

COÖPERATIE ENERGIEK HEUSDEN U.A.
Heusden

FINANCIEEL VERSLAG 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Resultaat	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	6

Jaarverslag van het bestuur

8

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	15
Winst-en-verliesrekening over 2023	17
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening	18
Toelichting op de balans per 31 december 2023	23
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	28

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

Referentie: 14570/2023

Waalwijk, 20 november 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw coöperatie.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Coöperatie Energiek Heusden U.A. te Heusden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 zijn 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.

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 dan ook ervan 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.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 15.694 tegenover negatief € 4.753 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Brutomarge	8.298	49,2	19.255	105,2
Afschrijvingen	692	4,1	692	3,8
Overige bedrijfskosten	-9.211	-54,5	21.945	119,9
Som der bedrijfskosten	-8.519	-50,4	22.637	123,7
Bedrijfsresultaat	16.817	99,6	-3.382	-18,5
Financiële baten en lasten	-380	-2,3	-189	-1,0
Resultaat	16.437	97,3	-3.571	-19,5
Belastingen	-2.199	-13,0	240	1,3
	14.238	84,3	-3.331	-18,2
Resultaat deelnemingen	-29.932	-177,3	-1.422	-7,8
Resultaat	-15.694	-93,0	-4.753	-26,0

FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	709	1,4	1.401	2,4
Financiële vaste activa	1	-	5.801	9,1
	<u>710</u>	<u>1,4</u>	<u>7.202</u>	<u>11,5</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	7.679	14,6	2.239	3,5
Liquide middelen	44.238	84,1	54.252	85,2
	<u>51.917</u>	<u>98,7</u>	<u>56.491</u>	<u>88,7</u>
	<u><u>52.627</u></u>	<u><u>100,1</u></u>	<u><u>63.693</u></u>	<u><u>100,2</u></u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	43.599	82,9	59.293	93,1
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	1.305	2,5	1.960	3,1
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	655	1,2	655	1,0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	131	0,3	285	0,5
Overige schulden en overlopende passiva	6.937	13,2	1.500	2,4
	<u>7.723</u>	<u>14,7</u>	<u>2.440</u>	<u>3,9</u>
	<u><u>52.627</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>63.693</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag 2023

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	2023	
	€	€
Resultaat		16.437
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	105	
Correctie niet aftrekbare kosten deelneming 2021 en 2022	-4.965	
		-4.860
Belastbaar bedrag 2023		11.577

Berekening vennootschapsbelasting

Over het volgens fiscale richtlijnen berekende belastbare bedrag ad € 11.575 is het navolgende bedrag aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

	2023
	€
19,0% over € 11.575	2.199

Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2023 is per saldo € 1.030 te vorderen inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2023 bedraagt € 2.199. Het verloop van deze fiscale positie is als volgt weer te geven:

	Vordering/ schuld per 1 januari 2023	Vennoot- schaps- belasting 2023	Betaald/ ontvangen in 2023	Vordering/ schuld per 31 december 2023
	€	€	€	€
2022	2.238	-	-2.238	-
2023	-	-2.199	3.229	1.030
	<u>2.238</u>	<u>-2.199</u>	<u>991</u>	<u>1.030</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Waalwijk, 20 november 2024

Newtone Adviseurs & Accountants B.V.

P.A.M. van den Tillaart AA

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 oprichtingsakte van Energiek Heusden en de feestelijke lancering.

Identiteit van Energiek Heusden

Energiek Heusden is een zelfstandige coöperatie van vrijwilligers zonder winstgevend doel die de energietransitie voor leden en voor de Heusdense gemeenschap willen ondersteunen en ontwikkelen. We willen daarbij projecten op een zakelijke en professionele manier uitvoeren waarbij het uitgangspunt is dat elk project zichzelf moet kunnen bedruipen.

Om de continuïteit van projecten 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.

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.

Om als coöperatie zelfstandig te kunnen zijn en blijven zijn inkomsten uit contributies, vergoedingen voor adviezen en bijdrages uit projecten nodig. Het vormen van enige reserve om te kunnen investeren in nieuwe projecten is wenselijk.

