



JAARREKENING 2018

Coöperatie Energiek Heusden U.A.
te Drunen

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapportage

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	7

Financieel verslag

1	Jaarverslag van het bestuur	9
---	-----------------------------	---

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2018	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	15
3	Kasstroomoverzicht 2018	16
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	20
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	25
7	Overige toelichting	27

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

Coöperatie Energiek Heusden U.A.
Molensteeg 16
5151AA Drunen

Referentie: 14570/2018

Waalwijk, 4 april 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 met betrekking tot uw coöperatie.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Coöperatie Energiek Heusden U.A. te Heusden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Coöperatie Energiek Heusden U.A. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 er dan ook van 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.

Coöperatie Energiek Heusden U.A.
Molensteeg 16
5151AA Drunen

Referentie: 14570/2018

Waalwijk, 4 april 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 met betrekking tot uw coöperatie.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Coöperatie Energiek Heusden U.A. te Heusden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Coöperatie Energiek Heusden U.A. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 er dan ook van 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.

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuurssamenstelling

Het bestuur van de coöperatie was in het onderhavige boekjaar als volgt samengesteld:

- Voorzitter/penningmeester : de heer G.M.A. van Hulten
- Secretaris: de heer Q.P.A.M. Zebregts
- Bestuurslid: L.E.J.M. Boeren
- Bestuurslid: H.J.G. van den Broek
- Bestuurslid: J.H.M. van Bokhoven

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2017 met € 2.319 afgenomen tot € 6.241. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	16.518	100,0	28.223	100,0
Kostprijs van de omzet	9.225	55,9	13.271	47,0
Brutomarge	7.293	44,2	14.952	53,0
Overige bedrijfsopbrengsten	5.000	30,3	2.500	8,8
Bruto bedrijfsresultaat	12.293	74,4	17.452	61,8
Afschrijvingen materiële vaste activa	692	4,2	630	2,2
Verkoopkosten	1.893	11,5	4.069	14,4
Algemene kosten	1.723	10,4	1.722	6,1
Som der bedrijfskosten	4.308	26,1	6.421	22,8
Bedrijfsresultaat	7.985	48,3	11.031	39,1
Financiële baten en lasten	-120	-0,7	-210	-0,7
Resultaat	7.865	47,6	10.821	38,4
Belastingen	-1.624	-9,8	-2.261	-8,1
Resultaat	6.241	37,8	8.560	30,3

4 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	4.169	10,9	4.861	14,2
Financiële vaste activa	5.200	13,7	5.050	14,8
	<u>9.369</u>	<u>24,6</u>	<u>9.911</u>	<u>29,0</u>
Viottende activa				
Vorderingen	3.060	8,0	3.152	9,2
Liquide middelen	25.666	67,4	21.166	61,6
	<u>28.726</u>	<u>75,4</u>	<u>24.318</u>	<u>70,8</u>
	<u><u>38.095</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>34.229</u></u>	<u><u>99,8</u></u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	28.299	74,3	22.058	64,4
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	4.580	12,0	5.235	15,3
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	655	1,7	655	1,9
Belastingen en premies sociale verzekeringen	711	1,9	631	1,8
Overige schulden en overlopende passiva	3.850	10,1	5.650	16,5
	<u>5.216</u>	<u>13,7</u>	<u>6.936</u>	<u>20,2</u>
	<u><u>38.095</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>34.229</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

4.1 Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	28.299		22.058	
Langlopende schulden	4.580		5.235	
		32.879		27.293
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	4.169		4.861	
Financiële vaste activa	5.200		5.050	
		9.369		9.911
Werkkapitaal		23.510		17.382
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	3.060		3.152	
Liquide middelen	25.666		21.166	
		28.726		24.318
Af: kortlopende schulden		5.216		6.936
Werkkapitaal		23.510		17.382

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2018

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2018 is als volgt berekend:

	2018
	€
Resultaat	7.865
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	255
Belastbaar bedrag 2018	8.120

