,7	5.233	1,1
Totaal Eigen vermogen	12.202	2,7	5.233	1,1
- Voorzieningen	6.016	1,4	3.371	0,7
- Langlopende schulden	395.262	88,9	426.723	89,5
Totaal langlopend vermogen	401.278	90,3	430.094	90,2
Kortlopende schulden en overlopende passiva	31.072	7,0	41.406	8,7
	444.552	100,0	476.733	100,0

## Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal.

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

Het werkkapitaal vertelt iets over de liquide positie binnen één jaar.

	31-12-2020	31-12-2019	Mutatie
	€	€	€
- Voorraden	4.512	0	4.512
- Vorderingen en overlopende activa	10.483	39.913	-29.430
- Liquide middelen	59.330	9.436	49.894
Totaal vlottende activa	74.325	49.349	24.976
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	31.072	41.406	-10.334
Werkkapitaal	43.253	7.943	35.310

### Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaalvermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Verhouding eigen vermogen / totaalvermogen x 100	2,74	1,10

*Deze berekening laat zien voor hoeveel procent van uw totale vermogen uit eigen vermogen bestaat.*

Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen x 100	2,82	1,11
---	------	------

*Deze berekening laat zien hoeveel keer groter uw eigen vermogen is dan het vreemd vermogen.*

### Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Quick ratio:</b> Verhouding vorderingen, effecten en liquide middelen / kortlopende schulden	2,25	1,19

<b>Current ratio:</b> Verhouding vlottende activa / kortlopende schulden	2,39	1,19
--	------	------

## Ondertekening van de rapportage

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.  
Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Culemborg, 10 mei 2021

J. Steenis





**FINANCI**  
ADMINISTRATIEKANTOOR

Coöperatie Vrijstad Energie B.A.  
Jaarrapport 2020  
2020 Concept 3

## **JAARREKENING**



**BALANS PER 31 december 2020 NA WINSTBESTEMMING**  
**IN EURO**

<b>ACTIVA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Vaste activa</b>		
Installaties	<u>370.227</u>	<u>427.384</u>
Materiele vaste activa	370.227	427.384
<b>Totaal materiele vaste activa</b>	<b>370.227</b>	<b>427.384</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Onderhanden werken	4.512	0
<b>Vorderingen</b>		
- Debiteuren	140	15.870
- Vorderingen op belastingen	50	0
- Overige vorderingen en overlopende activa	<u>10.293</u>	<u>24.043</u>
	<b>10.483</b>	<b>39.913</b>
Liquide middelen	<b>59.330</b>	<b>9.436</b>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>444.552</u></u>	<u><u>476.733</u></u>



**BALANS PER 31 december 2020 NA WINSTBESTEMMING**  
**IN EURO**

<b>PASSIVA</b>	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
<b>Eigen vermogen</b>				
- Eigen vermogen	<u>12.202</u>	<b>12.202</b>	<u>5.233</u>	<b>5.233</b>
<b>Vorzieningen</b>		<b>6.016</b>		<b>3.371</b>
<b>Langlopende schulden</b>		<b>395.262</b>		<b>426.723</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
- Schulden aan leveranciers	10.581		10.811	
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.181		10.643	
- Overige schulden en overlopende passiva	<u>19.310</u>		<u>19.952</u>	
		<b>31.072</b>		<b>41.406</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>444.552</u></b>		<b><u>476.733</u></b>



**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020**  
**IN EURO**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Netto-omzet	82.385	79.353
- Kostprijs van de omzet	<u>12.803</u>	<u>29.147</u>
<b>Bruto-marge</b>	<b>69.582</b>	<b>50.206</b>
<b>Bedrijfskosten</b>		
- Afschrijvingen	30.304	21.951
- Huisvestigingskosten	4.472	2.910
- Verkoopkosten	411	380
- Exploitatiekosten	1.085	865
- Kantoorkosten	1.824	1.754
- Algemene bedrijfskosten	<u>10.533</u>	<u>7.544</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>48.629</b>	<b>35.404</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>20.953</u></b>	<b><u>14.802</u></b>
-Rentelasten en soortgelijke kosten	-29	-250
-Rentebaten en soortgelijke kosten	<u>-214</u>	<u>2</u>
<b>Som der rente lasten</b>	<b>-243</b>	<b>-248</b>
-Bijzondere lasten	<u>-10</u>	<u>-1.928</u>
<b>Som der Bijzondere baten en Lasten</b>	<b>-10</b>	<b>-1.928</b>
<b>Resultaat voorbelasting</b>	<b><u>20.700</u></b>	<b><u>12.626</u></b>
Vennootschapsbelasting	1.504	0
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b><u>19.196</u></b>	<b><u>12.626</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>19.196</u></u></b>	<b><u><u>12.626</u></u></b>