Doelstelling

De coöperatie wil op termijn zoveel mogelijk voorzien in een gebalanceerde duurzame energievoorziening in de gemeente Heusden en omgeving. Zij oefent daartoe (al dan niet via dochtermaatschappijen) een bedrijf uit gericht op:

- Ontwikkelen, financieren, realiseren en instandhouden van duurzame energievoorzieningen;
- Productie en levering van duurzame energie (incl. opwekking van hernieuwbare energie);
- Organisatie van transport, afname en verbruik van energie;
- Afstemming van vraag naar en aanbod van duurzame energie;
- Energiebesparing.

Strategische keuzes

Energiek Heusden heeft bij haar doelstelling voor de komende jaren een tweetal strategische keuzes geformuleerd:

A. Wij willen binnen de gemeente Heusden de energietransitie ondersteunen door voor burgers, bedrijven en instellingen een breed scala aan praktische duurzame energie-proposities coöperatief in huis te hebben zoals:

- Verduurzamingadviezen. (Collectief/individueel);
- Bemiddeling bij levering verduurzaminginstallaties. (Collectief/individueel).
- Voorlichting en motivatiecampagnes. (Bijeenkomsten/ publiciteit).

- Verzamelde kennis en netwerk inzetten om Gemeente en Regio te ondersteunen bij beleidsvraagstukken.
 - Ondersteuning van burgerinitiatieven in Heusden.
- B. Wij willen invulling geven aan burgerparticipatie bij grootschalige opwek van energie. Daarbij hebben we minimaal 50% eigendom en zeggenschap als vereiste om daarmee te borgen dat we lokaal ook op termijn invloed hebben en houden op de binnen Heusden duurzaam en grootschalig opgewekte energie. Dat sluit aan bij de doelstellingen zoals die in Landelijke, Regionale en Gemeentelijke beleidsstukken zijn vastgelegd. Daarbij hanteren we een aantal uitgangspunten:
- De burgerparticipatie moet openstaan voor een zo breed mogelijke groep inwoners. Vele kleine participanten hebben de voorkeur boven enkele grote.
 - We willen op termijn de opgewekte energie ook afzetten binnen de gemeente zodat "Heusdense stroom" ook binnen Heusden beschikbaar is.
 - Financiële middelen die uit deze projecten structureel beschikbaar komen zullen na aftrek van kosten worden ingezet voor verdere verduurzaming binnen Heusden. Daarvoor zal een "Duurzaamheidsfonds Heusden" worden ingericht met voldoende governance en democratische controle om een correcte besteding van die gelden te borgen.
 - Bij de realisatie van grootschalige opwekprojecten binnen de gemeente Heusden willen we de eindverantwoordelijkheid nemen voor de projectmatige invulling van die burgerparticipatie. Dat willen we doen op een zakelijke en professionele manier.
 - We moeten daarvoor voldoende (al dan niet ingehuurde) deskundigheid in huis hebben. Daarom heeft Energiek Heusden zich aangesloten bij het regionale samenwerkingsverband van lokale energiecoöperaties. Binnen de uitvoeringsplannen van de regionale energie en klimaat strategie (REKS) is voorzien dat een kenniscentrum worden ingericht waar we t.z.t. ook gebruik van kunnen maken.
 - Energiek Heusden moet met ondersteuning vanuit gemeente, de regio en de provincie in staat zijn om projecten op Juridisch, Financieel en Technisch gebied in te vullen.
 - Het realiseren van draagvlak en een breed gedragen participatie van burgers vraagt natuurlijk om betrokkenheid en een open en transparante samenwerking met alle stakeholders binnen Heusden. Energiek Heusden zal zich inspannen om daar per project ook invulling aan te geven.

