
Jaarrekening 2019

Energiecoöperatie Endura U.A.

deJong&Laan

Jaarrekening 2019

10 augustus 2020

Energiecoöperatie Endura U.A.
Deventerweg 2 A
3843 GD HARDERWIJK

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Informatie over de onderneming	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	6
1.5 Fiscale positie	7

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019	9
2.2 Winst- en verliesrekening over 2019	11
2.3 Algemene toelichting	12
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	19

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Energiecoöperatie Endura U.A. te HARDERWIJK 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 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Energiecoöperatie Endura 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 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.

Harderwijk, 10 augustus 2020

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door F. Hop AA

1.2 Informatie over de onderneming

Rechtsvorm

De rechtspersoon is opgericht bij akte d.d. 4 november 2016 verleden voor notaris mr. E.J. de Jonge te Harderwijk.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de heer R. Mantingh (voorzitter), mevrouw B. Nugteren (penningmeester), de heer A. Fijnvandraat (lid), de heer G. Franken (lid), de heer W. van den Broek (lid) en de heer H. Staal (lid).

De directie wordt gevoerd door de heer W. Sederel.

Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is de besloten vennootschap in de zin van Titel 9 Boek 2 BW aan te merken als micro rechtspersoon. Voor deze rechtspersonen bestaan bepaalde vrijstellingen met betrekking tot de inrichtingseisen van de jaarrekening. Van deze vrijstellingen is, waar gewenst, gebruik gemaakt.

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2018 zijn ontleend aan de interne cijfers van Energiecoöperatie Endura U.A.

1.3 Resultaten

Onderstaand geven wij een overzicht van de over de boekjaren 2019 en 2018 behaalde resultaten, waarbij de cijfers tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet.

x 1.000	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	22	100,0	8	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	30	136,4	50	625,0
Som der bedrijfsopbrengsten	52	236,4	58	725,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	48	218,2	48	600,0
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1	4,5	1	12,5
Huisvestingskosten	6	27,3	4	50,0
Verkoopkosten	3	13,6	5	62,5
Kantoorkosten	3	13,6	1	12,5
Algemene kosten	9	40,9	9	112,5
Totaal van som der kosten	70	318,1	68	850,0
Totaal van bedrijfsresultaat	-18	-81,7	-10	-125,0
Financiële baten en lasten	-9	-40,9	-	-
Totaal van resultaat voor belastingen	-27	-122,6	-10	-125,0
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	-27	-122,6	-10	-125,0

Analyse resultaat

x 1.000	2019	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere netto-omzet	14	
Lagere verkoopkosten	2	
		16
Resultaatverlagend		
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	20	
Hogere huisvestingskosten	2	
Hogere kantoorkosten	2	
Lagere financiële baten en lasten	9	
		33
Daling totaal van netto resultaat		17

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de balans per 31 december 2019 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2018. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurig andere in het verslagjaar gekozen datum.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	360	69,6	3	2,8
Vorderingen	101	19,6	12	11,2
Liquide middelen	56	10,8	92	86,0
	<u>517</u>	<u>100,0</u>	<u>107</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-17	-3,3	10	9,3
Langlopende schulden	396	76,6	5	4,7
Kortlopende schulden	138	26,7	92	86,0
	<u>517</u>	<u>100,0</u>	<u>107</u>	<u>100,0</u>

x 1.000	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	101	12
Liquide middelen	56	92
	<u>157</u>	<u>104</u>
Kortlopende schulden	-138	-92
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>19</u>	<u>12</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	360	3
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>379</u>	<u>15</u>
Financiering		
Eigen vermogen	-17	10
Langlopende schulden	396	5
	<u>379</u>	<u>15</u>

1.5 Fiscale positie

	<u>2019</u>
	€
Berekening belastbaar bedrag	
Totaal van resultaat voor belastingen	-27.387
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	579
Belastbaar bedrag	<u><u>-26.808</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Reeds gecompenseerd in oude jaren	Nog te compenseren be- gin boekjaar	Compensatie in jaar 2019	Nog te com- penseren ein- de boekjaar
	€	€	€	€	€
2017	3.385	-	3.385	-	3.385
2018	9.929	-	9.929	-	9.929
2019	26.808	-	-	-	26.808
	<u>40.122</u>	<u>-</u>	<u>13.314</u>	<u>-</u>	<u>40.122</u>

Deze verliezen zijn compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. Deze vordering is niet opgenomen op de balans maar staat in de jaarrekening vermeld als niet in de balans opgenomen activa.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.397	3.196
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste bedrijfsactiva	357.720	-
	<u>360.117</u>	<u>3.196</u>
Financiële vaste activa	442	442

Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	225	-
Overige vorderingen en overlopende activa	100.479	11.982
	<u>100.704</u>	<u>11.982</u>

Liquide middelen		
Rabobank	5.749	7.471
Deposito-rekeningen	50.000	84.160
	<u>55.749</u>	<u>91.631</u>

	<u>517.012</u>	<u>107.251</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Ledenparticipaties (Enduradelen)	23.800	23.800
Overige reserves	-40.701	-13.314
	<u>-16.901</u>	<u>10.486</u>

Langlopende schulden		
Schulden aan banken	273.693	-
Overige langlopende schulden	122.400	5.000
	<u>396.093</u>	<u>5.000</u>

Kortlopende schulden		
Schulden aan banken	19.668	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	95.962	-
Overige schulden en overlopende passiva	22.190	91.765
	<u>137.820</u>	<u>91.765</u>

	<u><u>517.012</u></u>	<u><u>107.251</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet	21.851	7.664
Overige bedrijfsopbrengsten	30.000	50.000
Som der bedrijfsopbrengsten	51.851	57.664
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	48.000	48.000
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	799	799
Huisvestingskosten	5.754	3.618
Verkoopkosten	3.031	4.951
Kantoorkosten	2.670	1.197
Algemene kosten	9.593	8.763
Totaal van som der kosten	69.847	67.328
Totaal van bedrijfsresultaat	-17.996	-9.664
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.802	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.193	-265
Financiële baten en lasten	-9.391	-265
Totaal van resultaat voor belastingen	-27.387	-9.929
Belastingen over de winst of het verlies	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	-27.387	-9.929

2.3 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Energiecoöperatie Endura U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Deventerweg 2 A, 3843 GD te HARDERWIJK en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67218008.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel: Het stimuleren en realiseren van besparingen op energiegebruik en energiekosten in de gemeente Harderwijk; het opwekken en distribueren van energie uit hernieuwbare energiebronnen; het stimuleren van bewust energiegebruik.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Energiecoöperatie Endura U.A. bedraagt per 31 december 2019 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Energiecoöperatie Endura U.A.

In 2019 is er vertraging opgelopen bij de aanleg van het zonnepark op het Bouw- en Infrapark. Hierdoor zijn de aanloopverliezen opgelopen. De groei van het aantal Endura leden en afnemers van Harderwijk Energie kan met minimale voorinvestering doorgaan. Deze structurele inkomsten, zoals verkregen via Harderwijk Energie en contributie, genereren geen grote inkomsten maar dekken een deel van de kosten. Vanaf 2020 ontvangt Endura jaarlijks een marge uit het zonnepark op het Bouw- en Infrapark. Ook ontvangt Endura jaarlijks een beheersvergoeding voor de inzet voor de externe projecten. Deze inkomsten zijn nog te beperkt om de kosten die de organisatie maakt te dekken. Het realiseren van nieuwe projecten is noodzakelijk om voldoende inkomsten te genereren en de kosten te kunnen dekken. De verwachting is dat deze nieuwe projecten in het boekjaar 2021 tot een positief resultaat gaan leiden.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen 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.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn uitgegeven Enduradelen opgenomen. Deze worden nominaal gewaardeerd. Elk boekjaar wordt hier op basis van marktrente een rentevergoeding op uitgekeerd.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Overige bedrijfskosten

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

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.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Materiële vaste be- drijfsactiva in uitvoering en vooruitbeta- lingen op materiële vaste be- drijfsactiva	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.995	-	3.995
Afschrijvingen	-799	-	-799
Boekwaarde per 1 januari 2019	3.196	-	3.196
Mutaties boekjaar			
Investeringen	-	357.720	357.720
Afschrijvingen	-799	-	-799
	-799	357.720	356.921
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.995	357.720	361.715
Afschrijvingen	-1.598	-	-1.598
Boekwaarde per 31 december 2019	2.397	357.720	360.117
Afschrijvingspercentages	20%		
		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
Financiële vaste activa			
Waarborgsom		442	442
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren			
Vorderingen op handelsdebiteuren		225	-

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	99.954	5.225
Overige vorderingen	525	6.757
	<u>100.479</u>	<u>11.982</u>
	<u><u>100.479</u></u>	<u><u>11.982</u></u>
 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	99.954	5.225
	<u>99.954</u>	<u>5.225</u>
	<u><u>99.954</u></u>	<u><u>5.225</u></u>
 <i>Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen rente	136	-
Vooruitbetaalde huur	389	186
Nog te ontvangen contributie	-	711
Tussenrekening Project Rantrime	-	5.121
Tussenrekening Enduradelen	-	400
Vooruitbetaalde kosten	-	339
	<u>525</u>	<u>6.757</u>
	<u><u>525</u></u>	<u><u>6.757</u></u>