**KASSTROOM 2020**  
**IN EURO**

**Mutatie 2020**

**Operationele activiteiten**

- Winst	19.196	
- Afschrijvingen	<u>30.304</u>	
	(A)	49.500

**Investeringsactiviteiten**

- Investering materiële activa	<u>26.853</u>	
	(B)	26.853

**Financieringsactiviteiten**

- Mutatie eigen vermogen	-12.227	
- Voorzieningen	2.645	
- Langlopende schulden	<u>-31.461</u>	
	(C)	-41.043

**Mutaties NWK (Netto Werk Kapitaal)**

**Vorderingen**

- Toename voorraden	-4.512	
- Afname debiteuren	15.730	
- Toename belastingen en premies sociale verzekeringen	-50	
- Afname overige vorderingen en overlopende activa	<u>13.750</u>	
	(D)	24.918

**Kortlopende schulden**

- Afname schulden aan leveranciers	-230	
- Afname belastingen en premies sociale verzekeringen	-9.462	
- Afname overige schulden en overlopende passiva	<u>-642</u>	
	(E)	-10.334

**Mutaties NWK (Netto Werk Kapitaal)**

(F=D+E) **14.584**

**Mutaties liquide middelen**

(G=A+B+C+F) **49.894**

**Stand per 1 januari**

(H) **9.436**

**Stand per 31 december**

(I=G+H) **59.330**

## Waarderingsgrondslagen

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Coöperatie Vrijstad Energie B.A. bestaan voornamelijk uit: Voorlichting en energiebesparingsacties voor woningen en bedrijven, ontwikkeling en exploitatie van duurzame, energieprojecten zoals collectieve zonnedaken.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De fiscale jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslagregels. De grondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

#### Omrekening van vreemde valuta.

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden, rekening houdend met eventuele dekkingstransacties, opgenomen in de winst en verliesrekening.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiele vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst de economische eigendom heeft, wordt geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

### Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

De onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs verminderd met op de balans datum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten.

De reeds gefactureerde termijnen worden op de onderhanden werken in mindering gebracht.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### Resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

### Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd door de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde werken, geleverde goederen / verrichte diensten, onder aftrek van de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van goederen worden opgenomen bij aflevering. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De uitbetaling van de SDE+ betreffen voorschotten. De totaal te ontvangen subsidie is afhankelijk van de eindafrekening volgend jaar en worden op basis van schatting geboekt. Eventuele verschillen worden in het volgende jaar meegenomen.

### Brutowinst

De brutowinst bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

### Buitengewone baten en lasten

De buitengewone baten en lasten betreffen winsten of verliezen, welke niet uit de normale bedrijfsvoering voortkomen en van incidentele aard zijn of geen betrekking op het boekjaar hebben.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, tenzij de verwerving heeft plaatsgevonden tegen uitgifte van eigen aandelen.

De in verworven groepsmaatschappijen aanwezige geldmiddelen worden op de aankoopprijs in mindering gebracht.







**ACTIVA**  
**IN EURO**

	<u><b>31-12-2020</b></u>	<u><b>31-12-2019</b></u>
<b>Materiële vaste activa</b>	370.227	427.384
	<u>370.227</u>	<u>427.384</u>
<b>Onderhanden werken</b>		
- Nog niet of al gefactureerde verkopen	4.512	0
	<u>4.512</u>	<u>0</u>
<b>Debiteuren</b>		
- Debiteuren	140	15.870
	<u>140</u>	<u>15.870</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
- Omzetbelasting	50	0
	<u>50</u>	<u>0</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
- Borgsommen	1.452	0
- Overlopende activa	8.841	24.043
	<u>10.293</u>	<u>24.043</u>
<b>Liquide middelen</b>		
- NL77TRIO0391193929	59.330	9.436
	<u>59.330</u>	<u>9.436</u>

Hiervan is niet ter vrije beschikking de voorziening die bestemd is voor de reservering voor vervanging van de omvormers van de zonnedaken



**PASSIVA**  
**IN EURO**

	<u><b>31-12-2020</b></u>	<u><b>31-12-2019</b></u>
<b>Eigen Vermogen</b>		
- Stand 1 januari	5.233	924
- Resultaat boekjaar:	19.196	12.626
- Stortingen	0	0
- Uitkering / onttrekking	-12.227	-8.317
Stand 31 december	<u>12.202</u>	<u>5.233</u>
<b>Vorzieningen</b>		
- Voorzieningen	<u>6.016</u>	<u>3371</u>
	<u>6.016</u>	<u>3371</u>