Samenwerking Gemeente

- Met de Gemeente Heusden is in 2019 het convenant voor drie jaar verlengd waarin een intensieve samenwerking is afgesproken. Energiek Heusden adviseert de gemeente op het gebied van energieverbruik en verduurzaming binnen de gemeentelijke organisatie en wordt betrokken bij beleidsvoorbereiding op het gebied van energietransitie en ook 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 is per 1 januari 2023 voor slechts een halfjaar verlengd omdat de gemeente het plan heeft opgepakt om samen met bedrijven en bevolking een energiegemeenschap op te richten. De daarbij beoogde doelstellingen lijken in hoge mate op de doelstellingen zoals Energiek Heusden die geformuleerd heeft. Om die reden hebben Gemeente en Energiek Heusden de intentie uitgesproken en ook vastgelegd om te onderzoeken of en zo ja hoe een dergelijke energiegemeenschap gestalte zou kunnen krijgen en welke rol beide partijen daarbinnen kunnen invullen.
- Mocht dat voor beide partijen een conveniërend model opleveren dan gaan ze ook in overleg over de inpasbaarheid van het project Hooibroeken en of Energiek Heusden in dat model.

Belangrijkste gerealiseerde concrete projecten en stappen t/m 2023

- Met Stichting Scala (scholen) 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.
- Onze werkgroep Sportaccommodaties richt zich op de verduurzaming van de sportaccommodaties. De verenigingen die lid zijn van de werkgroep komen enkele keren per jaar bijeen, wisselen informatie en plannen uit voor verduurzaming van hun accommodaties. Uit een aantal door de werkgroep gehouden QuickScans van accommodaties komt naar voren dat er een besparingspotentieel ligt van 40 à 50%: in totaal vele tienduizenden euro's.
- Naast isoleren en wijzigingen van de nutsaansluiting zijn bij verenigingen ook substantiële projecten gerealiseerd met de aanleg van LED-terreinverlichting. Aan zonnepanelen en warmtepompen wordt (verder) gewerkt.
- 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 hebben 105 woning-eigenaren een advies gekregen en werd voor € 125.000 aan besparende maatregelen getroffen.
- Gezien dat succes 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.
- In 2019 hebben we een actie gelanceerd specifiek gericht op isolatie van woningen. Voor deze actie heeft onze partner Susteen vooraf een aanbesteding gedaan voor de collectieve inkoop van isolatiemaatregelen. De deelnemer kreeg een onafhankelijk rapport met de kosten van de maatregelen die aan zijn woning mogelijk zijn.

Hij /zij was volledig vrij om van de aanbieder in het rapport gebruik te maken of zelf op de markt te gaan zoeken naar een andere leverancier.

- In 2020 en 2021 is in samenwerking met de gemeente en een tweetal andere initiatiefgroepen en met gebruikmaking van R.R.E.-subsidie een actie opgestart om geïnteresseerde woningbezitters, te verrassen met een keuze uit een aantal gratis besparingsmiddelen. Daarnaast kon men gebruik maken van een keukentafelgesprek en digitale QuickScan.
- Bij behoefte aan een uitgebreid verduurzamingsadvies is dat door onze gecertificeerde partner "Susteen" uitgevoerd voor een geringe eigen bijdrage.
- Alle genoemde acties tezamen hebben ruim 800 adviezen opgeleverd.
- In de loop van 2021 zijn we gestart met een opleidingstraject tot energiecoach van een vijftal vrijwilligers. De door Hoom verzorgde opleiding geeft de vrijwilligers voldoende bagage om woningeigenaren de weg te wijzen bij keuzes om hun woning te verduurzamen. Ook beschikken ze over een tweetal infraroodcamera's waarmee warmtelekken kunnen worden opgespoord. In het eerste halfjaar van 2023 worden weer een tweetal energiecoaches opgeleid.
- In het tweede halfjaar 2022 is een actie opgestart om voor leden op verzoek een gratis infrarood scan van hun woning te laten maken door een aantal van onze energiecoaches. Er kwamen ruim 80 aanvragen binnen die we nog niet allemaal konden realiseren. Dat vanwege de toenemende buitentemperatuur. Voor komend jaar plannen we een vervolg.
- 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. Er wordt regelmatig gebruikgemaakt van deze ondersteuning.
- Het project "Zon op Heusden" is ondergebracht in een zelfstandige coöperatie waarbij 1.000 zonnepanelen op een aantal grotere daken in de gemeente zouden worden geplaatst. Inmiddels zijn er 250 panelen op het dak van de "De Kubus" in Oudheusden en ook 460 panelen op de "Caleidoscoop" in Vlijmen gerealiseerd. Door de beëindiging van de bestaande postcoderegeling is het niet meer mogelijk om de resterende ca 250 nog te realiseren. Het project loopt in principe 25 jaar na opstart wat betekent 2045. Sinds april 2024 bestaat het bestuur van Zon op Heusden louter uit deelnemers van de projecten.
- In de afgelopen jaren zijn we intensief betrokken geraakt bij de invulling van de regionale energie- en klimaatstrategie (REKS) binnen de regio Hart van Brabant. Daarbij is ook een samenwerkingsverband ontstaan met de lokale energie coöperaties binnen onze regio. Er is inmiddels gezamenlijk een "koepel coöperatie" opgericht waarbij alle energie coöperaties in de regio zich hebben aangesloten. Doelstelling daarbij is om gezamenlijk op te trekken in het realiseren van de 50% burgerparticipatie binnen grootschalige regionale projecten. (Zoals Energiek Heusden dat bij grootschalige lokale projecten als doel heeft).

