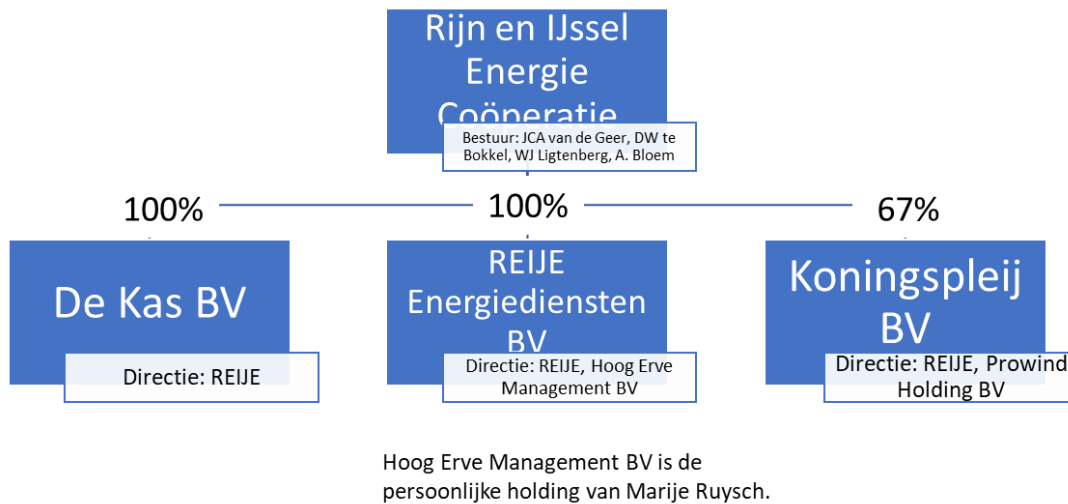


Verslag penningmeester en begroting 2023 REIJE

ALV 1 november 2022

1. Structuur



REIJE functioneert als holding. Binnen REIJE worden alle bestuurlijke activiteiten ten bate van leden, de projectontwikkeling, politiek-bestuurlijke vertegenwoordiging en bestuur van de deelnemingen uitgevoerd. Kleinere projecten die volledig met eigen vermogen worden gefinancierd (Schuytgraaf, KCO / Bernulphus) worden op de balans van REIJE genomen.

Voor grotere projecten als De Bocht, of het Windpark Koningspleij worden in een aparte BV uitgevoerd. De Bocht is ondergebracht in De Kas BV, het WPKP wordt uitgevoerd in Koningspleij BV. De juridische structuur van het windpark wordt toegelicht in het Informatiememorandum WPKP.

De Kas BV was in het verleden onze enige BV waarin personeel en activiteiten t.b.v. de energieloketten waren ondergebracht. Ook was er in het verleden gekozen De Kas BV te gebruiken voor het uitvoeren van grotere projecten waarvoor bankfinanciering nodig is. Deze combinatie bleek niet praktisch en er is daarom voor gekozen deze activiteiten in 2021 te splitsen. Personeel en dienstverlening voor energieprojecten zijn in de loop van 2021 overgeheveld naar de nieuw opgerichte BV REIJE Energiediensten.

De Kas BV wordt vanaf 2022 uitsluitend gebruikt als project-BV voor het Zonneveld De Bocht. Er wordt in 2022 een naamswijziging doorgevoerd, waarbij De Kas BV wordt hernoemd in Zonneveld De Bocht BV.

2. Principes begroting en controle

REIJE en haar deelnemingen zijn op grond van hun omvang niet krachtens wet verplicht haar jaarrekening door een accountant te laten controleren. De kosten van een formele accountantscontrole zijn vrij hoog en stelt hogere eisen aan de inrichting van de administratie, waaraan REIJE, vanwege de beperkte omvang en complexiteit van haar bedrijfsvoering, niet voldoet. De accountant geeft daarom alleen een zgn. "samenstellingsverklaring" af. Accountant en bestuur bespreken de concept-jaarrekeningen van alle deelnemingen en REIJE in een eindgesprek, waarin openstaande punten en accountingprincipes, inclusief de relatie met wettelijke en statutaire vereisen worden besproken.

De ALV benoemt jaarlijks een kascommissie, die namens de ledenvergadering de cijfers controleert. De kascommissie adviseert de ALV t.a.v. vaststelling van de cijfers en decharge van het bestuur. De ALV mag het bestuur opdragen een accountantscontrole te laten uitvoeren.

