

Rijn en IJssel Energie Coöperatie U.A.
gevestigd te Arnhem

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Financiële positie	3
4	Fiscale positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Staat van baten en lasten over 2021	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	17

Concept

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Aan het bestuur van
Rijn en IJssel Energie Coöperatie U.A.
Oude Kraan 72
6811 LL Arnhem

Elst (Gld), 11 oktober 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw coöperatie.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 3.817.499 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 33.543, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	79.965	2,1	-	-
Financiële vaste activa	3.426.898	89,7	2.546.979	79,3
	<u>3.506.863</u>	<u>91,8</u>	<u>2.546.979</u>	<u>79,3</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	98.731	2,6	16.681	0,5
Liquide middelen	211.905	5,6	650.309	20,2
	<u>310.636</u>	<u>8,2</u>	<u>666.990</u>	<u>20,7</u>
	<u><u>3.817.499</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>3.213.969</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
PASSIVA				
Kapitaal	3.175.325	83,2	2.817.192	87,7
Langlopende schulden				
Overlopende passiva	561.809	14,7	135.632	4,2
Kortlopende schulden				
	80.365	2,1	261.145	8,1
	<u>3.817.499</u>	<u>100,0</u>	<u>3.213.969</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	3.175.325	2.817.192
Langlopende schulden	561.809	135.632
	<u>3.737.134</u>	<u>2.952.824</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	79.965	-
Financiële vaste activa	3.426.898	2.546.979
	<u>3.506.863</u>	<u>2.546.979</u>
Werkkapitaal	<u>230.271</u>	<u>405.845</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	98.731	16.681
Liquide middelen	211.905	650.309
	<u>310.636</u>	<u>666.990</u>
Af: kortlopende schulden	80.365	261.145
Werkkapitaal	<u>230.271</u>	<u>405.845</u>

4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	<u>2021</u>
	€
Resultaat	<u><u>-19.887</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

4.1.1 Nog te compenseren bedragen

	<u>Belastbaar bedrag voor verrekening</u>	<u>Verrekening</u>	<u>Resteert</u>
	€	€	€
Resultaat 2021:	-19.887	19.887	-
Te verrekenen met: Belastbaar bedrag 2020	<u>153.049</u>	<u>-19.887</u>	<u>133.162</u>
	<u><u>133.162</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>133.162</u></u>

Het verlies over 2021 kan worden verrekend met het belastbaar bedrag over 2020. Dit leidt tot een teruggaaf vennootschapsbelasting 2020 ad € 3.281.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(voor winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	12.469		-	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	67.496		-	
		79.965		-
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3.266.898		2.546.979	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	150.000		-	
Andere deelnemingen	10.000		-	
		3.426.898		2.546.979
Vlottende activa				
Vorderingen	98.731		16.681	
Liquide middelen	211.905		650.309	
		310.636		666.990
		<u>3.817.499</u>		<u>3.213.969</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
	(5)			
Ledenkapitaal	81.600		78.500	
Ledenreserves	13.339		4.708	
Projectgebonden ledenreserves	2.884.990		2.563.500	
Algemene reserves van de Coöperatie	161.853		24.629	
Onverdeeld resultaat	33.543		145.855	
		3.175.325		2.817.192
Langlopende schulden	(6)	561.809		135.632
Kortlopende schulden	(7)			
Crediteuren	212		1.407	
Schulden aan groepsmaatschappijen	28.460		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		90.655	
Overige schulden en overlopende passiva	51.693		169.083	
		80.365		261.145
		<u>3.817.499</u>		<u>3.213.969</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Realisatie 2020
		€	€
Baten			
Netto-omzet	(8)	13.607	10.096
Overige baten	(9)	4.553	423.387
Som der baten		<u>18.160</u>	<u>433.483</u>
Lasten			
Lasten overige baten	(10)	-	263.317
Overige bedrijfslasten	(12)	37.960	16.104
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-19.800</u>	<u>154.062</u>
Financiële baten en lasten	(13)	-87	-1.030
Saldo		<u>-19.887</u>	<u>153.032</u>
Belastingen saldo	(14)	3.281	-25.252
Resultaat deelnemingen	(15)	-16.606	127.780
Saldo		<u>50.149</u>	<u>18.075</u>
		<u>33.543</u>	<u>145.855</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Rijn en IJssel Energie Coöperatie U.A., statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit het behartigen van de stoffelijke behoeften van haar leden door overeenkomsten terzake van het productie en de levering van duurzaam energie te sluiten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Rijn en IJssel Energie Coöperatie U.A. (geregistreerd onder KvK-nummer 55351859) is feitelijk gevestigd op Oude Kraan 72 te Arnhem.