Zonnepark Hooibroeken

- In 2019 en 2020 zijn er vele contacten geweest met een 15-tal initiatiefnemers voor een zonneveld in Heusden. Die contacten hebben in een aantal gevallen geleid tot intensieve gesprekken waaruit uiteindelijk met één partij (Sunvest) een serieuze samenwerking is ontstaan op basis van 50% / 50%. Afspraken over die samenwerking zijn vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst en daarna hebben we gezamenlijk een locatie-toewijzings-verzoek bij de gemeente ingediend. Dat verzoek wat gaat om "Zonnepark Hooibroeken" is toegekend.
- Gedurende 2021 hebben we vervolgens met Sunvest een vergunningsaanvraag ingediend die ook is goedgekeurd en onherroepelijk is. Ook is Burgerparticipatie Hooibroeken B.V. opgericht waarin Energiek Heusden de participatie en het 50% belang van het zonnepark onderbrengt. Zonnepark Hooibroeken B.V. (ook opgericht) is de joint-venture waar de bouw en de exploitatie van het zonnepark zal worden ondergebracht. Ook zijn er twee overeenkomsten met de gemeente afgesloten waarin afspraken zijn vastgelegd over de verantwoordelijkheden van Sunvest en Energiek Heusden richting de gemeente en andersom.
- Na de toekenning van de SDE-subsidie en de overeenstemming met Enexis over de aansluiting op het elektriciteitsnet was de planontwikkeling van het zonnepark Hooibroeken eind 2021 afgerond. De aanbesteding en realisatie van het park lag voor ons. Door de geopolitiek ontwikkelingen zijn de uitgangspunten daarna volledig gekanteld. Het investeringsniveau was aanzienlijk gestegen, de rente verdrievoudigd en banken waren veel minder bereid om zonneparken (en windmolens) te financieren. Om die reden hebben we de voorgang toen tijdelijk stilgelegd.
- Daarna hebben we samen met Sunvest aan de aanpassing van de businesscase gewerkt. Gekeken is naar allerlei oplossingen zoals het plaatsen van batterijen. Gelukkig hebben we de wind weer meegekregen in economische zin en ook de aankoopprijs van zonnepanelen is sterk gedaald. Banken zijn daardoor ook weer bereid om te financieren. Dat is aanleiding geweest om aanbestedingen en contractering in gang te zetten. Begin april 2024 zal dat gaan resulteren in de financial close waarbij alle contracten over bouw, financiering, verzekeringen en toekomstig onderhoud worden ondertekend en dus vastliggen.
- Inmiddels (februari, maart 2024) zijn we gestart met de inschrijving voor deelname van inwoners, bedrijven en instellingen binnen de gemeente Heusden. De benodigde middelen bedroegen € 950.000 en de inschrijving bleek erg succesvol. 330 inschrijvers hebben ingeschreven voor een totaalbedrag van ruim € 1.600.000. Met de "baksteenmethode" zijn, conform de vooraf vastgestelde methode, de beschikbare certificaten toegekend. Per 28 mei 2024 vond de financial close plaats waarna de financiering voor het project is opgehaald en met de bouw is begonnen.
- Per maart 2023 zijn er vanwege voorgaande ca. 650 personen en bedrijven lid van Energiek Heusden. De komende jaren willen we veel aandacht besteden aan uitbreiding van het aantal leden om zodoende uit te groeien naar een breed gedragen coöperatie voor de energietransitie binnen de gemeente Heusden. Daarmee willen we de betrokkenheid van inwoners, bedrijven en instellingen vergroten en ook wordt daarmee het slagvermogen van onze coöperatie groter.