Het betreft hier reserveringen omvormers van Zonnedak Parijsch en Zonnedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof

**Langlopende schulden**

- Lening o/g Zonnedak Parijsch	127.376	137.620
- Lening o/g Zonnedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof	267.886	289.103
	<u>395.262</u>	<u>426.723</u>

**Zonnedak Parijsch**

<b>Saldo</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>137.620</b>
<i>Nieuwe inleg / opname</i>		0
<i>Aflossing</i>	-10.257	
		<u>-10.257</u>
<b>Saldo</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>127.363</b>

**Zonnedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof**

<b>Saldo</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>289.103</b>
<i>Nieuwe inleg / opname</i>		-1.250
<i>Aflossing</i>	-19.967	
		<u>-19.967</u>
<b>Saldo</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>267.886</b>

Het betreft hier langlopende leningen verstrekt door leden tbv aankoop zonnepanelen.  
Vrijstad Energie betaalt de lening terug uit de opbrengsten van de panelen, er wordt geen rente afgedragen.  
De leningen zijn niet tussentijds opvraagbaar

**Zie bijlage A**



**PASSIVA**

**IN EURO**

**Crediteuren**

- Schulden aan leveranciers

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
10.581	10.811
<u>10.581</u>	<u>10.811</u>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

- Omzetbelasting

- Vennootschapsbelasting

-31	10.643
1.212	0
<u>1.181</u>	<u>10.643</u>

**Overige schulden en overlopende passiva**

- Onder handen werk

- Overlopende passiva

0	6.296
19.310	13.656
<u>19.310</u>	<u>19.952</u>



**TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIES REKENING  
IN EURO**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Omzet</b>		
- Omzet Verkoop algemeen	40.078	56.941
- Omzet Contributie	2.148	1.744
- Omzet Subsidie	29.310	26.285
- Omzet Energieadviezen	41	679
- Omzet ohw: Nog niet of al gefactureerde verkopen	10.808	-6.296
	<u>82.385</u>	<u>79.353</u>
Omzet Subsidie: De uitbetaling van de SDE+ betreffen voorschotten. De totaal te ontvangen subsidie is afhankelijk van de eindafrekening volgend jaar en worden op basis van schatting geboekt. Eventuele verschillen worden in het volgende jaar meegenomen.		
<b>Inkoopwaarde</b>		
- Kostprijs Inkoop	7.140	29.147
- Kostprijs diensten	5.663	0
	<u>12.803</u>	<u>29.147</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
- Afschrijvingen materiële vaste activa	30.304	21.951
	<u>30.304</u>	<u>21.951</u>
<b>Huisvestigingskosten</b>		
- Huur	3.400	1.960
- Electra-Gas-Water	504	627
- Belastingen, OZB	215	0
- Overige huisvestigingskosten	353	323
	<u>4.472</u>	<u>2.910</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
- Reclame, marketing	330	415
- Overige verkoopkosten	81	-35
	<u>411</u>	<u>380</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
- Telecommunicatie	662	313
- Contributie en lidmaatschappen	304	252
- Automatisering en computerkosten	707	1.189
- Drukwerk	151	0
	<u>1.824</u>	<u>1.754</u>
<b>Ontwikkeling</b>		
- Ontwikkeling in eigen beheer	1.085	865
	<u>1.085</u>	<u>865</u>



**TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIES REKENING  
IN EURO**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Algemene bedrijfskosten</b>		
- Advies en juridische kosten	3.467	0
- Verzekering	1.888	1.949
- Afschrijving debiteuren	140	0
- Overige algemene kosten	2.642	2.645
- Administratiekosten	2.038	2.950
- Reis & verblijfkosten	358	0
	<u>10.533</u>	<u>7.544</u>
<b>Financiële (baten) en lasten</b>		
- ontvangen rente banken	213	0
- Rekenverschillen	1	-2
- Betaalde rente en kosten banken	0	250
- Betaalde rente en kosten fiscus	29	0
	<u>243</u>	<u>248</u>
<b>Bijzondere baten en (lasten)</b>		
- Bijzondere lasten	10	1.928
	<u>10</u>	<u>1.928</u>
<b>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</b>		



## **Overige gegevens**

### **Winst**

De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering met dien verstande dat conform de overeenkomsten met leden die hebben geïnvesteerd in zonedak Parijsch en Zonedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof, de winst voortkomend uit zonedak Parijsch en Zonedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof hen toekomt. Deze winst staat conform het Huishoudelijk Reglement ter beschikking van de leden die deelnemen aan zonedak Parijsch en Zonedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof.