Passiva

Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
<i>Enduradelen</i>		
Ledenparticipaties (Enduradelen)		
Stand per 1 januari	23.800	23.800
Mutaties boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>23.800</u>	<u>23.800</u>

Enduradelen zijn participaties die na 5 jaar in aanmerking komen voor aflossing. Het proces voor aflossing bepaalt of en in hoeverre participaties afgelost kunnen worden. Dit proces voor aflossing zorgt ervoor dat de Enduradelen, wat feitelijk obligatieleningen zijn, fungeren als eigen vermogen. Derhalve zijn deze ook zo gepresenteerd en gerubriceerd.

De rente op Enduradelen wordt jaarlijks door het bestuur bepaald bij opstelling van de jaarrekening en door de ALV vastgesteld. De rente die over het afgelopen jaar wordt toegerekend, is onder de kortlopende schulden opgenomen.

Overige reserves

Stand per 1 januari	-13.314	-3.385
Uit resultaatverdeling	-27.387	-9.929
Stand per 31 december	<u>-40.701</u>	<u>-13.314</u>

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2019	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>415.761</u>	<u>19.668</u>	<u>396.093</u>

Informatieverschaffing over langlopende schulden

Een eerste hypotheekrecht voor een bedrag van € 450.000 te vermeerden met € 157.500 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op het dak van de gebouwen aan Ceintuurbaan 2 te Harderwijk, aangeduid als gebouw met nrs. 150 en 10 kadstraal bekend als sectie C nummer(s) 1756, Harderwijk (het hypothecair onderpand).

Daarnaast is er een pandrecht afgegeven op:

Alle huidige en toekomstige inventarissen

Alle huidige en toekomstige voorraden

Alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen en alle rechten en zekerheden die hiermee samenhangen waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan banken		
Leningen	<u>273.693</u>	<u>-</u>

	2019	2018
	€	€
Rabobank Lening 0500.99.343		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar		
Verhoging	295.000	-
Aflossing	-1.639	-
Saldo mutaties boekjaar	293.361	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	295.000	-
Cumulatieve aflossing	-1.639	-
Aflossingsverplichting	-19.668	-
Saldo per 31 december	273.693	-

Betreft een in 2019 verstrekte lening á € 295.000.

De aflossing bedraagt € 1.639 per maand. De looptijd bedraagt 15 jaar.

De rente staat 10 jaar vast (tot en met 2029) en bedraagt 4,2%, rekening houdend met een groenkorting van 0,5%.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige langlopende schulden		
Zondelen Bouw & Infra Park	122.400	5.000

Betreft in 2018 en 2019 uitgegeven zondelen Bouw & Infra Park B.V.

Zondeelvoorwaarden Bouw & Infra Park (BIP)

- Aflossing van de hoofdsom start direct na afloop van het 3e jaar.
- Aflossing van de hoofdsom gaat in 10 gelijke termijnen. Per Zondeel van € 100 wordt dan jaarlijks € 10 afgelost.
- Over het openstaande bedrag wordt jaarlijks achteraf 5% rente uitgekeerd.
- Of daadwerkelijk kan worden voldaan aan het genoemde onder 1 – 3 is afhankelijk van de kasstroom van het project.
- Indien de kasstroom in enig jaar tegenvalt kan de rente voor dat jaar door de coöperatie worden verlaagd. Een dergelijke verlaging wordt niet gecompenseerd in latere jaren.
- Een tegenvallende kasstroom in enig jaar (en voorgaande jaren) kan bovendien leiden tot verlaging van het bedrag dat over dat jaar wordt afgelost. Een dergelijke verlaging kan in latere jaren worden ingelopen. Voor zover dat niet gebeurt wordt de totale looptijd voor aflossing verlengd.
- Onder tegenvallende kasstroom wordt verstaan een resultante kasstroom van het project die lager is dan voorzien in het Financieel Model, zoals dat is opgenomen in het bij deze uitgifte behorende informatiememorandum.
- Alle lasten die te maken hebben met het project, inclusief noodzakelijk geachte reserves en voorzieningen en onvoorzienne kosten zoals schadevergoedingen, worden doorbelast op het project en komen derhalve ten laste van de kasstroom van het project.
- Tot verlaging als bedoeld onder 4 en/of 5 wordt besloten door het bestuur, welk besluit binnen 6 maanden nadat het genomen is ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de ALV. Eén en ander zoals voorzien in het participatiereglement van de coöperatie.
- Jaren betreffen 'projectjaren', waarbij wordt gerekend vanaf een door het bestuur vast te stellen datum die ligt tussen het moment waarop de inleg op de Zondelen is ontvangen en de aanleg van het Zonedak is begonnen. Deze datum ligt niet later dan 3 maanden vanaf de datum waarop de inleg uiterlijk moest zijn ontvangen.
- Aflossing en rentebetaling geschiedt direct na verstrijken van desbetreffend projectjaar, voor zover het bestuur geen reden ziet tot verlaging als bedoeld onder 4 en/of 5.