Financiën

Het eerste jaar (2015) is Energiek Heusden in financiële zin nog op de been geholpen door twee van de initiatiefnemers. De gemeente Heusden en Rabobank de Langstraat. In de jaren daarna worden inkomsten in belangrijke mate door middel van eigen activiteiten (advies en projecten) gerealiseerd. In 2023 is sprake van een exploitatietekort van € 11.070 wat vooral is veroorzaakt door aanloopkosten die gemaakt zijn voor de ontwikkeling van Burgerparticipatie Hooibroeken (BPH).

Het gaat om kosten zoals CRM-systeem, communicatiemiddelen, website BPH. Tot en met 2023 heeft Energiek Heusden een bedrag van € 22.062 aan BPH voorgeschoten. Dat is in 2023 ook doorberekend omdat in loop van 2024 binnen Burgerparticipatie Hooibroeken B.V. bij de financiering voldoende middelen opgehaald zijn om de door Energiek Heusden voorgeschoten bedragen te vergoeden.

BPH zal pas nadat de exploitatie is gestart een positief resultaat gaan realiseren. Een en ander ziet er als volgt uit:

	Inkomsten	Uitgaven
Contributie leden	€ 5.235	
Opbrengst advieswerk	€ 2.537	
Opbrengst projecten	€ 9.112	
Doorberekende kosten BPH	€ 22.062	
Kosten projecten		€ 8.586
Organisatiekosten		€ 13.543
Bank en rentekosten		€ 380
Belasting		€ 2.199
	€ 38.946	€ 24.708
Resultaat voor deelneming (positief)		€ 14.238
Resultaat deelneming BPH (negatief)		€ 29.932
Resultaat (negatief)		€ 15.694

Toekomst

De ontwikkelingen in de afgelopen 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

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

Oktober 2024

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Brutomarge			8.298		19.255
Afschrijvingen	(10)	692		692	
Overige bedrijfskosten	(11)	-9.211		21.945	
			-8.519		22.637
Bedrijfsresultaat			16.817		-3.382
Financiële baten en lasten	(12)		-380		-189
Resultaat			16.437		-3.571
Belastingen	(13)		-2.199		240
			14.238		-3.331
Resultaat deelnemingen	(14)		-29.932		-1.422
Resultaat			-15.694		-4.753

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE JAARREKENING

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 als doel om krachtens overeenkomsten met haar leden te voorzien in hun behoefte aan een gebalanceerde duurzame energievoorziening in de gemeente Heusden en omgeving. Zij oefent daartoe (al dan niet via dochtermaatschappijen) ten behoeve van haar leden een bedrijf uit gericht op:

- a. het ontwikkelen, financieren, realiseren en instandhouden van duurzame energievoorzieningen;
- b. productie en levering van duurzame energie (inclusief opwekking van hernieuwbare energie);
- c. de organisatie van transport, afname en verbruik van energie;
- d. de afstemming van vraag naar en aanbod van duurzame energie; en
- e. energiebesparing.