## Fiscale positie

IN EURO

### Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

#### Verlengstukwinst

Jaarwinst	20.700
Totale kosten	61.685
Ledenkosten	44.025

$$\text{Verlengstukwinst} = \frac{\text{Kosten leden}}{\text{totale kosten}} * \text{Jaarwinst} + 2.269$$

$$\text{Verlengstukwinst} = \frac{44.025}{61.685} * 20.700 + 2.269$$

**Max. verlengstukwinst = 17.043**

#### Leden 31-12-2020 % deelname

Natuurlijke personen	82,29
Niet natuurlijke personen	17,71

#### Natuurlijke personen

Max. aftrekbaar verlengstukwinst 82,29 % van € 17.043	14.024
Opbrengstrechtnatuurlijke personen werkelijk	8.574

#### Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Resultaat voor belastingen 2020	20.700
Aftrekbaar verlengstukwinst	8.574
Belastbaar resultaat	<u>12.126</u>

Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de kosten, 26,5% van € 358	<u>95</u>
	<u>95</u>
	<u>12.221</u>

Verrekenbaar verlies	<u>3.101</u>
	<u>3.101</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>9.120</u></u>

Verrekenbaarverlies	Verrekenbaar	Verrekend	nog te verrekenen
2017	289	289	0
2018	7744	7.744	0
Totaal	8033	8033	0

#### De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te berekenen:

16,5% van het belastbaar bedrag	<u><u>1.504</u></u>
---------------------------------	---------------------





**BTW OVERZICHT 2020**  
**IN EURO**

Verkopen 21%	144.996	x	21,0%	30.448
Af te dragen:				<u>30.448</u>
Voorbelasting:				<u>20.174</u>
	Totaal af te dragen			<u>10.274</u>
Afgedragen:	1e kwartaal		20.240	
	2e kwartaal		10.342-	
	3e kwartaal		457	
	4e kwartaal		55-	
	Totaal afgedragen		<u>          </u>	<u>10.300</u>
	<b>Saldo suppletie 2020</b>			<u><u>-26</u></u>

**BALANS 31-12-2020**

4e kwartaal	-55
Saldo suppletie 2020	<u>-26</u>
	<u><u>-81</u></u>



## Bijlagen

### zonnedak sporthal Parijsch

#### Balans

reservering omvormers	€	3.216
nog te verrekenen verlies	€	-

#### Verhouding Leden / VE

	Investering	Leden	VE	Aantal panelen
investering leden	€ 153.663	99,87%		777 panelen
Investering VE	€ 198		0,13%	001 panelen
Totaal	€ 153.861			778 panelen

#### Opbrengst Zonnedak Parijsch in boekjaar

	totaal	per paneel	
Opgewekte zonnestroom	202.308	260	kWh
SDE+ per kWh	0,073		euro/kWh. Dit is basisbedrag SDE+ minus door RVO vastgestelde correctiebedrag ter hoogte van elektriciteitsopbrengst
Totaal in boekjaar	€ 14.768		

#### Winst- en verliesrekening Zonnedak Parijsch

	Totaal	Leden	VE	
<b>opbrengsten</b>				
SDE+ totaal	€ 14.768	€ 14.749	€ 19	berekend uit aantal kWh maal SDE+, definitieve jaarrapport RVO volgt, evt. verschil wordt in 2021 meegenomen
leasebedrag aan St Turnen	€ 13.312	€ 13.295	€ 17	cf afspraken VE en St Turnen
	€ 28.080	€ 28.044	€ 36	
<b>kosten</b>				
afschrijving	€ 10.257	€ 10.244	€ 13	netto investering, 15 jaar afschrijving
verzekering incl. aanspr	€ 1.096	€ 1.094	€ 1	exploitatie verzekeringen
beheer	€ 1.184	€ 1.182	€ 2	uren Vrijstad Energie
meetdiensten	€ 1.274	€ 1.272	€ 2	onderdeel verrekening St Turnen
reservering omvormers	€ 1.245	€ 1.243	€ 2	
	€ 15.056	€ 15.036	€ 19	
<b>Resultaat</b>				
bruto winst	€ 13.025	€ 13.008	€ 17	Voor belasting
Vennootschapsbelasting	€ 782	€ 781	€ 1	over deel dat niet is gekwalificeerd als verlengstukwinst
Opbrengstrecht	€ 12.243	€ 12.227	€ 16	Na belasting