De kascommissie controleert alleen de jaarrekening van REIJE zelf. Het bestuur is verantwoordelijk voor de deelnemingen en controleert, samen met de samenstellende accountant, de jaarrekening van die bedrijven. De kascommissie heeft uiteraard toegang tot alle gegevens en kan vragen over de deelnemingen stellen.

REIJE consolideert niet. Dit houdt in dat de begroting en de verslaglegging alleen betrekking heeft op de activiteiten van de coöperatie zelf. De deelnemingen hebben een eigen winst- en verliesrekening. In de resultatenrekening van REIJE worden de winsten en verliezen van de deelnemingen opgevoerd als "resultaat deelneming". In de balans wordt de waarde van de deelnemingen verantwoord als "financiële activa".

3. Resultaten 2021

Jaarcijfers REIJE (ongeconsoleerd, fiscaal)

REIJE	Budget	Realisatie	
	2021	2021	2020
Netto opbrengst energieprojecten	€ -		
Omzet REIJE overig	€ 10.000	€ 18.160	€ 10.096
Inkopen		€ -	€ -
Bedrijfskosten	€ -23.066	€ -37.960	€ -16.104
Bedrijfsresultaat	€ -13.066	€ -19.800	€ -6.008
Dotatie / vrijval voorzieningen	€ -	€ -	€ -
Saldo overige baten en lasten		€ -87	€ 160.061
Resultaat voor belasting enkelvoudig	€ -13.066	€ -19.887	€ 153.032
Belasting	€ 2.613	€ 3.281	€ -25.252
Netto resultaat deelnemingen	€ -	€ 50.149	€ 18.075
Netto resultaat	€ -10.453	€ 33.543	€ 145.855

De realisatie voor REIJE is op hoofdlijnen conform het budget 2021. Het verschil in het resultaat voor belasting wordt in hoofdzaak verklaard doordat in het budget de accountantskosten niet waren meegenomen.

Het resultaat deelnemingen is beter dan verwacht. In tegenstelling tot de mededeling op de vorige ALV heeft ook Koningspleij BV in 2021 een positief resultaat gerealiseerd. Dit is op advies van de accountant tot stand gekomen door een herberekening van de resultaten, waarbij in 2021 de afschrijvingen zijn teruggedraaid omdat het project nog niet in productie was.

Het verschil met 2020 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat we in 2020 de afrekening van de ontwikkelkosten van het WPKP hadden, waarbij aan REIJE eenmalig ca. 160.000 Euro toekwam.

4. Begroting 2022 en prognose

Jaarcijfers REIJE (ongecombineerd, fiscaal)

REIJE	Budget	
	2022	
Omzet energieprojecten	€	5.000
Omzet REIJE overig	€	25.000
Inkopen	€	-
Bedrijfskosten	€	-63.600
Saldo: bedrijfsresultaat	€	-33.600
Dotatie / vrijval voorzieningen	€	-
Overige baten en lasten	€	-
Resultaat voor belasting enkelvoudig	€	-33.600
Belasting	€	-
Netto resultaat deelnemingen	€	1.218.667
Netto resultaat	€	1.185.067

Verwachting 2022: de projecten die binnen REIJE worden uitgevoerd, zijn in 2022 nog niet (volledig) in productie (inbedrijfname Schuytgraaf per april, De Bocht, KCO einde 2022), waardoor de opbrengsten beperkt zijn. De kosten zullen naar verwachting in lijn met de begroting blijven. Naar verwachting zal het operationeel resultaat (gele lijn) voor 2022 in lijn met het budget liggen. Door de hoge energieprijzen wordt een beduidend hoger resultaat voor het Windpark Koningspleij verwacht. Vanwege de afspraken van de banken, waarbij een deel van het resultaat gereserveerd moet worden voor toekomstige verplichtingen uit rente en aflossingen) kan slechts een deel van het resultaat worden uitgekeerd. Naar verwachting kan er tegen het einde van 2022 een eerste dividendbetaling worden gedaan. Zie hiervoor de aparte notitie. Voor Schuytgraaf zal met de jaarrekening 2022 een voorstel voor dividendbetaling worden voorgelegd.

