

**Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.
T.a.v. het bestuur
Scheidingsweg 6
3998 ND SCHALKWIJK**

Jaarrekening 2023

CONCEPT

**Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.
T.a.v. het bestuur
Scheidingsweg 6
3998 ND SCHALKWIJK**

Jaarrekening 2023

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 2023 | 6 |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2023 | 8 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 9 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 11 |
| 2.5 | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 14 |

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.
T.a.v. het bestuur
Scheidingsweg 6
3998 ND SCHALKWIJK

Houten, 18 oktober 2024

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw vennootschap.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. te Schalkwijk 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 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. 4 juni 2020 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 78201616.

Doelstelling

De doelstelling van Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. wordt in artikel 2 van de statuten omschreven als:

- het ondersteunen van de bewoners van de gemeente Houten bij de energietransitie en de verbetering van de woon- en leefomgeving.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door Frui Vita Holding B.V..

- A.M. Smit
- J.G.S. Kuppens
- G.J. Windhorst

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.

| | 2023 | | 2022 | |
|---|--------|--------|--------|--------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 38.840 | 100,0% | 48.336 | 100,0% |
| Bruto bedrijfsresultaat | 38.840 | 100,0% | 48.336 | 100,0% |
| Verkoopkosten | 5.038 | 13,0% | 8.999 | 18,6% |
| Kantoorkosten | 5.905 | 15,2% | 8.338 | 17,3% |
| Algemene kosten | 21.496 | 55,4% | 25.360 | 52,5% |
| Som der kosten | 32.439 | 83,6% | 42.697 | 88,4% |
| Bedrijfsresultaat | 6.401 | 16,4% | 5.639 | 11,6% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -399 | -1,0% | -194 | -0,4% |
| Som der financiële baten en lasten | -399 | -1,0% | -194 | -0,4% |
| Resultaat voor belastingen | 6.002 | 15,4% | 5.445 | 11,2% |
| Belastingen | -1.140 | -2,9% | -816 | -1,7% |
| Resultaat na belastingen | 4.862 | 12,5% | 4.629 | 9,5% |

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2023

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2023 bedraagt € 1.140. Dit bedrag is als volgt berekend:

| | 2023 | |
|---|-------|-------|
| | € | € |
| Resultaat na belastingen | | 4.862 |
| <i>Bij:</i> | | |
| Vennootschapsbelasting | 1.140 | 1.140 |
| Belastbaar bedrag 2023 | | 6.002 |
| De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt | | 1.140 |

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend en definitief geregeld tot en met 2022.

| | 2023 |
|---|-------|
| | € |
| Vennootschapsbelasting 2023 | |
| Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2023 | 1.140 |
| Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2023 | -142 |
| Resteert te betalen over 2023 | 998 |

| | 31-12-2023 |
|--|------------|
| | € |
| Balanspost vennootschapsbelasting | |
| Vennootschapsbelasting 2023 | 998 |

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

CONCEPT

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Financiële vaste activa</i> | | | | |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | <u>1</u> | 1 | <u>-</u> | - |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | 2.451 | | 9.420 | |
| Overige vorderingen | <u>6.000</u> | 8.451 | <u>757</u> | 10.177 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 137.768 | | 85.122 |
| Totaal activazijde | | <u><u>146.220</u></u> | | <u><u>95.299</u></u> |

2.1 Balans per 31 december 2023
(Na resultaatbestemming)

| | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|------------------|----------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Geplaatst aandelenkapitaal | 29.149 | | 18.849 | |
| Overige fiscale reserves | 2.633 | | 2.300 | |
| Overige reserves | 12.578 | | 7.716 | |
| | | 44.360 | | 28.865 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Handelscrediteuren | 7.888 | | 6.430 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.165 | | 816 | |
| Overige schulden | 92.807 | | 59.188 | |
| | | 101.860 | | 66.434 |
| Totaal passivazijde | | <u>146.220</u> | | <u>95.299</u> |

CONCEPT

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

| | 2023 | | 2022 | |
|---|--------|---------------------|--------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Netto-omzet | | 38.840 | | 48.336 |
| Bruto bedrijfsresultaat | | <u>38.840</u> | | <u>48.336</u> |
| Verkoopkosten | 5.038 | | 8.999 | |
| Kantoorkosten | 5.905 | | 8.338 | |
| Algemene kosten | 21.496 | | 25.360 | |
| Som der kosten | | <u>32.439</u> | | <u>42.697</u> |
| Bedrijfsresultaat | | <u>6.401</u> | | <u>5.639</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -399 | | -194 | |
| Som der financiële baten en lasten | | <u>-399</u> | | <u>-194</u> |
| Resultaat voor belastingen | | <u>6.002</u> | | <u>5.445</u> |
| Belastingen | | -1.140 | | -816 |
| Resultaat na belastingen | | <u><u>4.862</u></u> | | <u><u>4.629</u></u> |

CONCEPT

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Coöperatie Duurzaam Eiland U.A., statutair gevestigd te Schalkwijk, bestaan uit:
- het ondersteunen van de bewoners van de gemeente Houten bij de energietransitie en de verbetering van de woon- en leefomgeving.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Scheidingsweg 6 te Schalkwijk.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. bedraagt per 31 december 2023 € 44.360 positief.

De Coöperatie heeft samen met de Coöperatie Opgewekt Houten U.A. een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de ontwikkelaar van zonnevelden Chint Solar Project Nederland B.V. voor de ontwikkeling van 2 zonnevelden in de gemeente Houten. De gemeente Houten heeft 2 omgevingsvergunningen afgegeven. Duurzaam Opgewekte Energie (DOE) B.V., waarin beide coöperaties elk voor 50% deelnemen, verwerft 50% van de eigendom van beide zonnevelden, met het recht de andere 50% van de ontwikkelaar te kopen.

De Coöperatie draagt evenredig bij in de kosten van de ontwikkeling van de zonnevelden. De ontwikkelingskosten van de zonnevelden kunnen liquiditeitstekorten bij de Coöperatie veroorzaken als geen financiering door de leden en/of door externe financiers wordt verkregen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

| Naam | Vestigings- plaats | Aandeel in kapitaal | Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening | Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|---|---|
| | | % | € | € |
| Duurzaam Opgewekte Energie (DOE) BV | Schalkwijk | 50 | 2 | -1 |

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Duurzaam Opgewekte Energie (DOE) BV

Boekwaarde per 1 januari

Aankoop deelneming

Aandeel in het resultaat

Boekwaarde per 31 december

| | |
|----------|----------|
| - | - |
| 1 | - |
| - | - |
| <u>1</u> | <u>-</u> |

Het belang in Duurzaam Opgewekte Energie (DOE) B.V. is verworven bij de oprichting van de vennootschap op 25 februari 2022. De volstorting van de aandelen heeft in 2023 plaatsgehad.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

| 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------|------------|
| € | € |
| 2.451 | 9.420 |

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten

Overige vorderingen

| | |
|--------------|------------|
| 6.000 | - |
| - | 757 |
| <u>6.000</u> | <u>757</u> |

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant

| | |
|----------------|---------------|
| <u>137.768</u> | <u>85.122</u> |
|----------------|---------------|

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Ledenkapitaal | | |
| Stand per 1 januari | 18.849 | 18.849 |
| Mutatie bij | 10.300 | - |
| Stand per 31 december | 29.149 | 18.849 |

De leden van de Coöperatie hebben in het verslagjaar € 10.300 kapitaal ingebracht. Wanneer een lidmaatschap beëindigd wordt, vindt er terugbetaling plaats.

Bestemmingsfonds Energiebesparing

| | | |
|-----------------------|---------|-------|
| Stand per 1 januari | 2.300 | - |
| Dotatie | - | 2.300 |
| Toevoeging | 39.056 | - |
| Onttrekking | -38.723 | - |
| Stand per 31 december | 2.633 | 2.300 |

De toevoeging bestaat uit bijdragen door derden en een bijdrage door de Coöperatie van € 3.000. De onttrekking betreffende aankopen van energiezuinig witgoed ten behoeve van bewoners die niet zelf over de middelen beschikken om die investeringen te doen.

Overige reserves

| | | |
|----------------------------------|--------|-------|
| Stand per 1 januari | 7.716 | 3.087 |
| Uit voorstel resultaatbestemming | 4.862 | 4.629 |
| Stand per 31 december | 12.578 | 7.716 |

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

| | | |
|-------------|-------|-------|
| Crediteuren | 7.888 | 6.430 |
|-------------|-------|-------|

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|------------------------|-------|-----|
| Vennootschapsbelasting | 998 | 816 |
| Omzetbelasting | 167 | - |
| | 1.165 | 816 |

2.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Nog te ontvangen facturen | 4.208 | - |
| Subsidie Gemeente Houten | 1.090 | 1.679 |
| Subsidie Provincie Utrecht | 57.509 | 57.509 |
| Ontwikkelfonds Rabobank | 30.000 | - |
| | <u>92.807</u> | <u>59.188</u> |

De post subsidie Gemeente Houten betreft de terug te betalen exploitatiesubsidie 2023.

De post subsidie Provincie Utrecht betreft een subsidie voor de ontwikkeling van 2 zonnenvelden.

De post ontwikkelingsfonds Rabobank betreft een ontvangen bedrag van de Rabobank voor de aanleg van 2 zonnenvelden. Als de middelen niet kunnen worden besteed aan de zonnenvelden is de Coöperatie verplicht deze terug te betalen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Omzet hoog | 1.230 | 195 |
| Subsidie | 37.610 | 48.141 |
| | <u>38.840</u> | <u>48.336</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 3.656 | 4.586 |
| Representatiekosten | 4.016 | 2.088 |
| Overige verkoopkosten | -2.634 | 2.325 |
| | <u>5.038</u> | <u>8.999</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Drukwerk | 108 | 409 |
| Telefoonkosten | 3.617 | 219 |
| Contributies en abonnementen | 981 | 258 |
| Overige kantoorkosten | 1.199 | 7.452 |
| | <u>5.905</u> | <u>8.338</u> |
| Algemene kosten | | |
| Accountantskosten, andere niet-controlediensten | 4.701 | 3.131 |
| Advieskosten projecten | 15.218 | 20.299 |
| Opleiding en cursussen | 1.577 | 1.930 |
| | <u>21.496</u> | <u>25.360</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankkosten en provisie | 392 | 194 |
| Rentelast fiscus | 7 | - |
| | <u>399</u> | <u>194</u> |
| Belastingen | | |
| Vennootschapsbelasting | <u>1.140</u> | <u>816</u> |

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Overige informatie

Resultaatbestemming

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 26 juni 2023. De Algemene Vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 4.862 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2023 geen dividend uit te keren.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Schalkwijk,
Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

A.M. Smit

J.G.S. Kuppens

G.J. Windhorst

CONCEPT