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichting langlopende schulden		
Lening Rabobank	19.668	-
	<hr/>	<hr/>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	95.962	-
	<hr/>	<hr/>
Overige schulden en overlopende passiva		
Investeringssubsidie Bouw & Infra Park	-	79.708
Ontvangen subsidie overloopparkerterrein	16.854	-
Nog te betalen rente Enduradelen	921	57
Nog te betalen rente Zondelen Bouw & Infra Park	1.915	-
Nog te betalen accountantskosten	2.500	-
Nog te ontvangen managementfeefacturen	-	12.000
	<hr/>	<hr/>
	22.190	91.765
	<hr/>	<hr/>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

Energiecoöperatie Endura U.A. is voor einde boekjaar de verplichting aangegaan tot het realiseren van een pv-installatie op het Bouw & Infra Park in Harderwijk, waarvan in 2020 is geïnvesteerd een bedrag van ongeveer € 60.000 exclusief omzetbelasting.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

Energiecoöperatie Endura U.A. heeft ultimo 2019 verliezen die in de 7 tot 9 jaren na het ontstaan van het verlies verrekenbaar zijn met fiscale winsten. Voor deze verliezen is geen latente belastingvordering opgenomen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum heeft het COVID-19 virus zich verspreid in Nederland. Dit heeft grote impact gehad op de samenleving. De gevolgen voor Energiecoöperatie Endura zijn beperkt omdat de omzet constant is. Er is geen sprake van negatieve financiële gevolgen tot het moment van uitbrengen van de jaarrekening en de verwachting is, met de nu bekende informatie dat dit de komende periode ook niet het geval gaat zijn.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Contributie	7.304	5.236
Bijdrage OM	1.985	1.275
Werkzaamheden Rantrime	12.562	1.153
	<u>21.851</u>	<u>7.664</u>
	<u><u>21.851</u></u>	<u><u>7.664</u></u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie gemeente Harderwijk	30.000	50.000
	<u>30.000</u>	<u>50.000</u>
	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>50.000</u></u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Managementvergoeding	48.000	48.000
	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
	<u><u>48.000</u></u>	<u><u>48.000</u></u>
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	799	799
	<u>799</u>	<u>799</u>
	<u><u>799</u></u>	<u><u>799</u></u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	5.334	3.163
Schoonmaakkosten	420	455
	<u>5.754</u>	<u>3.618</u>
	<u><u>5.754</u></u>	<u><u>3.618</u></u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	720	1.819
Beurskosten	41	-
Relatiegeschenken	24	175
Representatiekosten	2.166	2.957
Overige verkoopkosten	80	-
	<u>3.031</u>	<u>4.951</u>
	<u><u>3.031</u></u>	<u><u>4.951</u></u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	-	55
Porti	2	-
Kosten automatisering	1.426	963
Assurantiepremie	14	-
Overige kantoorkosten	1.228	179
	<u>2.670</u>	<u>1.197</u>
	<u><u>2.670</u></u>	<u><u>1.197</u></u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	378	174
Assurantiepremie	650	153
Accountantskosten	2.500	-
Advieskosten	6.064	6.780
Overige algemene kosten	1	1.656
	<u>9.593</u>	<u>8.763</u>
	<u><u>9.593</u></u>	<u><u>8.763</u></u>

	2019	2018
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	2.802	-
	<u>2.802</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	9.414	-
Overige rentelasten	2.779	265
	<u>12.193</u>	<u>265</u>

HARDERWIJK, 10 augustus 2020

R. Mantingh
Voorzitter

B. Nugteren
Penningmeester

A. Fijnvandraat

G. Franken

W. van den Broek

H. Staal

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Oosteinde 31
3842 DR Harderwijk
0341-56 23 44
harderwijk@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl