

**ZONNEPARK WELSHAP COÖPERATIE U.A.
FLIGHT FORUM 1550, 5657 EZ
5658 GM EINDHOVEN**

Rapport over het boekjaar 2019

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 2019	8
2	Staat van baten en lasten over 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	15
6	Overige toelichting	17

ACCOUNTANTSRAPPORT

Castelijns & Swaans

accountants - adviseurs

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw coöperatie.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.638.997 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 15.315, 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 2019 en de staat van baten lasten over 2019 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 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 besloten 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:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	2.493.623	1.934.895
Langlopende schulden	100.000	40.000
	<u>2.593.623</u>	<u>1.974.895</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2.371.503	2.481.204
Werkkapitaal	<u>222.120</u>	<u>-506.309</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	42.951	408.329
Liquide middelen	224.543	424.050
	<u>267.494</u>	<u>832.379</u>
Af: kortlopende schulden	45.374	1.338.688
Werkkapitaal	<u>222.120</u>	<u>-506.309</u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	<u>2019</u>
	€
Resultaat	19.145
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	<u>1.019</u>
Belastbaar bedrag 2019	<u><u>20.164</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	<u>2019</u>
	€
19,0% over € 20.160	<u><u>3.830</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Castelijns & Swaans accountants - adviseurs



J.P.M. Castelijns
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIEF					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Panelen			2.371.503		2.481.204
			<u>2.371.503</u>		<u>2.481.204</u>
Vlottende activa					
Vorderingen		42.951		408.329	
Liquide middelen	(2)	<u>224.543</u>		<u>424.050</u>	
			267.494		832.379
			<u>2.638.997</u>		<u>3.313.583</u>
PASSIEF					
Reserves en fondsen (3)					
Ingebracht ledenkapitaal		2.475.264		1.931.850	
Gereserveerd resultaat		<u>18.359</u>		<u>3.045</u>	
			2.493.623		1.934.895
Langlopende schulden (4)					
			100.000		40.000
Kortlopende schulden (5)					
Crediteuren		504		589.529	
Vennootschapsbelasting		4.622		792	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		281		-	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>39.967</u>		<u>748.367</u>	
			45.374		1.338.688
			<u>2.638.997</u>		<u>3.313.583</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2017/2018
	€	€
Baten		
Omzet	111.084	17.500
Lasten		
Wervingskosten		
Aan omzet gerelateerde kosten	6.690	-
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen	15.529	-
Kosten installatie	19.813	-
Verkooplasten	16.943	469
Algemene lasten	25.168	12.509
	<u>77.453</u>	<u>12.978</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	26.941	4.522
Rentelasten en soortgelijke lasten	(7) -7.796	-685
Saldo	<u>19.145</u>	<u>3.837</u>
Belastingen saldo	(8) -3.830	-792
Saldo	<u><u>15.315</u></u>	<u><u>3.045</u></u>

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 de productie van elektriciteit door zonnecellen.

Vestigingsadres

Zonnepark Welschap Coöperatie U.A. is feitelijk gevestigd op Flight Forum 1550, 5657 EZ te Eindhoven.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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 waarderingsgrondslagen. 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.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief in gebruik genomen is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. De geschatte economische levensduur is 15 jaar. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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 2019

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Panelen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	2.481.204
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>2.481.204</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	778.432
Desinvesteringen	-763.308
Afschrijvingen	-124.825
	<u>-109.701</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	2.496.328
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-124.825
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.371.503</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Panelen	6.66

Vlottende activa

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal lopend jaar	-	362.219
	<u>-</u>	<u>362.219</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende activa		
Pacht januari en februari volgend jaar	1.358	-
Nog te ontvangen vergoeding levering energie	41.593	-
	<u>42.951</u>	<u>-</u>

2. Liquide middelen

Rabobank	<u>224.543</u>	<u>424.050</u>
----------	----------------	----------------

Passiva**3. Reserves en fondsen**

Ingebracht ledenkapitaal	2.475.264	1.931.850
Gereserveerd resultaat	18.359	3.045
	<u>2.493.623</u>	<u>1.934.895</u>

Ingebracht ledenkapitaal

	2019	2017/2018
	€	€
<i>Door leden gestort kapitaal</i>		
Stand per 1 januari	1.931.850	-
Vrijval ledenkapitaal door ingebruikname panelen	-109.296	-
Door leden gestort kapitaal in boekjaar	652.710	1.931.850
Stand per 31 december	<u>2.475.264</u>	<u>1.931.850</u>

Gereserveerd resultaat

Stand per 1 januari	3.045	-
	3.045	-
Resultaat boekjaar	15.314	3.045
Stand per 31 december	<u>18.359</u>	<u>3.045</u>

4. Langlopende schulden*Lening Greenchoice*

Stand per 1 januari	40.000	-
Opgenomen gelden	260.000	40.000
Aflossing	-200.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>100.000</u>	<u>40.000</u>

Deze lening ad € 300.000 is verstrekt ter financiering van de zonnepanelen van leden zonder inleg. Het rentepercentage bedraagt 4,0% vast. Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 100.000 een looptijd korter dan 1 jaar.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	504	589.529
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting lopend jaar	3.830	792
Vennootschapsbelasting vorig jaar	792	-
	<u>4.622</u>	<u>792</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting december/4e kwartaal lopend jaar	281	-
	<u>281</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	6.000	1.500
Investeringsverplichting	21.800	746.374
Te betalen rente leningen	2.000	493
Te betalen commissie	2.019	-
Te betalen pacht	8.148	-
	<u>39.967</u>	<u>748.367</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2017/2018
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Panelen	124.825	-
	124.825	-
Afschrijvingen voor rekening van leden inleg	-109.296	-
	15.529	-

6. Overige bedrijfslasten

Kosten installatie	19.813	-
Verkooplasten	16.943	469
Algemene lasten	25.168	12.509
	61.924	12.978

Kosten installatie

Pachtkosten	6.790	-
Energieverbruik installatie	931	-
Onderhoud installatie	10.151	-
Kosten vestigen recht van Opslag	1.941	-
	19.813	-

Verkooplasten

Reklame- en advertentielasten	1.160	-
Representatielasten	467	44
Verteerlasten	3.320	425
Verkoop commissie LEC's	10.325	-
Kosten secretariële ondersteuning	917	-
Overige verkooplasten	754	-
	16.943	469

Algemene lasten

Accountantslasten	14.215	2.264
Advieslasten	3.700	8.108
Juridische lasten	-	1.838
Bedrijfsverzekeringen	5.504	-
Telecommunicatiediensten	1.141	178
Kantoorartikelen/drukwerk/porti	152	-
Reiskostenvergoeding	-	121
Overige algemene lasten	456	-
	25.168	12.509

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2017/2018
	€	€
7. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Betalingsverschillen kredietbeperking verkoop	-41	1
Rente- en bankkosten	-155	-193
Rente lening Greenchoice	-7.600	-493
	<u>-7.796</u>	<u>-685</u>
8. Belastingen saldo		
Vennootschapsbelasting	<u>-3.830</u>	<u>-792</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017/2018

De jaarrekening 2017/2018 is nog niet vastgesteld maar zal in de algemene vergadering gehouden op 5 maart 2020 worden vastgesteld. Het voorstel van het bestuur is om het resultaat toe te voegen aan de reserves van de coöperatie.

Bestemming van de winst 2019

Het bestuur stelt voor om de winst over 2019 ad € 15.315 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