Berekening vennootschapsbelasting

Over het volgens fiscale richtlijnen berekende belastbare bedrag ad € 8.120 is het navolgende bedrag aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

	2018
	€
20,0% over € 8.120	1.624

5.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2018 is per saldo € 225 te vorderen inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2018 bedraagt € 1.624. Het verloop van deze fiscale positie is als volgt weer te geven:

	Vordering/ schuld per 1 januari 2018	Vennoot- schaps- belasting 2018	Betaald/ ontvangen in 2018	Vordering/ schuld per 31 december 2018
	€	€	€	€
2017	-631	-	631	-
2018	-	-1.624	1.849	225
	-631	-1.624	2.480	225

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Waalwijk, 4 april 2019

Hoogachtend,

HLB Van Daal Adviseurs en Accountants B.V.



drs. R.H.P.M. Becx RV
Accountant-Administratieconsulent



P.A.M. van den Tillaart
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

Bestuursverslag Energiek Heusden 2018



**ENERGIEK
HEUSDEN**

Korte historie

Door de initiatiefgroep Lokale Duurzame Energie Coöperatie in Heusden is in 2013 en 2014 gebouwd aan de oprichting en inrichting van een organisatie met bestuur en werkgroepen. Eind 2014 resulteerde dat in het passeren van de oprichtingsactie van Energiek Heusden en de feestelijke lancering.

Doelstellingen Energiek Heusden

Energiek Heusden is een coöperatie van vrijwilligers die binnen de gemeente Heusden het lokale energieverbruik wil reduceren, lokaal duurzame energie wil opwekken en de Heusdense gemeenschap wil ondersteunen om over te stappen naar zoveel mogelijk lokaal opgewekte duurzame energie. Zij wil daarvoor zoveel mogelijk duurzame energieproposities voor inwoners, bedrijven en instellingen coöperatief in huis hebben zoals:

- Verduurzamingadviezen. Collectief/individueel
- Bemiddeling bij levering verduurzaminginstallaties. Collectief/individueel.
- Voorlichting en motivatie campagnes. Bijeenkomsten/ publiciteit.
- Collectieve coöperatieve projecten voor duurzame opwekking (wind en zon).
- Levering van in Heusden opgewekt energie aan inwoners/bedrijven en instellingen.

Identiteit

Energiek Heusden is vooral een idealistische door vrijwilligers gedragen organisatie, die projecten op een zakelijke manier uitvoert. Het bestuur zoekt voortdurend naar mogelijkheden om als coöperatie selfsupporting te worden middels contributies, adviezen en kostendekkende projecten. Bestuur en leden doen dit vanuit een ideële doelstelling en ontvangen daar geen vergoeding voor. De coöperatie kan voor projecten overigens wel professionals inhuren. Het bestuur streeft naar maximale transparantie hierover. Middelen die vanuit gerealiseerde projecten structureel beschikbaar komen zullen middels subsidies/bijdragen worden toegekend aan energie gerelateerde projecten binnen Heusden. Daartoe zal t.z.t. een Stichting worden opgericht met een zelfstandig bestuur.

Om de continuïteit van projecten ook in de toekomst te waarborgen wordt toegewerkt naar een situatie waarbij bestuur en werkgroepen bezig zijn met initiëren en regisseren. Uitvoering en organisatie zullen, zeker bij meerjarige projecten, bij marktpartijen worden neergelegd. Daarnaast is het uitgangspunt dat elk project zichzelf moet kunnen bedruipen.

Belangrijkste concrete stappen t/m 2018

Het jaar 2018 is ook weer veel energie gestopt in voorbereidingen voor het op een efficiënte wijze operationeel krijgen en houden van een aantal (nieuwe) projecten. Dat doen we met een aantal daarvoor meest geschikte partners. Tevens is veel aandacht geschonken aan het leveren van input voor het concretiseren van de eerder door de gemeente opgestelde duurzaamheidsagenda.

De volgende concrete resultaten zijn inmiddels gerealiseerd.

