
Jaarrekening 2021

Energiecoöperatie Endura UA

deJong&Laan

Jaarrekening 2021

29 augustus 2022

Energiecoöperatie Endura UA
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 2021	9
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021	11
2.3 Algemene toelichting	12
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
2.6 Overige toelichtingen	21

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Energiecoöperatie Endura UA

De jaarrekening van Energiecoöperatie Endura UA te Harderwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 UA.

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.

Wij vestigen de aandacht op de toelichting omtrent continuïteit op bladzijde 12 van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de continuïteit van de onderneming.

Harderwijk, 29 augustus 2022

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door G.A. van den Esschert 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.J. Mantingh (voorzitter), mevrouw B.B. Nugteren (penningmeester), de heer J.G. Voorwinden (secretaris), de heer A.G. Fijnvandraat (algemeen bestuurslid), de heer P. van de Berg (algemeen bestuurslid), de heer W.W.M. van den Broek (algemeen bestuurslid), de heer H. Eijsenga (algemeen bestuurslid) en de heer H. Staal (algemeen bestuurslid).

De directie wordt gevoerd door de heer W.L. Sederel.

Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is de coöperatie 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.

1.3 Resultaten

x 1.000	2021		2020		2019	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	106	100,0	118	100,0	22	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	6	5,7	6	5,1	30	136,4
Som der bedrijfsopbrengsten	112	105,7	124	105,1	52	236,4
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	48	45,3	48	40,7	48	218,2
Afschrijvingen op materiële vaste activa	24	22,6	22	18,6	1	4,5
Huisvestingskosten	6	5,7	5	4,2	6	27,3
Verkoopkosten	6	5,7	9	7,6	3	13,6
Kantoorkosten	4	3,8	3	2,5	3	13,6
Algemene kosten	9	8,5	21	17,8	9	40,9
Totaal van som der kosten	97	91,6	108	91,4	70	318,1
Totaal van bedrijfsresultaat	15	14,1	16	13,7	-18	-81,7
Financiële baten en lasten	-19	-17,9	-21	-17,8	-9	-40,9
Totaal van resultaat voor belastingen	-4	-3,8	-5	-4,1	-27	-122,6
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	-4	-3,8	-5	-4,1	-27	-122,6

Analyse resultaat

x 1.000	2021	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere verkoopkosten	3	
Lagere algemene kosten	12	
Hogere financiële baten en lasten	2	
		17
Resultaatverlagend		
Lagere netto-omzet	12	
Hogere afschrijvingen op materiële vaste activa	2	
Hogere huisvestingskosten	1	
Hogere kantoorkosten	1	
		16
Stijging totaal van netto resultaat		1

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 2021 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2020. 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	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	354	77,6	378	71,2
Financiële vaste activa	10	2,2	10	1,9
Vorderingen	7	1,6	95	17,9
Liquide middelen	85	18,6	48	9,0
	<u>456</u>	<u>100,0</u>	<u>531</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-27	-5,9	-22	-4,1
Langlopende schulden	358	78,5	391	73,6
Kortlopende schulden	125	27,4	162	30,5
	<u>456</u>	<u>100,0</u>	<u>531</u>	<u>100,0</u>

x 1.000	31-12-2021		31-12-2020	
	€		€	
Op korte termijn beschikbaar				
Vorderingen		7	95	
Liquide middelen		85	48	
		<u>92</u>	<u>143</u>	
Kortlopende schulden		-125	-162	
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		<u>-33</u>	<u>-19</u>	
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa		354	378	
Financiële vaste activa		10	10	
		<u>364</u>	<u>388</u>	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>331</u>	<u>369</u>	
Financiering				
Eigen vermogen		-27	-22	
Langlopende schulden		358	391	
		<u>331</u>	<u>369</u>	

1.5 Fiscale positie

	<u>2021</u>
	€
Berekening belastbaar bedrag	
Totaal van resultaat voor belastingen	-4.167
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-48
Totaal van resultaat voor belastingen	<u>-4.215</u>
Deelnemingsvrijstelling	48
Belastbaar bedrag	<u><u>-4.167</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Latente belastingen

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Reeds gecompenseerd in oude jaren	Nog te compenseren be- gin boekjaar	Compensatie in jaar 2021	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	-	26.808
2020	5.373	-	5.373	-	5.373
2021	4.167	-	-	-	4.167
	<u>49.662</u>	<u>-</u>	<u>45.495</u>	<u>-</u>	<u>49.662</u>