Groepsverhoudingen

Rijn en IJssel Energie Coöperatie U.A. te Arnhem staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel; waardering vindt dan plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, welke wordt benaderd door de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-
	-	-	-
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	12.469	67.496	79.965
Afschrijvingen	-	-	-
	12.469	67.496	79.965
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	12.469	67.496	79.965
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2021	12.469	67.496	79.965

De investeringen in inventaris betreft het saldo van uitgaven en ontvangsten inzake een informatiecentrum Windpark Koningspleij. Het informatiecentrum wordt begin 2022 in gebruik genomen.

De vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa betreft investeringen in 2021 in Project Schuytgraaf

2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
De KAS B.V. te Arnhem (100%)	316.845	70.807
Koningspleij B.V. te Zwolle (67%)	2.950.052	2.476.172
REIJE Energiediensten B.V. te Arnhem (100%)	1	-
	<u>3.266.898</u>	<u>2.546.979</u>
	2021	2020
	€	€
<i>De KAS B.V.</i>		
Stand per 1 januari	70.807	52.732
Aandeel in het resultaat	31.038	18.075
Bij: agiostorting (besluit ALV)	215.000	-
Stand per 31 december	<u>316.845</u>	<u>70.807</u>
<i>Koningspleij B.V.</i>		
Stand per 1 januari	2.476.172	-
Investeringen	-	2.476.172
Correctie initiële waardering	258.670	-
Aandeel in het resultaat	19.210	-
Bij: agiostorting (aandeelhoudersbesluit)	196.000	-
Stand per 31 december	<u>2.950.052</u>	<u>2.476.172</u>
<p>In 2020 is 66,7% van de aandelen Koningspleij B.V. gekocht. Het eigen vermogen per ultimo 2021 volgens de jaarrekening van de deelneming bedraagt € 3.592.273 (66,7% hiervan bedraagt € 2.394.849). Herrekend op basis van de grondslagen van de Coöperatie bedraagt het eigen vermogen van de deelneming per ultimo 2021 € 4.425.078 (66,7% hiervan bedraagt € 2.950.052).</p>		
<i>REIJE Energiediensten B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Investeringen	100	-
Waardeverminderingen	-99	-
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>-</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
De KAS B.V. te Arnhem (100%)	150.000	-

Betreft een achtergestelde lening met een hoofdsom van maximaal € 200.000 ten behoeve van (voor)financiering van Project De Bocht te Dieren. Hiervan is in 2021 € 150.000 verstrekt. De rente bedraagt 2%. Er is geen vaste looptijd overeengekomen. Terugbetaling dient uiterlijk te geschieden wanneer het Project De Bocht is beëindigd. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Andere deelnemingen

Participatie Coöperatie Duurzame Energie Unie U.A.	10.000	-
--	--------	---

Betreft een storting van inleggeld ad € 10.000 in Coöperatie Duurzame Energie Unie U.A. h/o om nieuwe energie.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	1.046	6.844
------------	-------	-------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De KAS B.V.	77	77
Lening REIJE Energiediensten B.V.	75.000	-
	75.077	77

Over de rekening-courantvordering op De KAS B.V. is geen rente berekend.

Over de lening aan REIJE Energiediensten B.V. is 2% rente berekend. De lening is in februari 2022 geheel afgelost.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	3.909	-
Omzetbelasting	5.893	-
	9.802	-

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente lening De KAS B.V.	1.132	-
Nog te ontvangen rente lening REIJE Energiediensten B.V.	703	-
	<u>1.835</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	8.624	9.760
Verzekeringen	2.347	-
	<u>10.971</u>	<u>9.760</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank, Zakelijke rekening (975)	<u>211.905</u>	<u>650.309</u>

PASSIVA**5. Eigen vermogen**

	2021	2020
	€	€
Ledenkapitaal		
Stand per 1 januari	78.500	1.300
Aanvulling ledenkapitaal vanuit ledenreserves	-	25.900
Inleg ledenkapitaal	3.100	51.300
Stand per 31 december	<u>81.600</u>	<u>78.500</u>

Ledenreserves

Stand per 1 januari	4.708	27.825
Aanvulling ledenkapitaal vanuit ledenreserves	-	-25.900
Oprenting ledenreserves cf besluit ALV	8.631	2.783
Stand per 31 december	<u>13.339</u>	<u>4.708</u>

Het saldo wordt volgens besluit ALV vanaf 1 januari 2020 met 10% opgerent.

Projectgebonden ledenreserves

Betreft ultimo 2021 ledenreserves m.b.t. een drietal projecten, te weten:

- Windpark Koningspleij ad € 2.563.500 (2020: € 2.563.500)
- Zonneveld De Bocht ad € 237.250 (2020: -)
- Zonnedak Schuytgraaf ad € 84.240 (2020: -)

Algemene reserves van de Coöperatie

Stand per 1 januari	24.629	43.119
Resultaatbestemming in ALV	145.855	-15.707
Oprenting ledenreserves cf besluit ALV	-8.631	-2.783
Stand per 31 december	<u>161.853</u>	<u>24.629</u>

	2021	2020
	€	€
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	145.855	-15.707
Onverdeeld resultaat boekjaar	33.543	145.855
Resultaatbestemming in ALV	-145.855	15.707
Stand per 31 december	<u>33.543</u>	<u>145.855</u>

