

**ZONNEPARK WELSHAP COÖPERATIE U.A.
GRASFONTEINKRUID 19
5658 GM EINDHOVEN**

Rapport over het boekjaar 2017/2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4
5	Fiscale positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Staat van baten en lasten over 2017/2018	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017/2018	14
6	Overige toelichting	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Castelijns & Swaans

accountants - adviseurs

Aan het bestuur van
Zonnepark Welschap Coöperatie U.A.
Grasfonteinkruid 19
5658 GM Eindhoven

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017/2018 met betrekking tot uw naamloze vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017/2018 van uw naamloze vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 3.313.583 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 3.045, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Zonnepark Welschap Coöperatie U.A. te Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten lasten over 2017/2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Zonnepark Welschap Coöperatie U.A.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Castelijns & Swaans LLP:
J.M.A.M. Borgmans RA
L.J.W.M. Maas AA RB
L.H.H.J.M. van Moll AA

Nieuwstraat 98
5521 CE Eersel

Tel. 0497-515491
info@castelijns-swaans.nl
www.castelijns-swaans.nl

Rabobank:
IBAN: NL79 RABO 0113 5524 59
BIC: RABONL2U
Btw nr. NL 855148895B01
Beconnr. 692384
KvK nr. 632 34 580

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door: A.G.M. van de Ven, A.J.J. Piscaer en M.S. Urlings

3.2 Oprichting naamloze vennootschap

Bij notariële akte d.d. 10 oktober 2017 is opgericht de coöperatie Zonnepark Welschap Coöperatie U.A.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018
	€
Beschikbaar op lange termijn:	
Kapitaal	1.934.895
Langlopende schulden	40.000
	<u>1.974.895</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:	
Materiële vaste activa	2.481.204
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u><u>-506.309</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:	
Vorderingen	408.329
Liquide middelen	424.050
	<u>832.379</u>
Af: kortlopende schulden	1.338.688
Werkkapitaal	<u><u>-506.309</u></u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2017/2018

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017/2018 is als volgt berekend:

	<u>2017/2018</u>
	€
Resultaat	3.837
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	<u>124</u>
Belastbaar bedrag 2017/2018	<u><u>3.961</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	<u>2017/2018</u>
	€
20,0% over € 3.960	<u><u>792</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Castelijns & Swaans accountants - adviseurs



J.P.M. Castelijns
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten over 2017/2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017/2018

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

	31 december 2018		9 oktober 2017	
	€	€	€	€
ACTIEF				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris		2.481.204		-
		<u>2.481.204</u>		<u>-</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	408.329		-	
Liquide middelen	424.050		-	
		<u>832.379</u>		<u>-</u>
		<u>3.313.583</u>		<u>-</u>
PASSIEF				
Reserves en fondsen				
Ingebracht ledenkapitaal	1.931.850		-	
Overige reserves	3.045		-	
		<u>1.934.895</u>		<u>-</u>
Langlopende schulden				
		40.000		-
Kortlopende schulden				
Crediteuren	589.529		-	
Vennootschapsbelasting	792		-	
Overige schulden en overlopende passiva	748.367		-	
		<u>1.338.688</u>		<u>-</u>
		<u>3.313.583</u>		<u>-</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017/2018

	Realisatie 2017/2018
	€
Baten	
Netto-omzet	17.500
Som van de geworven baten	17.500
Lasten	
Kosten van beheer en administratie	
Verkooplasten	469
Algemene lasten	12.509
	12.978
Saldo voor financiële baten en lasten	4.522
Rentelasten en soortgelijke lasten	-685
Saldo	3.837
Belastingen saldo	-792
Saldo	3.045
Resultaatbestemming	
Overige reserves	3.045

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Zonnepark Welschap Coöperatie U.A. (geregistreerd onder KvK-nummer 69799830), statutair gevestigd te Eindhoven, bestaan voornamelijk uit: productie van elektriciteit door zonnecellen, warmtepompen en waterkracht.

Vestigingsadres

Zonnepark Welschap Coöperatie U.A. is feitelijk gevestigd op Grasfonteinkruid 19 te Eindhoven.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Zonnepark Welschap Coöperatie U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

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. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 10 oktober 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	2.481.204
Afschrijvingen	-
	<u>2.481.204</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	2.481.204
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.481.204</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	6,66

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>
	€
Debiteuren	
Debiteuren	73.670
	<u>73.670</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-27.560
	<u>46.110</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2018</u>
	€
<i>Omzetbelasting</i>	
Omzetbelasting 4e kwartaal lopend jaar	<u>362.219</u>

Passiva

Reserves en fondsen

Ingebracht ledenkapitaal	1.931.850
Overige reserves	3.045
	<u>1.934.895</u>

Ingebracht ledenkapitaal

	<u>2017/2018</u>
	€
<i>Door leden gestort kapitaal</i>	
Stand per 10 oktober	-
Door leden gestort kapitaal	1.931.850
Stand per 31 december	<u>1.931.850</u>

Overige reserves

Stand per 10 oktober	-
Resultaatbestemming boekjaar	3.045
Stand per 31 december	<u>3.045</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2017/2018 bedraagt € 3.045.

Langlopende schulden

Lening Greenchoice

Stand per 10 oktober	-
Opgenomen gelden	40.000
Stand per 31 december	<u>40.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>40.000</u>

Deze lening ad € 40.000 is verstrekt ter financiering van de opstart van de coöperatie. Het rentepercentage bedraagt 4,0% vast.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>
	€
<i>Crediteuren</i>	
Crediteuren	<u>589.529</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>	
Vennootschapsbelasting lopend jaar	<u>792</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	
Overlopende passiva	
Accountantskosten	1.500
Investeringsverplichting	746.374
Te betalen rente leningen	<u>493</u>
	<u>748.367</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017/2018

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017/2018 geen werknemers werkzaam.

	Realisatie 2017/2018
	€
Overige bedrijfslasten	
Verkooplasten	469
Algemene lasten	12.509
	<u>12.978</u>
<i>Verkooplasten</i>	
Representatielasten	44
Verteerlasten	425
	<u>469</u>
<i>Algemene lasten</i>	
Accountantslasten	2.264
Advieslasten	8.108
Juridische lasten	1.838
Telecommunicatiediensten	178
Reiskostenvergoeding	121
	<u>12.509</u>
Financiële baten en lasten	
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>	
Betalingsverschillen kredietbeperking verkoop	1
Rente- en bankkosten	-193
Rente lening Greenchoice	-493
	<u>-685</u>
Belastingen saldo	
Vennootschapsbelasting	<u>-792</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2017/2018

De directie stelt voor om de winst over 2017/2018 ad € 3.045 toe te voegen aan de reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening bestuur voor akkoord

A.G.M. van de Ven

A.J.J. Piscaer

M.S. Urlings