### zonnedak sporthal Parijsch Vervolg

<b>Aflossing lening</b>		<b>Leden</b>	<b>Toelichting</b>
aflossing	€	10.244	gelijk aan afschrijving leden
	€	10.244	
<b>Winst uitkering</b>			
opbrengstrech aangemerkt als verlengstukwinst	Natuurlijke personen	€ 8.269	cf verdeelsleutel fiscale regels
resterend deel van opbrengstrech	Niet natuurlijke personen	€ 3.958	Hierover is door VE Vennootschapsbelasting voldaan
Leden nog te verrekenen verlies		€ -	Verliezen worden verrekend met winsten van volgende jaren
		€ 12.227	
<b>Afrekening</b>			
Totaal te betalen		€ -22.471	Aflossing en Winstuitkering samen
voorschot 22 december 2020		€ 16.799	
afrekening 2020 (verrekening in 2021)		€ 5.672	
		€ -	
<b>Nog te betalen eerdere jaren</b>			
Afrekening 2019 (betaling in 2021)		€ -	
<b>Totaal in 2021 te verrekenen</b>			
Huidig jaar en eerdere jaren totaal		€ 5.672	Winstuitkering 2021 Natuurlijke en Niet natuurlijke personen



## Zonnedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof

### Balans

reservering omvormers	€	2.800
nog te verrekenen verlies (2019)	€	102

### Verhouding Leden / VE

	Investering	Leden	VE	Aantal aandelen
investering leden	€ 299.500	99,6%		1198,0 aandelen
Investering VE	€ 1.193		0,4%	0004,8 aandelen
Totaal	€ 300.693			1202,8 aandelen

### Opbrengst Zonnedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof in boekjaar

	totaal	per aandeel	
Opgewekte zonnestroom	210.751	175	kWh
SDE+ per kWh	0,069		euro/kWh. Dit is basisbedrag SDE+ minus door RVO vastgestelde correctiebedrag ter hoogte van elektriciteitsopbrengst
Totaal in boekjaar	14.542		

### Winst- en verliesrekening Zonnedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof

	Totaal	Leden	VE	
<b>opbrengsten</b>				
SDE+ totaal	€ 14.542	€ 14.484	€ 58	berekend uit aantal kWh maal SDE+, definitieve jaarrapport RVO volgt, evt. verschil wordt in 2021 meegenomen. -teruglevering aan net: 192.482 kWh -inkoop van net: 43.217 kWh -verkoop laadplein e-autogebruikers: 61486 kWh
Verkoop Laadplein	€ 14.892	€ 14.833	€ 59	
	€ 29.434	€ 29.318	€ 117	
<b>kosten</b>				
afschrijving	€ 20.046	€ 19.967	€ 80	netto investering, 15 jaar afschrijving
verzekering incl. aanspr	€ 1.322	€ 1.317	€ 5	exploitatie verzekeringen
beheer	€ 712	€ 709	€ 3	Storingsdienst en OZB
inkoop elektra tbv Laadplein	€ 1.224	€ 1.219	€ 5	van De Groene Stroomfabriek
netkosten	€ 2.776	€ 2.765	€ 11	Liander
meetkosten	€ 1.624	€ 1.617	€ 6	Kenter + Ziggo
reservering omvormers	€ 1.400	€ 1.394	€ 6	
	€ 29.104	€ 28.988	€ 115	
<b>Resultaat</b>				
bruto winst	€ 330	€ 329	€ 1	
Vennootschapsbelasting	€ 4	€ 4	€ 0	over deel dat niet is gekwalificeerd als verlengstukwinst
Opbrengstrecht	€ 326	€ 325	€ 1	



### Zonedak/Laadplein Marsmanweg/J.Wolkershof Vervolg

<b>Aflossing lening</b>		<b>Leden</b>	<b>Toelichting</b>
aflossing		€ 19.967	gelijk aan afschrijving leden
		€ 19.967	
<b>Winst uitkering</b>			
opbrengstrecht aangemerkt als verlengstukwinst	<i>Natuurlijke personen</i>	€ 304	cf verdeelsleutel fiscale regels
resterend deel van opbrengstrecht	<i>Niet natuurlijke personen</i>	€ 21	hierover is door VE Vennootschapsbelasting voldaan
Leden nog te verrekenen verlies	2019	€ -325	verliezen worden verrekend met winsten van volgende jaren
		€ 0	
<b>Afrekening</b>			
Totaal te betalen		€ -19.967	aflossing en Winstuitkering samen
voorschot 22 december 2020		€ 18.163	
afrekening betaling in 2021		€ 1.803	
		€ -	
<b>Nog te betalen eerdere jaren</b>			
Geen		€ -	
<b>Totaal in 2021 te betalen</b>			
Huidig jaar en eerdere jaren totaal		€ 1.803	Natuurlijke en Niet natuurlijke personen