31-12-2021	31-12-2020
€	€

6. Langlopende schulden

Overlopende passiva	<u>561.809</u>	<u>135.632</u>
---------------------	----------------	----------------

Onder de overlopende passiva is een post badwill opgenomen welke is ontstaan bij de aankoop van de deelneming Koningspleij B.V. Dit betreft het verschil tussen de aankoopprijs en de herrekende nettovermogenswaarde op moment van aankoop, 28 december 2020. De voormelde aankoopprijs is gebaseerd op een conceptrapport van Peregrine de waardering 'P75' windscenario. Het saldo zal in 20 jaar ten gunste van het resultaat vrij vallen vanaf ingebruikname van het windpark.

7. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	<u>212</u>	<u>1.407</u>
-------------	------------	--------------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Koningspleij B.V.	<u>28.460</u>	<u>-</u>
-------------------	---------------	----------

Betreft een schuld in rekening-courant. Er is geen rente berekend. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	-	23.998
Omzetbelasting	-	66.657
	<u>-</u>	<u>90.655</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden		
Nog te betalen investeringen Project Schuytgraaf	34.496	-
Marketing en communicatie De KAS B.V.	12.200	-
	<u>46.696</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	4.997	5.000
Nog te betalen (aanloop)kosten Project Windpark Koningspleij	-	163.333
Overlopende passiva	-	750
	<u>4.997</u>	<u>169.083</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor Zonneveld De Bocht is de coöperatie aanvrager. De feitelijke uitvoering geschiedt door de 100%-deelneming De KAS B.V. Er is een voorschot op de subsidie ontvangen in 2020 ad € 9.900. In 2021 dient de subsidievaststelling plaats te vinden.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
8. Netto-omzet		
Contributie	-144	336
Greenchoice particulier en bedrijf	8.624	9.760
Bijdragen Bureau Energie Samen / OM nieuwe energie	5.127	-
	<u>13.607</u>	<u>10.096</u>
9. Overige baten		
Cost Compensation Amount Prowind B.V. inzake WindPark KoningsPleij	-	350.000
Inschrijfgelden projectparticipaties	4.553	38.547
Energievoucher Ontwikkelmaatschappij Oost Nederland N.V. (Project Gelredome)	-	10.000
Liquidatiesaldo Coöperatieve Vereniging BuurtZon Arnhem U.A.	-	24.840
	<u>4.553</u>	<u>423.387</u>
10. Lasten overige baten		
Lasten Project WindPark KoningsPleij	-	252.567
Lasten Project Gelredome	-	10.000
Lasten liquidatie Coöperatieve Vereniging BuurtZon Arnhem U.A.	-	750
	<u>-</u>	<u>263.317</u>
11. Overige personeelslasten		
Inhuur secretariaat	2.860	-
	<u>2.860</u>	<u>-</u>
Doorberekende overige personeelslasten	-2.860	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Personeelsleden		
Bij de coöperatie waren in 2021 geen werknemers werkzaam.		
12. Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	3.554	3.587
Verkooplasten	11.718	262
Algemene lasten	22.688	12.255
	<u>37.960</u>	<u>16.104</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<i>Kantoorlasten</i>		
Automatiseringslasten	2.939	3.050
Contributies en abonnementen	615	537
	<u>3.554</u>	<u>3.587</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reklame- en advertentielasten	1.906	198
Representatielasten	50	-
Communicatie	9.762	-
Verteerlasten	-	64
	<u>11.718</u>	<u>262</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountants- en administratielasten	9.591	7.633
Advieslasten	5.897	163
Verzekeringen	3.521	-
Vergoeding bestuur	4.500	4.500
Kosten Participatiecoalitie Regionale Energiestrategie	-	11.681
Overige algemene lasten	-821	-44
	<u>22.688</u>	<u>23.933</u>
Af: doorbelaste kosten Participatiecoalitie Regionale Energiestrategie	-	-11.678
	<u>22.688</u>	<u>12.255</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.838	22
Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.925	-1.052
	<u>-87</u>	<u>-1.030</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente lening De KAS B.V.	1.132	-
Rente lening REIJE Energiediensten B.V.	703	-
Rente Belastingdienst	3	22
	<u>1.838</u>	<u>22</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankrente en -kosten	-1.925	-611
Rente lening Prowind	-	-441
	<u>-1.925</u>	<u>-1.052</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
14. Belastingen saldo		
Vennootschapsbelasting	-	-25.252
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	3.281	-
	<u>3.281</u>	<u>-25.252</u>
15. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat De KAS B.V.	31.038	18.075
Aandeel resultaat Koningspleij B.V.	19.210	-
Aandeel resultaat REIJE Energiediensten B.V.	-99	-
	<u>50.149</u>	<u>18.075</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Arnhem, 2022

J.C.A. van de Geer, voorzitter

D.W. te Bokkel, penningmeester