

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

Rapport inzake de jaarrekening 2019

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Staat van baten en lasten over 2019	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

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

Elst (Gld), 31 maart 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept 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 € 78.861 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -15.707, 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 ALGEMEEN

3.1 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2018 welke niet door ons is opgesteld. In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers is de presentatie aangepast aan de door ons gevoerde wijze van rapporteren.

4 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	52.732	66,8	70.312	72,9
Vlottende activa				
Vorderingen	13.544	17,2	4.677	4,9
Liquide middelen	12.585	16,0	21.366	22,2
	<u>26.129</u>	<u>33,1</u>	<u>26.043</u>	<u>27,0</u>
	<u><u>78.861</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>96.355</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
PASSIVA				
Kapitaal	56.537	71,7	70.944	73,6
Kortlopende schulden	22.324	28,3	25.411	26,4
	<u>78.861</u>	<u>100,0</u>	<u>96.355</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	56.537	70.944
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	52.732	70.312
Werkkapitaal	<u>3.805</u>	<u>632</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	13.544	4.677
Liquide middelen	<u>12.585</u>	<u>21.366</u>
	26.129	26.043
 Af: kortlopende schulden	22.324	25.411
Werkkapitaal	<u>3.805</u>	<u>632</u>

Concept

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	736
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	<u>34</u>
Belastbaar bedrag 2019	<u><u>770</u></u>
Berekening vennootschapsbelasting	
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:	<u>2019</u>
	€
19,0% over € 770	<u><u>146</u></u>

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

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(voor resultaatverdeling)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	(1)	52.732		70.312
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)	13.544	4.677	
Liquide middelen	(3)	12.585	21.366	
		<u>26.129</u>	<u>21.366</u>	26.043
		<u>78.861</u>	<u>96.355</u>	

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Ledenkapitaal	1.300		-	
Ledenreserves	27.825		26.700	
Algemene reserves van de Coöperatie	43.119		44.244	
Te bestemmen resultaat boekjaar	-15.707		-	
	<u>56.537</u>		<u>70.944</u>	
Kortlopende schulden (4)				
Crediteuren	-		798	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		4.734	
Overlopende passiva	22.324		19.879	
	<u>22.324</u>		<u>25.411</u>	
	<u>78.861</u>		<u>96.355</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Realisatie 2018
		€	€
Baten		6.068	5.033
Lasten			
Overige bedrijfslasten	(6)	5.036	-9.596
Saldo voor financiële baten en lasten		1.032	14.629
Rentelasten en soortgelijke lasten	(7)	-296	-295
Saldo		736	14.334
Belastingen saldo	(8)	1.137	-4.163
		1.873	10.171
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(9)	-17.580	32.870
Saldo		-15.707	43.041

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

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

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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
De KAS B.V. te Arnhem (100%)	52.732	70.312
	<u>52.732</u>	<u>70.312</u>
	2019	2018
	€	€
<i>De KAS B.V.</i>		
Stand per 1 januari	70.312	37.442
Aandeel in het resultaat	-17.580	32.870
Stand per 31 december	<u>52.732</u>	<u>70.312</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	-	264
	<u>-</u>	<u>264</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
De KAS B.V.	77	77
	<u>77</u>	<u>77</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	6	-
Omzetbelasting	47	-
	<u>53</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	4.832	4.336
Door te belasten kosten uitbesteed werk	8.582	-
	<u>13.414</u>	<u>4.336</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank, Zakelijke rekening (975)	6.368	15.034
Rabobank, BedrijfsSparRekening (709)	6.217	6.216
Kruisposten	-	116
	<u>12.585</u>	<u>21.366</u>

PASSIVA

	2019	2018
	€	€
Ledenkapitaal		
Stand per 1 januari	-	-
Inleg ledenkapitaal	1.300	-
Stand per 31 december	<u>1.300</u>	<u>-</u>

Met ingang van 2 januari 2019 dient voor toetreding als lid een bijdrage aan het eigen vermogen van de coöperatie te worden gestort.

