

# Jaarrekening 2021

Energie Coöperatie Bunnik U.A.  
T.a.v. het bestuur  
Odijk

**Energie Coöperatie Bunnik U.A.**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Singel 30**  
**3984 NZ ODIJK**

**Jaarrekening 2021**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Rapport**

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	3
1.4	Fiscale positie	4

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2021	6
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

Energie Coöperatie Bunnik U.A.  
T.a.v. het bestuur  
Singel 30  
3984 NZ ODIJK

Houten, 24 mei 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw coöperatie.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Energie Coöperatie Bunnik U.A. te Bunnik samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de coöperatie 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 de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 8 maart 2019 werd de coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid Energie Coöperatie Bunnik U.A. per genoemde datum opgericht.

De coöperatie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 74266179.

### Doelstelling

De doelstelling van Energie Coöperatie Bunnik U.A. wordt in artikel 2 van de statuten omschreven als het bijdragen aan de energietransitie en de daarbij behorende maatschappelijke ontwikkeling.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- J. Dam
- P.E. van der Grift (13-11-2020 toegetreden en februari 2022 uitgetreden)
- P.J. van Mondfrans (13-11-2020 toegetreden en 08-03-2021 ingeschreven KvK)
- A.S. von der Heydt (13-11-2020 toegetreden en 19-04-2021 ingeschreven KvK)
- S. van Suylekom (13-11-2020 toegetreden en nog niet ingeschreven KvK)
- W.J.M. Verheugt (22-06-2021 toegetreden en 29-06-2021 ingeschreven KvK)
- D. Duijzer (april 2021 uitgetreden)

## 1.3 Resultaatvergelijking

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

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	43.905	100,0%	41.126	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	24.177	55,1%	-	0,0%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>19.728</b>	<b>44,9%</b>	<b>41.126</b>	<b>100,0%</b>
Overige personeelskosten	16.925	38,6%	23.840	58,0%
Verkoopkosten	286	0,7%	-	0,0%
Algemene kosten	4.980	11,3%	2.700	6,6%
<b>Som der kosten</b>	<b>22.191</b>	<b>50,6%</b>	<b>26.540</b>	<b>64,6%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-2.463</b>	<b>-5,7%</b>	<b>14.586</b>	<b>35,4%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-283	-0,6%	-194	-0,5%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-283</b>	<b>-0,6%</b>	<b>-194</b>	<b>-0,5%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-2.746</b>	<b>-6,3%</b>	<b>14.392</b>	<b>34,9%</b>
Belastingen	453	1,0%	-2.374	-5,8%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>-2.293</b>	<b>-5,3%</b>	<b>12.018</b>	<b>29,1%</b>

**1.4 Fiscale positie**

**Berekening belastbaar bedrag 2021**

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		-2.293
		<u>-2.293</u>
<i>Af:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>453</u>	453
Belastbaar bedrag 2021		<u><u>-2.746</u></u>
Door middel van carry back van dit verlies naar het jaar 2020 ontstaat een vordering vennootschapsbelasting van		<u><u>453</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend en definitief geregeld tot en met 2020.

	<u>31-12-2021</u>
	€
<b>Balanspost vennootschapsbelasting</b>	
Vennootschapsbelasting 2021	1.119
Vennootschapsbelasting 2020	<u>453</u>
Te ontvangen vennootschapsbelasting	<u><u>1.572</u></u>

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

Hoogachtend,  
KBFA Fiscaal Advies & Administratie



K.S.R. Bubberman

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2021**  
(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>1.000</u>	1.000	<u>1.000</u>	1.000
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		900	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>3.432</u>	3.432	<u>-</u>	900
<i>Liquide middelen</i>		60.851		30.348
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>65.283</u></u>		<u><u>32.248</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2021**  
(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	4.737		4.737	
Overige reserves	10.194		12.487	
		14.931		17.224
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	10.644		-	
		10.644		-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	9.474		6.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		2.374	
Overige schulden	30.234		6.650	
		39.708		15.024
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>65.283</u>		<u>32.248</u>



**2.2 Winst- en verliesrekening over 2021**

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		43.905		41.126
Inkoopwaarde van de omzet		24.177		-
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>19.728</u>		<u>41.126</u>
Overige personeelskosten	16.925		23.840	
Verkoopkosten	286		-	
Algemene kosten	4.980		2.700	
<b>Som der kosten</b>		<u>22.191</u>		<u>26.540</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-2.463</u>		<u>14.586</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-283		-194	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-283</u>		<u>-194</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>-2.746</u>		<u>14.392</u>
Belastingen		453		-2.374
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>-2.293</u></u>		<u><u>12.018</u></u>

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Energie Coöperatie Bunnik U.A., statutair gevestigd te Bunnik, bestaan voornamelijk uit het bijdragen aan de energietransitie en de daarbij behorende maatschappelijke ontwikkeling. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Singel 30 te Odijk.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Energie Coöperatie Bunnik U.A., statutair gevestigd te Bunnik is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 74266179.