- Met de Gemeente Heusden is in 2016 een convenant voor drie jaar gesloten waarbij een intensieve samenwerking is afgesproken. Energiek Heusden adviseert de gemeente op het gebied van energieverbruik en verduurzaming binnen de gemeentelijke organisatie. Ook wordt Energiek Heusden betrokken bij beleidsvoorbereiding op het gebied van energietransitie binnen de gemeente en bij concrete projectplannen voor windparken en zonnenvelden. Bij die projectplannen stelt Energiek Heusden zich vooral op als belangenbehartiger van inwoners van de gemeente Heusden en omwonenden in het bijzonder. Het convenant zal begin 2019 worden verlengd.
- Met Scalascholen is in 2015 en 2016 een zonnepanelenproject gerealiseerd op de gymzaal van de St. Lambertsgymzaal in Haarsteeg. Energiek Heusden heeft de panelen in eigendom aangeschaft en verhuurd deze aan Stichting Scala die energiekosten bespaart. Financiering is gerealiseerd via Crowdfunding. Het project heeft een looptijd van 12 jaar (2027) waarna de installatie eigendom wordt van Stichting Scala.
- Vanaf 2015 is de werkgroep Sportaccommodaties actief. Enkele keren per jaar komen vertegenwoordigers van diverse sportverenigingen bijeen om elkaar te informeren en te stimuleren. Naast de vele kleine verduurzamingsmaatregelen zijn als concrete resultaten noemenswaardig de deelname van vijf verenigingen aan het Provinciale project energiescan en de aanleg bij een 4-tal verenigingen van LED-terreinverlichting.
- De pilot "Drunen Noord bespaart" is in samenwerking met de gemeente en de regio Hart van Brabant in 2016 met succes uitgerold. Er werden 1350 eigenaren van woningen benaderd om een energiescan uit te voeren voor hun woning. Uiteindelijk werd voor € 125.000 aan besparende maatregelen getroffen.
- Gezien het succes van de pilot in Drunen Noord is het project in 2017 en 2018 uitgerold over de hele gemeente Heusden onder de naam "Heel Heusden bespaart" (H.H.B.). Zo'n 5.800 eigenaren van woningen die voor 1976 zijn gebouwd zijn benaderd om een energiescan te laten maken. Na afronding van het project, inclusief de pilot, hebben 450 huiseigenaren een advies gekregen. Uiteindelijk is naar aanleiding van de actie voor ca € 500.000 aan besparende maatregelen getroffen.
- De uitkomsten van H.H.B. zijn positief genoeg om het project met energiescans voor particulieren in de komende jaren in fases te verbreden naar uiteindelijk alle particuliere woningen in Heusden. In 2019 zullen we een actie lanceren specifiek gericht op isolatie omdat daar nog veel verbetering te realiseren is. Ook wordt al gekeken naar een verdieping van de adviezen naar uiteindelijk energieneutrale woningen. H.H.B. heeft een prominente plaats gekregen in de duurzaamheidsagenda van de gemeente, onder de naam "Heel Heusden bespaart 2.0".
- Het project "collectieve inkoop zonnepanelen" waarbij inhoudelijke kwalitatieve en financiële afspraken zijn gemaakt met leveranciers is al enige tijd operationeel. Leden kunnen zich inschrijven en worden daarbij begeleid door Energiek Heusden. In 2019 zullen we dit project weer extra onder de aandacht brengen.
- Er is een project "Switchservice" operationeel waarbij leden zich kunnen melden om begeleid te worden in het overstappen naar goedkopere, bij voorkeur, groene energieleveranciers. In 2019 loopt dit project door.