Baserend op de afspraken in het participatiereglement worden de algemene kosten van de cooperatie verrekend met de inkomsten uit de projecten. Dit zal in 2022 voor de eerste keer gebeuren. Dit betekent dat door de cooperatie uit de dividendinkomsten uit het Windpark een bedrag van ca. 50.000 Euro zal worden ingehouden als vergoeding voor projectspecifieke en algemene kosten, en daarnaast een bedrag van ca. 62.000 Euro zal worden toegevoegd aan het duurzaamheidsfonds, waarmee investeringen in toekomstige projecten kunnen worden gefinancierd.

Het duurzaamheidsfonds is gedacht als investeringsfonds t.b.v. het algemeen belang van de leden. Financiering uit dit fonds ten bate van te realiseren projecten die tot een participatie leiden, worden te zijner tijd verrekend met de participanten, of worden omgezet in een pro-rata participatie van REIJE (als coöperatie) in het project. Indien op deze investeringen winst wordt geboekt, komt dit via de algemene reserves of de winsttoedeling op het ledenkapitaal uiteindelijk ten goede aan alle leden van REIJE.

5. Budget 2023

REIJE	Budget	
	2023	2022
Omzet energieprojecten	€ 10.000	€ 5.000
Omzet REIJE overig	€ 17.000	€ 25.000
Inkopen	€ -	€ -
Bedrijfskosten	€ -130.500	€ -65.600
Saldo: bedrijfsresultaat	€ -103.500	€ -35.600
Dotatie / vrijval voorzieningen	€ -	€ -
Overige baten en lasten	€ -	€ -
Resultaat voor belasting enkelvoudig	€ -103.500	€ -35.600
Belasting	€ -	€ -
Netto resultaat deelnemingen	€ 1.970.000	€ 1.218.667
Netto resultaat	€ 1.866.500	€ 1.183.067

Specificatie omzet	Budget	
	2023	2022
Vergoeding energieleveranties	€ 12.000	€ 12.000
Subsidie programmering IC + innovatie	€ 5.000	€ 25.000
	€ 17.000	€ 37.000

Specificatie kosten	Begroting	
	2023	2022
Bestuurskosten	€ 7.500	€ 4.500
Projectontwikkeling	€ 50.000	
Contributie Energie Samen	€ 5.000	€ 800
IT	€ 5.000	€ 4.800
Verzekeringen	€ 4.000	€ 3.000
Communicatie (excl. programmering IC)	€ 15.000	€ 2.500
Infocentrum programmering	€ 5.000	€ 15.000
Afschrijving Infocentrum	€ 12.000	€ 3.000
Administratie projecten	€ 15.000	€ 10.000
Haalbaarheidsonderzoek	€ -	€ 10.000
Accountant, notaris, adviseurs	€ 7.500	€ 7.500
Overig	€ 2.500	€ 2.500
Financiële baten en lasten incl. bank	€ 2.000	€ 2.000
	€ 130.500	€ 65.600

Resultaat deelnemingen	Begroting	
	2023	2022
De Kas	€ 60.000	€ -
RED	€ 10.000	€ -
WPKP	€ 1.900.000	€ 1.218.667
	€ 1.970.000	€ 1.218.667

REIJE maakt momenteel alleen een begroting voor de winst- en verliesrekening. Aangezien we een vrij aanzienlijk kaspositie hebben, zonder dat we schulden of verplichtingen hebben, is er geen liquiditeitsrisico.

De kostenstijging in 2023 wordt veroorzaakt door:

- Kosten projectontwikkeling. Zie toelichting Activiteitenplan 2023. Deze kosten worden uit de algemene kosten betaald, voor zover ze niet toewijsbaar zijn aan specifieke projecten of aan projecten die niet worden gerealiseerd.
- Verhoging contributie Energie Samen door afdrachtsregeling productie duurzame energie (eerste keer in 2022, verhoging in stappen tot uiteindelijk ca. 15.000 Euro in 2025).
- Afschrijving Infocentrum door geplande opheffing eind 2023 (15.000 Euro geactiveerd in 2022, afschrijving oorspronkelijk in 5 jaar)

Het resultaat deelnemingen stijgt naar ca. 2 miljoen Euro, met name vanwege het Windpark Koningspleij. De inkomsten zijn onzeker vanwege de sterk fluctuerende energieprijzen. De begroting is gemaakt met het door de EU aangegeven maximum van 18 ct. per kWh als opbrengst.

221019 DtB