Deze verliezen zijn compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	353.580	376.815
Andere vaste bedrijfsmiddelen	799	1.598
	<u>354.379</u>	<u>378.413</u>
Financiële vaste activa	10.443	10.442
	<u>7.049</u>	<u>95.283</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	357	253
Overige vorderingen en overlopende activa	6.692	95.030
	<u>7.049</u>	<u>95.283</u>
Liquide middelen	85.226	47.770
	<u>457.097</u>	<u>531.908</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Ledenparticipaties (Enduradelen)	23.800	23.800
Overige reserves	-50.341	-46.126
	-26.541	-22.326
Langlopende schulden		
Schulden aan banken	234.357	254.025
Overige langlopende schulden	123.660	137.400
	358.017	391.425
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichting langlopende schulden	33.408	72.971
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	33.101	70.111
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	27.026	-
Overige schulden en overlopende passiva	32.086	19.727
	125.621	162.809
	457.097	531.908

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet	105.588	117.935
Overige bedrijfsopbrengsten	6.391	6.491
Som der bedrijfsopbrengsten	111.979	124.426
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	48.000	48.000
Afschrijvingen op materiële vaste activa	24.034	22.098
Huisvestingskosten	6.114	5.001
Verkoopkosten	6.300	8.987
Kantoorkosten	4.118	3.385
Algemene kosten	8.284	21.561
Totaal van som der kosten	96.850	109.032
Totaal van bedrijfsresultaat	15.129	15.394
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4	8
Rentelasten en soortgelijke kosten	-19.300	-20.827
Financiële baten en lasten	-19.296	-20.819
Totaal van resultaat voor belastingen	-4.167	-5.425
Belastingen over de winst of het verlies	-	-
	-4.167	-5.425
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-48	-
Totaal van resultaat na belastingen	-4.215	-5.425

2.3 Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Energiecoöperatie Endura UA 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, het resultaat en het werkkapitaal van Energiecoöperatie Endura UA bedraagt per 31 december 2021 negatief. Hierdoor zou er twijfel kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Energiecoöperatie Endura UA.

In 2019 en 2020 zijn er vertragingen opgelopen bij de aanleg van het zonnepark op het Bouw- en Infrapark. Hierdoor zijn de aanloopverliezen opgelopen. In 2021 bestond de hoop voor het eerst een positief resultaat te behalen, maar het resultaat voor belasting is helaas toch negatief gebleken. 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 vanaf het boekjaar 2022 tot een positief resultaat gaan leiden.

De kasstroom in 2021 heeft zich ten opzichte van het vorige boekjaar positief ontwikkeld. Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief blijft 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

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Energiecoöperatie Endura UA 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.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

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 bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Materiële 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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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.

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.

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

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	398.114	3.995	402.109
Afschrijvingen	-21.299	-2.397	-23.696
Boekwaarde per 1 januari 2021	376.815	1.598	378.413
Mutaties boekjaar			
Afschrijvingen	-23.235	-799	-24.034
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	398.114	3.995	402.109
Afschrijvingen	-44.534	-3.196	-47.730
Boekwaarde per 31 december 2021	353.580	799	354.379
		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		€	€

Financiële vaste activa

Andere deelnemingen	10.001	10.000
Waarborgsom	442	442
	<u>10.443</u>	<u>10.442</u>
Andere deelnemingen		
Deelneming Coöperatieve Duurzame Energie Unie U.A. (OM Nieuwe Energie)	10.000	10.000
Deelneming Zonnepark Harderwijk B.V.	1	-
	<u>10.001</u>	<u>10.000</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Deelneming Zonnepark Harderwijk B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar		
Investeringen	49	-
Resultaat	-48	-
	1	-
Stand per 31 december		
Nettovermogenswaarde	1	-
Boekwaarde per 31 december	1	-

Betreft een 49%-deelneming in Zonnepark Harderwijk B.V. te Harderwijk.

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	357	253
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	2.383
Overige vorderingen	6.692	92.647
	6.692	95.030
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	-	2.383
<i>Overige vorderingen</i>		
Tussenrekening project Zonnepark Overloopparkerterrein (ZOT)	1.244	71.307
Nog te ontvangen Stimuleringsregeling Duurzame Energieproductie (SDE)		
Subsidie	-	12.181
Nog te ontvangen ontwikkelfee Zonnepark Overloopparkerterrein (ZOT)	-	8.770
Tussenrekening project De Bron	5.036	-
Vooruitbetaalde huur	412	389
	6.692	92.647
Liquide middelen		
Rabobank	35.226	17.290
Depositorrekeningen	50.000	30.480
	85.226	47.770

Passiva

Eigen vermogen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Enduradelen</i>		
Ledenparticipaties (Enduradelen)		
Stand per 1 januari	23.800	23.800
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	-46.126	-40.701
Uit resultaatverdeling	-4.215	-5.425
Stand per 31 december	<u>-50.341</u>	<u>-46.126</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 hypotheccair 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.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Leningen	234.357	254.025