- Het project "Zon op Heusden" waarbij 1.000 zonnepanelen op een aantal grotere daken in de gemeente worden geplaatst zijn 250 panelen op het dak van de "De Kubus" in Oudheusden operationeel. Eind 2018 is ook opdracht gegeven voor het plaatsen van ca 500 panelen op de "Caleidoscoop" in Vlijmen. In het voorjaar van 2019 zal dit dak operationeel zijn. Een volgend dak voor nog eens 250 panelen is in voorbereiding. Het 1000 – panelen project valt onder de "postcoderoos-regeling" en loopt minimaal 15 jaar. Bewoners, bedrijven en instellingen krijgen de mogelijkheid om te profiteren van zonnepanelen die niet op hun eigen dak liggen.
- Om de postcoderoos-regeling mogelijk te maken was het noodzakelijk om de nieuwe coöperatie "Zon op Heusden" op te richten. Energiek Heusden heeft een risicodragende lening verstrekt aan de nieuwe coöperatie en het bestuur van Energiek Heusden is tevens het bestuur van de nieuwe coöperatie.
- In oktober 2018 is door Energiek Heusden een succesvolle themabijeenkomst georganiseerd die bezocht werd door ca 400 belangstellenden. Inhoudelijk hebben we gekozen voor een informatief programma over de energietransitie en dat overgoten met een humoristisch sausje. De response was zeer positief en dat schept verplichtingen voor komende bijeenkomsten.
- Begin 2019 hebben we het 200^e lid van Energiek Heusden mogen verwelkomen. De komende jaren zullen we veel aandacht blijven besteden aan uitbreiding van het aantal leden om zodoende uit te groeien naar een breed gedragen energietransitie met een hoge mate van betrokkenheid van inwoners, bedrijven en instellingen.

Financiën

Het eerste jaar (2015) is Energiek Heusden in financiële zin op de been geholpen door twee van de initiatiefnemers. De gemeente Heusden en Rabobank de Langstraat. In het tweede jaar 2016 en de jaren daarna worden inkomsten in belangrijke mate door middel van eigen activiteiten (advies en projecten) gerealiseerd.

In 2018 is sprake van een exploitatieoverschot van € 6.241 wat in belangrijke mate te danken is aan zelfwerkzaamheid van vrijwilligers binnen dienstverlening en projecten.

De totale opbrengsten van de coöperatie in 2018 bedroegen € 16.518 en de totale uitgaven € 8.653 zodat na aftrek van te betalen vennootschapsbelasting van € 1.624 een overschot resteerde van € 6.241.

In ronde bedragen ziet een en ander er als volgt uit:

	Uitgaven	Inkomsten
Contributie leden		2.905
Opbrengst advieswerk		11.033
Opbrengst gerealiseerde projecten.		2.580
Kosten gerealiseerde projecten.	4.225	
Organisatiekosten	4.428	
Belasting	<u>1.624</u>	<u> </u>
Totaal	<u>€ 10.277</u>	<u>€ 16.518</u>
Exploitatieoverschot	<u>€ 6.241</u>	

Behaalde resultaten in het verleden zijn beschikbaar om in de toekomst nieuwe projecten die binnen de doelstellingen vallen te ondersteunen.

Toekomst

De ontwikkelingen in de eerste jaren van Energiek Heusden geven Bestuur en Vrijwilligers van Energiek Heusden het vertrouwen dat er de juiste voorwaarden zijn geschapen om de komende jaren een verdere groei van onze activiteiten te realiseren en daarmee een bijdrage te leveren aan de verbetering van het leefklimaat voor onze kinderen.

Het bestuur:

L.E.J.M. Boeren	Bestuurslid
H.J.G. van den Broek	Bestuurslid
J.H.M. van Bokhoven	Bestuurslid
G.M.A. van Hulten	Voorzitter/penningmeester
Q.P.A.M. Zebregts	Secretaris

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			4.169		4.861
Financiële vaste activa	(2)				
Overige vorderingen			5.200		5.050
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		2.541		121	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		225		237	
Overige vorderingen en overlopende activa		294		2.794	
			3.060		3.152
Liquide middelen	(4)		25.666		21.166
			<u>38.095</u>		<u>34.229</u>