De coöperatie mag ter realisatie van haar doelstelling:

- a. overeenkomsten die ze met haar leden sluit, ook met anderen aangaan, mits ze dat niet in zodanige mate doet dat de overeenkomsten met de leden slechts van ondergeschikte betekenis zijn;
- b. overeenkomsten aangaan ter financiering van het bedrijf dat ze (al dan niet via dochtermaatschappijen) uitoefent;
- c. vennootschappen en ondernemingen oprichten, verkrijgen, besturen, (doen) beheren, financieren en vervreemden;
- d. samenwerken met vennootschappen en ondernemingen en belangen daarin verkrijgen en vervreemden;
- e. garanties verstrekken en activa bezwaren ter financiering van het bedrijf dat ze (al dan niet via dochtermaatschappijen) uitoefent;
- f. recht van opstal vestigen, registergoederen aankopen en in eigendom verkrijgen, verkopen en bezwaren;
- h. alle handelingen verrichten die voor realisatie van haar doel bevordelijk zijn.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

Vestigingsadres en rechtsvorm

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

Groepsverhoudingen

Coöperatie Energiek Heusden U.A. te Heusden staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie Energiek Heusden U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Een overzicht van de kapitaalbelangen vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen, waarbij is aangegeven van welke vennootschappen de financiële gegevens zijn geconsolideerd in de jaarrekening van Coöperatie Energiek Heusden U.A.

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Burgerparticipatie Hooibroeken B.V. Heusden	100,00	nee

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

Activa en verplichtingen 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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers van 2022 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteen gezet.

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. Op gronden en/of terreinen wordt niet afgeschreven.

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, is het vermoeden aanwezig dat sprake is van invloed van betekenis. Voor ingehouden winsten van deze deelnemingen, waarover de vennootschap niet vrij kan beschikken, wordt een wettelijke reserve gevormd.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op € 1,- gewaardeerd. Indien en voor zover Coöperatie Energiek Heusden U.A. 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.

De deelnemingen in groepsmaatschappijen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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. Voorzeningen 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. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van korter dan 1 jaar.

Grondslagen voor de 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.

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en met over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, alsmede vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

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. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Coöperatie Energiek Heusden U.A. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u>	
Aanschaffingswaarde	6.298
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.897
	<u>1.401</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-692
	<u>-692</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2023</u>	
Aanschaffingswaarde	6.298
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.589
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>709</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>	
	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2023	2022
	€	€
<u>Burgerparticipatie Hooibroeken B.V.</u>		
Stand per 1 januari	1	100
Aandeel in het resultaat	-28.169	-1.422
	<u>-28.168</u>	<u>-1.322</u>
Voorziening	28.169	1.323
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

Dit betreft een 100% deelneming in Burgerparticipatie Hooibroeken B.V., gevestigd te Heusden. De nominale waarde van de aandelen bedraagt € 100.

Overige vorderingen

	2023	2022
	€	€
<u>Lening u/g Zon op Heusden Coöperatie U.A.</u>		
Stand per 1 januari	5.800	5.650
Bijgeschreven rente	75	150
Aflossing	-5.875	-
Langlopend deel per 31 december	-	5.800

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. In 2023 is de lening volledig afgelost.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	2.962	-

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Over de vordering wordt geen rente berekend.

	2023	2022
	€	€
<u>Burgerparticipatie Hooibroeken B.V.</u>		
Stand per 1 januari	1	-
Mutaties	32.561	1.324
Voorziening	-29.932	-1.323
Stand per 31 december	2.630	1

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Vennootschapsbelasting	<u>1.030</u>	<u>2.238</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Diversen	<u>1.057</u>	<u>-</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	<u>44.238</u>	<u>54.252</u>

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	59.293	64.046
Resultaat boekjaar	-15.694	-4.753
Stand per 31 december	<u>43.599</u>	<u>59.293</u>