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rabobank Lening 0500.99.343		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	295.000	295.000
Cumulatieve aflossing	-21.307	-1.639
Saldo per 1 januari	<u>273.693</u>	<u>293.361</u>
Mutaties boekjaar		
Aflossing	<u>-19.668</u>	<u>-19.668</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	295.000	295.000
Cumulatieve aflossing	-40.975	-21.307
	<u>254.025</u>	<u>273.693</u>
Aflossingsverplichting	-19.668	-19.668
Saldo per 31 december	<u><u>234.357</u></u>	<u><u>254.025</u></u>

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%.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige langlopende schulden		
Zondelen Bouw & Infra Park	<u>123.660</u>	<u>137.400</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Zondelen Bouw & Infra Park</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	137.400	122.400
Saldo per 1 januari	137.400	122.400
Mutaties boekjaar		
Verhoging	-	15.000
Stand per 31 december		
Hoofdsom	137.400	137.400
Kortlopend deel	-13.740	-
Saldo per 31 december	123.660	137.400

Betreft in 2018, 2019 en 2020 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 onvoorziene 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 Zonnedak 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.

	2021	2020
	€	€
<i>Lening Provincie Gelderland</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	53.303	53.303
Saldo per 1 januari	53.303	53.303
Mutaties boekjaar		
Aflossing	-53.303	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	53.303	53.303
Cumulatieve aflossing	-53.303	-
Kortlopend deel	-	-53.303
Saldo per 31 december	-	-

Dit betreft een in 2019 verstrekte lening van De Provincie Gelderland aan Energiecoöperatie Endura UA. De lening had een looptijd van vijf jaar. De lening is echter in 2021 geheel afgelost. Er wordt 5% rente berekend per jaar.

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichting langlopende schulden		
Lening Rabobank	19.668	19.668
Lening Provincie Gelderland	-	53.303
Zondelen Bouw & Infra Park	13.740	-
	33.408	72.971
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	33.101	70.111
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	27.026	-
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen inleggeden OM Nieuwe Energie	7.521	8.929
Nog te betalen rente Zondelen Bouw & Infra Park	6.873	6.834
Nog te betalen accountantskosten	2.500	2.500
Nog te betalen rente Enduradelen	2.344	1.464
Terug te betalen SDE-subsidie	12.848	-
	32.086	19.727

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

Energiecoöperatie Endura UA heeft ultimo 2021 verliezen die verrekenbaar zijn met toekomstige fiscale winsten. Voor deze verliezen is geen latente belastingvordering opgenomen.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Inkomsten overige zonneparken	45.989	49.293
Leaseinkomsten zonnepark Bouw & Infra Park (BIP)	32.234	28.569
Stimuleringsregeling Duurzame Energieproductie (SDE) subsidie	13.965	28.318
Contributie	9.128	8.522
Bijdrage OM Nieuwe Energie	4.272	3.233
	<u>105.588</u>	<u>117.935</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Vergoeding Regionale Energiestrategie (RES)	6.391	6.491
	<u>6.391</u>	<u>6.491</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Managementvergoeding	48.000	48.000
	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	24.034	22.098
	<u>24.034</u>	<u>22.098</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	4.701	4.671
Meetdiensten	1.023	-
Schoonmaakkosten	390	330
	<u>6.114</u>	<u>5.001</u>
Verkoopkosten		
Communicatiekosten	5.936	8.666
Overige verkoopkosten	353	117
Relatiegeschenken	11	18
Reis- en verblijfkosten	-	47
Representatiekosten	-	139
	<u>6.300</u>	<u>8.987</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	2.961	2.914
Overige kantoorkosten	1.073	434
Vakliteratuur	59	28
Kantoorbenodigdheden	25	9
	<u>4.118</u>	<u>3.385</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.575	2.500
Assurantiepremie	2.253	2.533
Advieskosten	2.150	15.886
Overige algemene kosten	870	164
Abonnementen en contributies	436	478
	<u>8.284</u>	<u>21.561</u>

	2021	2020
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	4	8
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	11.549	13.450
Overige rentelasten	7.751	7.377
	<u>19.300</u>	<u>20.827</u>
Betaalde bankrente		
Hypotheekrente	11.549	13.450
Overige rentelasten		
Rente Zondelen	6.870	6.834
Rente Enduradelen	881	543
	<u>7.751</u>	<u>7.377</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat deelneming Zonnepark Harderwijk B.V.	-48	-

2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar waren er (net als vorig jaar) geen werknemers in dienst.

Harderwijk, 29 augustus 2022

R.J. Mantingh
Voorzitter

B.B. Nugteren
Penningmeester

J.G. Voorwinden
Secretaris

P. van de Berg
Algemeen bestuurslid

W.W.M. van den Broek
Algemeen bestuurslid

H. Staal
Algemeen bestuurslid

A.G. Fijnvandraat
Algemeen bestuurslid

H. Eijsenga
Algemeen bestuurslid

Colofon

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