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	(5)				
Overige reserves			28.299		22.058
LANGLOPENDE SCHULDEN	(6)				
Schulden aan kredietinstellingen			4.580		5.235
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		655		655	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		711		631	
Overige schulden en overlopende passiva		3.850		5.650	
			5.216		6.936
		38.095		34.229	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	16.518		28.223	
Kostprijs van de omzet	(9)	9.225		13.271	
Bruto-omzetresultaat			7.293		14.952
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		5.000		2.500
Afschrijvingen	(11)	692		630	
Overige bedrijfskosten	(12)	3.616		5.791	
			4.308		6.421
Bedrijfsresultaat			7.985		11.031
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	175		70	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-295		-280	
Financiële baten en lasten			-120		-210
Resultaat			7.865		10.821
Belastingen	(15)		-1.624		-2.261
Resultaat			6.241		8.560

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	7.985		11.031	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	692		630	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	92		-941	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-1.720		-1.508	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.049		9.212
Ontvangen interest	175		70	
Betaalde interest	-295		-280	
Vennootschapsbelasting	-1.624		-2.261	
		-1.744		-2.471
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.305		6.741
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-150		-5.050	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-655		-655	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-805		-5.705
		4.500		1.036
Samenstelling geldmiddelen				
			2018	2017
			€	€
Liquide middelen per 1 januari			21.166	20.130
Mutatie liquide middelen			4.500	1.036
Liquide middelen per 31 december			25.666	21.166

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Activiteiten

De Coöperatie Energiek Heusden U.A., statutair gevestigd te Heusden, heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

- het mogelijk maken van de opwekking van duurzame energie;
- het stimuleren van gebruik en productie van duurzame energie;
- kennis verzamelen en delen over (het gebruik van) duurzame energie;
- het bevorderen van reductie van gebruik van (niet casu quo minder duurzaam) energie.
- beperking van de uitgaven aan energie door leden;
- en voorts alles wat met eerder genoemde doelen samenhangt of wat tot ondersteuning van deze doelen nodig of wenselijk wordt geacht.

De coöperatie tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- het verstrekken van financieringen en/of het exploiteren van productiemiddelen voor het opwekken van energie voor, door en samen met aangesloten leden.
- het aantrekken van financieringen, waaronder door middel van crowdfunding en het uitgeven van ledencertificaten ten behoeve van het mogelijk maken van bovenstaande doelstelling.
- het aanbieden van informatie ten behoeve van een doelmatiger, efficiënter en duurzamer energiegebruik.

Vestigingsadres

Coöperatie Energiek Heusden U.A. (geregistreerd onder KvK-nummer 61901334) is feitelijk gevestigd op Molensteeg 16 te Heusden.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

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.

4.1 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

4.2 Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen/diensten, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loonkosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de geleverde goederen/diensten kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

4.3 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2018</u>	
Aanschaffingswaarde	6.298
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.437
	<u>4.861</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	<u>-692</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2018</u>	
Aanschaffingswaarde	6.298
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.129
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>4.169</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>	
	<u>%</u>
Inventaris	10

2. Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	2018	2017
	€	€
<u>Lening u/g/ Zon op Heusden Coöperatie U.A.</u>		
Stand per 1 januari	5.000	-
Verstreckte leningen	-	5.000
Bijgeschreven rente	200	50
Langlopend deel per 31 december	<u>5.200</u>	<u>5.050</u>

Deze lening met een hoofdsom van € 5.000 is verstrekt op 31 augustus 2017. De rente over de lening bedraagt jaarlijks 3% vast tot en met einde looptijd zijnde 31 augustus 2032. De rente zal jaarlijks worden bijgeschreven bij de lening en is niet rentedragend.

De vordering dient uiterlijk te worden afgelost op het moment dat het project "Zon op Heusden" 15 jaar operationeel is geweest. Waarbij aflossing alleen is verschuldigd voor zover er een positief exploitatiesaldo binnen het project resteert nadat aan alle verplichtingen is voldaan en voordat er sprake zal zijn van enige winstuitkering aan certificaathouders van de lener.

