

**ENERGIE COÖPERATIE DE KNOTWILG U.A.
TE GORINCHEM**

Rapport inzake de jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	3
4	Fiscale positie	4

FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	12
6	Overige toelichting	13

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 09173926

PFINTZALSTRAAT 32
POSTBUS 162
4140 AD LEERDAM
TEL 088 - 44 69 00 2
FAX 088 - 44 69 04 6
WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van
Energie Coöperatie De Knotwilg U.A.
Dr. W. Dreesstraat 43
4207 NS Gorinchem

Kenmerk: AvH/L20.0292
Behandeld door: Leerdam
Datum: 21 oktober 2020

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2019 met betrekking tot uw naamloze vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw naamloze vennootschap, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 172.696 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 10.050, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is o.a. opgenomen onze samenstellingsverklaring en algemene informatie over uw onderneming.

Het financieel verslag is opgebouwd uit de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019, alsmede de toelichtingen hierop.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Energie Coöperatie De Knotwilg U.A., te Gorinchem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 de grondslagen in het rapport. 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 Energie Coöperatie De Knotwilg 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 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59480726.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter: J. Timmer
Penningmeester: A. Eleveld-Buijs
Secretaris: A. Rodenburg
Bestuurder: M. de Visser
Bestuurder: A. Versluis

3.3 Oprichting vennootschap

De coöperatie is op 20 december 2013 opgericht.

4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat		10.050
Compensabele verliezen		-10.050
Belastbaar bedrag 2019		-

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

4.1.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2019	Compensatie in 2019	Compensabele aanspraak per 31 december 2019	Verekenbaar t/m
	€	€	€	
2018	14.163	-10.050	4.113	

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

Hoogachtend,
 accon avm accountants b.v.
 Namens deze:

B. de Ruijter AA
 Manager Accountancy

JAARREKENING

- **Balans**
- **Winst-en-verliesrekening**
- **Toelichting op de jaarrekening**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Project ontwikkeling windmolenpark		103.947		60.087
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.744		3.584
Liquide middelen	(3)	62.005		62.976
		<u>172.696</u>		<u>126.647</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Overige reserves		-877		-10.927
Langlopende schulden	(5)			
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		157.498		61.700
Kortlopende schulden	(6)			
Overlopende passiva		16.075		75.874
		<u>172.696</u>		<u>126.647</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Netto-omzet	(7)	21.154	67.924
Inkoop derden	(8)	-	73.242
Brutobedrijfsresultaat		21.154	-5.318
Kosten			
Kantoorkosten	(9)	-	900
Verkoopkosten	(10)	271	6.795
Algemene kosten	(11)	9.098	2.126
		9.369	9.821
Bedrijfsresultaat		11.785	-15.139
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-1.735	-210
Resultaat		10.050	-15.349
Belastingen	(13)	-	237
Resultaat		10.050	-15.112

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Energie Coöperatie De Knotwilg U.A., statutair gevestigd te Gorinchem bestaan voornamelijk uit:

beperving van de energievraag door energiebesparing, duurzame opwekking van energie en fossiele brandstoffen zo efficiënt en schoon mogelijk te gebruiken.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59480726.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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, de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde, eventuele toepassing van willekeurige afschrijvingen en de toepassingen van een herinvesteringsreserve op grond van fiscale regelingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, dan wel een vast percentage van de boekwaarde.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
1. Materiële vaste activa

	Project ontwikkeling windmolenpark
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	60.087
Investeringen	43.860
Afschrijvingen	-
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>103.947</u>
Aanschaffingswaarde	103.947
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>103.947</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Project ontwikkeling windmolenpark	0

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	981
Omzetbelasting	6.744	2.603
	<u>6.744</u>	<u>3.584</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	<u>62.005</u>	<u>62.976</u>
----------	---------------	---------------

4. Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-10.927	4.185
Resultaatbestemming boekjaar	10.050	-15.112
Stand per 31 december	<u>-877</u>	<u>-10.927</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		
Obligatielening	<u>157.498</u>	<u>61.700</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Obligatielening</i>		
Stand per 1 januari	61.700	-
Opgenomen gelden	95.798	61.700
Langlopend deel per 31 december	<u>157.498</u>	<u>61.700</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.500	-
Bouwleges Gemeente Gorinchem	5.000	60.087
Subsidies	-	15.570
Rente obligatielening 2%	1.777	217
Nog te ontvangen facturen	6.798	-
	<u>16.075</u>	<u>75.874</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Netto-omzet		
Subsidies projecten (PZH)	15.570	8.060
Subsidies algemene exploitatie (o.a. Gemeente Vianen)	-	6.765
Contributies	1.975	1.025
Overige opbrengsten	3.609	52.074
	<u>21.154</u>	<u>67.924</u>
8. Inkoop derden		
Kostprijs omzet/kosten projecten	-	95.299
Dottaie voorziening projecten	-	-22.057
	<u>-</u>	<u>73.242</u>
9. Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	-	900
	<u>-</u>	<u>900</u>
10. Verkoopkosten		
Verkoopkosten	271	6.795
	<u>271</u>	<u>6.795</u>
11. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.500	900
Overige algemene kosten	6.598	1.226
	<u>9.098</u>	<u>2.126</u>
12. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.735	-210
	<u>-1.735</u>	<u>-210</u>
13. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-	237
	<u>-</u>	<u>237</u>

OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2019

De directie stelt voor om de winst over 2019 ad € 10.050 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Gorinchem, 14 september 2020
J. Timmer