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **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.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **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.

#### **Opbrengstverantwoording**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

#### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

**2.4 Toelichting op de balans**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Financiële vaste activa</b>		
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

De looptijd van de lening is 5 jaar en zal op 31 december 2025 in zijn geheel afgelost worden. Het rente percentage is 2%.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen**

**Handelsdebiteuren**

Debiteuren	<u>-</u>	<u>900</u>
------------	----------	------------

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Vennootschapsbelasting	1.572	-
Omzetbelasting	1.860	-
	<u>3.432</u>	<u>-</u>

**Liquide middelen**

Rabobank, rekening-courant	60.705	30.348
Mollie	146	-
	<u>60.851</u>	<u>30.348</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Ledenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	4.737	4.737
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	12.487	469
Uit voorstel resultaatbestemming	-2.293	12.018
Stand per 31 december	10.194	12.487

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

##### Schulden aan kredietinstellingen

*Lening Ontwikkelfonds Energie Coöperatie*

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	10.644	-
Stand per 31 december	10.644	-

Deze lening is verstrekt ter financiering van de ontwikkelingskosten van het Project Zonnepark A12. Als dit project succesvol Financial Close bereikt zal een opslag van 25% op het geleende bedrag worden berekend. Indien het niet succesvol kan worden afgesloten wordt de lening in zijn geheel kwijt gescholden.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	9.474	6.000
-------------	-------	-------

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	-	2.374
------------------------	---	-------

##### Overige schulden

Vooruitontvangen subsidie	29.484	5.900
Overige schulden	750	750
	30.234	6.650

## **2.4 Toelichting op de balans**

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

#### *Off-balance regelingen*

Er is een mondelinge overeenkomst met de coördinator over de gemaakte uren voor de ontwikkeling van Zonnepark A12. Tot het einde van 2021 zijn er 206,75 uren besteed aan het project die nog niet zijn gedeclareerd. Over het totaal aantal uren en het tarief daarvoor is nog geen afspraak gemaakt. Op het moment dat er gestart wordt met de aanleg van het Zonnepark worden de uren gedeclareerd.

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	2021	2020
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Subsidie Gem Bunnik	19.400	24.500
Subsidie projecten	8.228	14.023
Contributies leden	2.681	1.596
Dienstverlening leden	3.336	1.007
Subsidie Provincie Utrecht	10.190	-
Donaties	70	-
	<u>43.905</u>	<u>41.126</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 6,8% gestegen.		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Kosten project USET	10.190	-
Ontwikkelingskosten Zonnepark A12	13.487	-
Kosten zonedak Kampweg	500	-
	<u>24.177</u>	<u>-</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Inhuur coordinator	16.170	21.840
Vergoeding vrijwilligers	450	2.000
Overige personeelskosten	305	-
	<u>16.925</u>	<u>23.840</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	41	-
Representatiekosten	77	-
Overige verkoopkosten	168	-
	<u>286</u>	<u>-</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	975	750
Abonnementen/Contributies	762	246
Automatiseringskosten	843	529
Verzekeringen	325	-
Gereedschappen	-	635
Opleidingen en cursussen	629	308
Kosten bijeenkomsten	83	26
BTW niet aftrekbaar	1.347	-
Overige algemene kosten	16	206
	<u>4.980</u>	<u>2.700</u>

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening****Financiële baten en lasten****Rentelasten en soortgelijke kosten**

Bankkosten en provisie

Rentelast fiscus

2021	2020
€	€
269	193
14	1
<u>283</u>	<u>194</u>

**Belastingen**

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting 2020

-	2.374
<u>-453</u>	<u>-</u>
<u>-453</u>	<u>2.374</u>

**Resultaatbestemming****Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020**

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 22 juni 2021. De Algemene Vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

**Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021**

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € -2.293 geheel ten laste van de overige reserves te brengen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Odijk, 22 juni 2022

Energie Coöperatie Bunnik U.A.

J. Dam

P.J. van Mondfrans

A.S. von der Heydt

W.J.M. Verheugt