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Financieringen

CrowdAboutNow

Stand per 1 januari	2.615	3.270
Aflossing	-655	-655
Stand per 31 december	1.960	2.615
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-655	-655
Langlopend deel per 31 december	<u>1.305</u>	<u>1.960</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 3.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Financieringen	<u>655</u>	<u>655</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>131</u>	<u>285</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	1.750	1.500
Nog te versturen creditnota	187	-
Overige te betalen posten	5.000	-
	<u>6.937</u>	<u>1.500</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
8. Netto-omzet		
Contributie	5.235	5.220
Omzet project EMMA	5.000	-
Omzet dienstverlening (Scala)	886	443
Omzet algemene dienstverlening gemeente	1.651	3.000
Opbrengst Project Postcoderoos	1.815	-
Omzet project Zon op Heusden	2.297	1.815
Omzet project Hart van Brabant	-	500
Omzet project Hooibroeken	-	7.028
Omzet project collectieve inkoop	-	300
	<u>16.884</u>	<u>18.306</u>
9. Inkoopwaarde van de omzet		
Project EMMA	5.000	-
Project Susteen	-	-949
Project infrarood	1.289	-
Project participatie Zon	2.297	-
	<u>8.586</u>	<u>-949</u>
10. Afschrijvingen		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	<u>692</u>	<u>692</u>
11. Overige bedrijfskosten		
<u>Kantoorkosten</u>		
Automatiseringskosten	<u>-</u>	<u>3.270</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	8.195	3.274
Kosten bijeenkomsten	954	1.874
Kosten website	-	3.578
Bestuurskosten	359	392
Representatiekosten	395	1.019
	<u>9.903</u>	<u>10.137</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	2.430	1.962
Advieskosten	-	6.093
Verzekeringen	518	483
	<u>2.948</u>	<u>8.538</u>
Doorbelaste algemene kosten	<u>-22.062</u>	<u>-</u>
	<u>-19.114</u>	<u>8.538</u>

12. Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente lening u/g Zon op Heusden Coöperatie U.A.	75	150
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente- en bankkosten	390	252
Rente belastingdienst	-	22
Rente en kosten financiering CrowdAboutNow	65	65
	<u>455</u>	<u>339</u>
13. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>2.199</u>	<u>-240</u>
14. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Burgerparticipatie Hooibroeken B.V.	<u>-29.932</u>	<u>-1.422</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Drunen, 20 november 2024

G.M.A. van Hulten

Q.P.A.M. Zebregts

L.E.J.M. Boeren

H.J.G. van den Broek

R.G. Kamst

B. Hagoort

**Vestiging
Amsterdam**

Mercuriusplein 1
2132 HA Hoofddorp
Postbus 74681
1070 BR Amsterdam
T +31 (0)20 653 18 12

**Vestiging
's Hertogenbosch**

Burg. Burgerslaan 42
5245 NH Rosmalen
Postbus 402
5240 AK Rosmalen
T +31 (0)73 528 77 77

**Vestiging
Valkenburg**

Berkelplein 218
6301 ZK Valkenburg a/d Geul
T +31 (0)43 880 04 00

**Vestiging
Delft**

Delftechpark 40
2628 XH Delft
Postbus 332
2600 AH Delft
T +31 (0)15 261 31 21

**Vestiging
Maastricht**

Renier Nafzgerstraat 104
6221 KL Maastricht
Postbus 1722
6201 BS Maastricht
T +31 (0)43 321 90 80

**Vestiging
Venlo**

Noorderpoort 17
5916 PJ Venlo
Postbus 607
5900 AP Venlo
T +31 (0)77 354 40 77

**Vestiging
Eindhoven**

Eindhovenseweg 126
5582 HW Waalre
Postbus 120
5580 AC Waalre
T +31 (0)40 221 58 05

**Vestiging
Roermond**

Boven de Wolfskuil 1
6049 LX Herten
Postbus 1161
6040 KD Roermond
T +31 (0)47 535 10 00

**Vestiging
Waalwijk**

Professor Asserweg 8
5144 NC Waalwijk
Postbus 460
5140 AL Waalwijk
T +31 (0)41 633 05 05

**Vestiging
Gemert**

Dommel 57
5422 VH Gemert
Postbus 92
5420 AB Gemert
T +31 (0)49 236 12 48

**Vestiging
Rotterdam**

Schaardijk 372
2909 LA Capelle a/d IJssel
Postbus 84030
3009 CA Rotterdam
T +31 (0)10 450 40 20

**Vestiging
Woerden**

Pompomolenlaan 9
3447 GK Woerden
Postbus 533
3440 AM Woerden
T +31 (0)34 841 62 62