

Nederweerder Energie Coöperatie U.A.

**Esdoornstraat 20
6031 VK NEDERWEERT**

Jaarrekening 2019

Nederweerder Energie Coöperatie U.A.

**Esdoornstraat 20
6031 VK NEDERWEERT**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Meerjarenoverzicht	5
1.4	Fiscale positie	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	15

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Nederweerder Energie Coöperatie U.A.

Esdoornstraat 20
6031 VK NEDERWEERT

Nederweert,

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Nederweerder Energie Coöperatie U.A. te Nederweert samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

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

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

Hoogachtend,
Roel Hermans Administratiekantoor

R. Hermans

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Opbrengsten	10.955	100,0%	5.892	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	10.955	100,0%	5.892	100,0%
Verkoopkosten	2.159	19,7%	3.571	60,6%
Kantoorkosten	-50	-0,5%	-	0,0%
Algemene kosten	5.296	48,3%	3.844	65,2%
Som der bedrijfskosten	7.405	67,5%	7.415	125,8%
Bedrijfsresultaat	3.550	32,5%	-1.523	-25,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161	-1,5%	-5.562	-94,4%
Som der financiële baten en lasten	-161	-1,5%	-5.562	-94,4%
Resultaat	3.389	31,0%	-7.085	-120,2%
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
Resultaat	3.389	31,0%	-7.085	-120,2%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 10.474. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengsten	5.063	
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	1.412	
Kantoorkosten	50	
Rentelasten en soortgelijke kosten	5.401	
	<u>11.926</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Algemene kosten	1.452	
Belastingen	-	
	<u>1.452</u>	
Stijging resultaat		<u><u>10.474</u></u>

1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten	<u>10.955</u>	<u>5.892</u>
Bruto bedrijfsresultaat	<u>10.955</u>	<u>5.892</u>
Verkoopkosten	2.159	3.571
Kantoorkosten	-50	-
Algemene kosten	<u>5.296</u>	<u>3.844</u>
Som der kosten	<u>7.405</u>	<u>7.415</u>
Bedrijfsresultaat	<u>3.550</u>	<u>-1.523</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-161</u>	<u>-5.562</u>
Som der financiële baten en lasten	<u>-161</u>	<u>-5.562</u>
Resultaat	<u>3.389</u>	<u>-7.085</u>
Belastingen	-	-
Resultaat	<u><u>3.389</u></u>	<u><u>-7.085</u></u>

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2019

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2019 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2019
	€
Resultaat	3.389
	<u>3.389</u>
Af: verrekening verliezen voorgaande jaren	<u>3.389</u>
Belastbaar bedrag 2019	<u><u>-</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2018 en definitief geregeld tot en met 2018.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Andere deelnemingen	-	-	113.000	113.000
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	120		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		395	
Overlopende activa	-		540	
		120		935
<i>Liquide middelen</i>		18.495		216.845
Totaal activazijde		<u>18.615</u>		<u>330.780</u>

Nederweerder Energie Coöperatie U.A. te Nederweert

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves	-3.714		-7.103	
Kapitaal	<u>1.540</u>		<u>1.060</u>	
		-2.174		-6.043
Langlopende schulden				
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	<u>-</u>		<u>332.800</u>	
		-		332.800
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	-		54	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	789		-	
Overlopende passiva	<u>20.000</u>		<u>3.969</u>	
		20.789		4.023
Totaal passivazijde		<u><u>18.615</u></u>		<u><u>330.780</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten		10.955		5.892
Bruto bedrijfsresultaat		10.955		5.892
Verkoopkosten	2.159		3.571	
Kantoorkosten	-50		-	
Algemene kosten	5.296		3.844	
Som der bedrijfskosten		7.405		7.415
Bedrijfsresultaat		3.550		-1.523
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161		-5.562	
Som der financiële baten en lasten		-161		-5.562
Resultaat		3.389		-7.085
Belastingen		-		-
Resultaat		3.389		-7.085

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Nederweerder Energie Coöperatie U.A., statutair gevestigd te Nederweert is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 67190995.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Andere deelnemingen		
Duurzame Energie van Ons B.V.	<u>-</u>	<u>113.000</u>

Op 30 december 2019 zijn de aandelen in Duurzame Energie van Ons B.V. overgedragen aan de Cooperatieve Vereniging Zuidenwind U.A.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>120</u>	<u>-</u>
------------	------------	----------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>395</u>
----------------	----------	------------

Overlopende activa

Te ontvangen contributies leden	<u>-</u>	<u>540</u>
---------------------------------	----------	------------

Liquide middelen

Rabobank .867	8.162	18.523
Rabobank .555	<u>10.333</u>	<u>198.322</u>
	<u>18.495</u>	<u>216.845</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-7.103	-18
Uit voorstel resultaatbestemming	3.389	-7.085
Stand per 31 december	-3.714	-7.103
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal	1.540	1.060

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Leningen en participaties leden	-	332.800
---------------------------------	---	---------

De verplichtingen inzake deze participaties aan leden zijn gedurende het jaar gegroeid naar € 456.800,-, voor een bedrag van € 444.550,- zijn deze verplichtingen overgenomen door de Cooperatieve Vereniging Zuidenwind U.A. De overige € 12.250,- aan verplichtingen zijn einde van het jaar afgelost.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	-	54
-------------	---	----

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	789	-
----------------	-----	---

Overlopende passiva

Investeringsverplichting subsidie provincie Limburg	20.000	-
Te betalen rente leningen en participanten leden	-	3.969
	20.000	3.969

De verplichting inzake de uit te betalen renten aan leden over 2018 is per 30 december 2019 overgenomen door de Cooperatieve Vereniging Zuidenwind U.A.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten		
Contributies	445	892
Subsidies	-	5.000
Overige opbrengsten	2.963	-
Niet uit te betalen rente 2018	3.719	-
Doorbelaste kosten	3.828	-
	<u>10.955</u>	<u>5.892</u>

De opbrengsten over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 85,9% gestegen.

Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	213	1.495
Representatiekosten	127	-
Relatiegeschenken	-	9
Kosten leden- en bestuursvergaderingen	1.761	1.863
Overige verkoopkosten	58	204
	<u>2.159</u>	<u>3.571</u>

Kantoorkosten		
Overige kantoorkosten	<u>-50</u>	<u>-</u>

Algemene kosten		
Administratiekosten	2.680	660
Notariskosten	1.338	-
Contributies en abonnementen	503	236
Drukwerk	-	2.037
Zakelijke verzekeringen	386	455
Kosten PR (o.a. website)	339	456
Overige algemene kosten	50	-
	<u>5.296</u>	<u>3.844</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen en participaties leden	-	3.969
Rente lening Exploitatie Burgerwindturbine Neer B.V.	-	1.478
Rente- en bankkosten	161	115
	<u>161</u>	<u>5.562</u>