De lening is tussentijdsopzegbaar onder voorwaarden en vervroegde aflossing is toegestaan.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>2.541</u>	<u>121</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Vennootschapsbelasting	225	-
Omzetbelasting	-	237
	<u>225</u>	<u>237</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	-	294
Te vorderen Zon op Heusden Coöperatie U.A.	-	2.500
	<u>-</u>	<u>2.794</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank	25.666	21.166

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	22.058	13.498
Resultaat boekjaar	6.241	8.560
Stand per 31 december	<u>28.299</u>	<u>22.058</u>

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Financieringen

CrowdAboutNow

Stand per 1 januari	5.890	6.545
Aflossing	-655	-655
Stand per 31 december	<u>5.235</u>	<u>5.890</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-655	-655
Langlopend deel per 31 december	<u>4.580</u>	<u>5.235</u>

Deze financiering met een hoofdsom van € 7.200 is verstrekt ter financiering van de aankoop van zonnepanelen. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 10,00% over de gehele looptijd, zijnde € 65 per jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 655. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 8.

Van het restant van de financiering per 31 december 2018 heeft een bedrag van € 1.960 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Financieringen	655	655
	<u>655</u>	<u>655</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Vennootschapsbelasting	-	631
Omzetbelasting	711	-
	<u>711</u>	<u>631</u>
	<u>711</u>	<u>631</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	1.000	1.000
Toezegging "Heel Heusden bespaart"	-	4.650
Nog te betalen kosten Voorste Venne	2.850	-
	<u>3.850</u>	<u>5.650</u>
	<u>3.850</u>	<u>5.650</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
8. Netto-omzet		
Contributie	2.905	2.515
Omzet dienstverlening (Switch)	88	198
Omzet dienstverlening (Susteen)	931	18.688
Omzet dienstverlening (Scala)	886	886
Omzet Project PvA Energiebesparing	-	263
Omzet algemene dienstverlening gemeente	11.033	3.000
Opbrengst Project Postcoderoos	-	520
Opbrengst Project besparing Sport	-	2.153
Omzet project Zon op Heusden	625	-
Omzet project collectieve inkoop	50	-
	<u>16.518</u>	<u>28.223</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Project Susteen	-	10.613
Project Scala	101	158
Project thema avond	9.124	-
Project besparing Sport	-	2.500
	<u>9.225</u>	<u>13.271</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie gemeente	-	2.500
Gift gemeente Drunen	5.000	-
	<u>5.000</u>	<u>2.500</u>
11. Afschrijvingen		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	<u>692</u>	<u>630</u>
12. Overige bedrijfskosten		
Verkoopkosten	1.893	4.069
Algemene kosten	1.723	1.722
	<u>3.616</u>	<u>5.791</u>

	2018	2017
	€	€
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	796	1.483
Kosten bijeenkomsten	851	1.836
Bestuurskosten	132	750
Representatiekosten	114	-
	<u>1.893</u>	<u>4.069</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	1.250	1.250
Verzekeringen	473	472
	<u>1.723</u>	<u>1.722</u>
Financiële baten en lasten		
13. <u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente belastingdienst	25	20
Rente lening u/g Lening u/g/ Zon op Heusden Coöperatie U.A.	150	50
	<u>175</u>	<u>70</u>
14. <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente- en bankkosten	230	215
Rente en kosten financiering CrowdAboutNow	65	65
	<u>295</u>	<u>280</u>
15. <u>Belastingen</u>		
Vennootschapsbelasting	<u>-1.624</u>	<u>-2.261</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Door de Algemene Vergadering gehouden op 18-04-2018 is de jaarrekening van 2017 vastgesteld. Het voorstel winstverdeling zoals verwerkt in de jaarrekening 2017 werd onveranderd goedgekeurd.

Bestemming van de winst 2018

Het bestuur stelt voor om de winst over 2018 ad € 6.241 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Ledenvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2018 geen werknemers werkzaam.

Ondertekening van de jaarrekening

Drunen, 4 april 2019

G.M.A. van Hulten

Q.P.A.M. Zebregts

L.E.J.M. Boeren

H.J.G. van den Broek

J.H.M. van Bokhoven