Ledenreserves

Stand per 1 januari	26.700	-
Vrijval ledenreserve i.v.m. opzeggingen	-210	-
Ledenreserve op basis van leden per ultimo 2018	-	26.700
Oprenting ledenreserves cf besluit ALV	1.335	-
Stand per 31 december	<u>27.825</u>	<u>26.700</u>

Betreft het bedrag dat in het verleden is gereserveerd en dat behoudens ontbinding niet aan de leden uitkeerbaar is.

Algemene reserves van de Coöperatie

Stand per 1 januari	44.244	27.903
Niet bestemd resultaat naar algemene reserves	-	16.341
Vrijval ledenreserve i.v.m. opzeggingen	210	-
Oprenting ledenreserves cf besluit ALV	-1.335	-
Stand per 31 december	<u>43.119</u>	<u>44.244</u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	-	798
	<u> </u>	<u> </u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	4.010
Omzetbelasting	-	724
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u>4.734</u>

Concept

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.200	1.200
Windpark Koningspleij (inleggelden)	12.575	11.450
Overlopende passiva	8.549	3.029
Overige schulden	-	4.200
	<u>22.324</u>	<u>19.879</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Overige niet verwerkte verplichtingen***Project Windpark Koningspleij*

De coöperatie heeft zich in voorgaande jaren sterk gemaakt voor de realisatie van een windpark.

Bij daadwerkelijke realisatie heeft de vereniging recht op een vergoeding van de door haar gemaakte kosten waaronder kosten welke terzake van dit project alsdan door derden bij de vereniging zullen worden gedeclareerd. Er zullen door derden geen kosten kunnen worden gedeclareerd waarvoor geen vergoeding wordt ontvangen.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
5. Netto-omzet		
Lidmaatschap particulieren	1.236	697
Greenchoice particulier en bedrijf	4.832	4.336
	<u>6.068</u>	<u>5.033</u>
Personeelsleden		
Bij de coöperatie waren in 2019 geen werknemers werkzaam.		
6. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	293	309
Kantoorlasten	307	253
Verkooplasten	-	96
Algemene lasten	8.636	14.648
Diverse baten en lasten	-4.200	-24.902
	<u>5.036</u>	<u>-9.596</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Locatiekosten bijeenkomsten	<u>293</u>	<u>309</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Drukwerk	-	36
Automatiseringslasten	7	7
Contributies en abonnementen	300	210
	<u>307</u>	<u>253</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Verteerlasten	-	267
Coöperatie/groupcard	-	-223
Overige verkooplasten	-	52
	<u>-</u>	<u>96</u>

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Kosten bijeenkomsten	-	6.292
Accountantslasten	1.115	-
Administratielasten	1.268	1.452
Advieslasten	720	795
Afboeking nog te ontvangen bedragen	-	222
Bestuursvergoeding	5.250	5.250
Onkosten bestuur	315	638
Kosten Participatiecoalitie Regionale Energiestrategie	8.550	-
Overige algemene lasten	-	-1
	<u>17.218</u>	<u>14.648</u>
Af: doorbelaste kosten Participatiecoalitie Regionale Energiestrategie	-8.582	-
	<u>8.636</u>	<u>14.648</u>
<i>Diverse baten en lasten</i>		
Vrijval reservering projecten	<u>-4.200</u>	<u>-24.902</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
7. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -kosten	-235	-238
Rente belastingdienst	-61	-57
	<u>-296</u>	<u>-295</u>
8. Belastingen saldo		
Vennootschapsbelasting	-146	-4.163
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	1.283	-
	<u>1.137</u>	<u>-4.163</u>
9. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat De KAS B.V.	<u>-17.580</u>	<u>32.870</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Arnhem, 31 maart 2020

J.C.A. van de Geer, voorzitter

D.W. te Bokkel, penningmeester

P.R. Ubbink