

deJong&Laan

# JAAARREKENING 2024

Energiecoöperatie Endura UA

Concept

Datum : 19 juni 2025  
Status : Concept

# 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                         | 7 |
| 1.5 | Fiscale positie                            | 8 |

## 2. Jaarrekening

|     |                                             |    |
|-----|---------------------------------------------|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2024                 | 9  |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2024         | 11 |
| 2.3 | Algemene toelichting                        | 12 |
| 2.4 | Toelichting op de balans                    | 15 |
| 2.5 | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 24 |
| 2.6 | Overige toelichtingen                       | 26 |

Concept

# 1. Accountantsrapport

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in dit conceptrapport geen samenstellingsverklaring opgenomen en mag dit conceptrapport zonder onze voorafgaande uitdrukkelijke toestemming niet aan derden worden verstrekt.

Het deelnemingsresultaat 2024 van Zonnepark Harderwijk B.V. is nog niet verwerkt in deze concept jaarrekening van Energiecoöperatie Endura UA.

Concept

## 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 H. Staal (voorzitter), de heer P.S. van den Berg (penningmeester), de heer H. Dekker (secretaris), de heer A.G. Fijnvandraat (algemeen bestuurslid), de heer M.C. Mast (algemeen bestuurslid), mevrouw W.J. Coppoolse (algemeen bestuurslid), de heer W.W.M. van den Broek (algemeen bestuurslid) en de heer H. Eijsenga (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.

Concept

## 1.3 Resultaten

| x 1.000                                                         | 2024 |       | 2023 |       | 2022 |       |
|-----------------------------------------------------------------|------|-------|------|-------|------|-------|
|                                                                 | €    | %     | €    | %     | €    | %     |
| <b>Netto-omzet</b>                                              | 198  | 100,0 | 138  | 100,0 | 170  | 100,0 |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                     | -    | -     | -    | -     | 1    | 0,6   |
| Som der bedrijfsopbrengsten                                     | 198  | 100,0 | 138  | 100,0 | 171  | 100,6 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten                 | -    | -     | 21   | 15,2  | -    | -     |
| Overige personeelsbeloningen                                    | 52   | 26,3  | 48   | 34,8  | 48   | 28,2  |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa                        | 36   | 18,2  | 24   | 17,4  | 24   | 14,1  |
| Huisvestingskosten                                              | 7    | 3,5   | 7    | 5,1   | 7    | 4,1   |
| Bedrijfskosten                                                  | 13   | 6,6   | 2    | 1,4   | 3    | 1,8   |
| Verkoopkosten                                                   | 29   | 14,6  | 10   | 7,2   | 18   | 10,6  |
| Kantoorkosten                                                   | 6    | 3,0   | 10   | 7,2   | 6    | 3,5   |
| Algemene kosten                                                 | 22   | 11,1  | 15   | 10,9  | 24   | 14,1  |
| Totaal van som der kosten                                       | 165  | 83,3  | 137  | 99,2  | 130  | 76,4  |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>                             | 33   | 16,7  | 1    | 0,8   | 41   | 24,2  |
| Financiële baten en lasten                                      | -32  | -16,2 | -17  | -12,3 | -20  | -11,8 |
| <b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>                    | 1    | 0,5   | -16  | -11,5 | 21   | 12,4  |
| Belastingen over de winst of het verlies                        | -    | -     | -    | -     | -    | -     |
|                                                                 | 1    | 0,5   | -16  | -11,5 | 21   | 12,4  |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | -    | -     | 19   | 13,8  | 6    | 3,5   |
| <b>Totaal van resultaat na belastingen</b>                      | 1    | 0,5   | 3    | 2,3   | 27   | 15,9  |

**Analyse resultaat**

x 1.000

**Resultaatverhogend**

Hogere projectopbrengsten  
Lagere kosten uitbesteed werk en andere externe kosten  
Lagere kantoorkosten

|   | 2024 |
|---|------|
| € | €    |

60

21

4

85

**Resultaatverlagend**

Hogere overige personeelsbeloningen  
Hogere afschrijvingen op materiële vaste activa  
Hogere bedrijfskosten  
Hogere verkoopkosten  
Hogere algemene kosten  
Lagere financiële baten en lasten  
Lager aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

4

12

11

19

7

15

19

87

**Daling totaal van netto resultaat**

2

## 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 2024 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2023. 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                 | 31-12-2024 |              | 31-12-2023 |              |
|-------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                         | €          | %            | €          | %            |
| <b>Activa</b>           |            |              |            |              |
| Materiële vaste activa  | 711        | 78,9         | 323        | 75,8         |
| Financiële vaste activa | 36         | 4,0          | 36         | 8,5          |
| Vorderingen             | 96         | 10,7         | 44         | 10,3         |
| Liquide middelen        | 58         | 6,4          | 23         | 5,4          |
|                         | <u>901</u> | <u>100,0</u> | <u>426</u> | <u>100,0</u> |

### Passiva

|                      |            |              |            |              |
|----------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| Eigen vermogen       | 5          | 0,6          | 4          | 0,9          |
| Langlopende schulden | 692        | 76,8         | 293        | 68,8         |
| Kortlopende schulden | 204        | 22,6         | 129        | 30,3         |
|                      | <u>901</u> | <u>100,0</u> | <u>426</u> | <u>100,0</u> |

| x 1.000                                 | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | €          | €          |
| <b>Op korte termijn beschikbaar</b>     |            |            |
| Vorderingen                             | 96         | 44         |
| Liquide middelen                        | 58         | 23         |
|                                         | <u>154</u> | <u>67</u>  |
| Kortlopende schulden                    | -204       | -129       |
| <b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b> | <u>-50</u> | <u>-62</u> |

### Vastgelegd op lange termijn

|                                                               |            |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Materiële vaste activa                                        | 711        | 323        |
| Financiële vaste activa                                       | 36         | 36         |
|                                                               | <u>747</u> | <u>359</u> |
| <b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b> | <u>697</u> | <u>297</u> |

### Financiering

|                      |            |            |
|----------------------|------------|------------|
| Eigen vermogen       | 5          | 4          |
| Langlopende schulden | 692        | 293        |
|                      | <u>697</u> | <u>297</u> |

## 1.5 Fiscale positie

|                                                                 | 2024  |
|-----------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                 | €     |
| <b>Berekening belastbaar bedrag</b>                             |       |
| Totaal van resultaat voor belastingen                           | 1.360 |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | -1    |
| Totaal van resultaat voor belastingen                           | 1.359 |
| Gedeeltelijk aftrekbare bedragen                                | 519   |
|                                                                 | 1.878 |
| Deelnemingsvrijstelling                                         | 1     |
| <b>Belastbaar bedrag</b>                                        | 1.879 |

### Verliescompensatie

| Jaar | Compensa-<br>bel verlies | Reeds ge-<br>compen-<br>seerd in ou-<br>de jaren | Nog te com-<br>penserende be-<br>gin boekjaar | Compensatie<br>in jaar 2024 | Nog te com-<br>penserende einde boek-<br>jaar |
|------|--------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|
|      | €                        | €                                                | €                                             | €                           | €                                             |
| 2019 | 26.808                   | 6.924                                            | 19.884                                        | 1.879                       | 18.005                                        |
| 2020 | 5.373                    | -                                                | 5.373                                         | -                           | 5.373                                         |
| 2021 | 4.165                    | -                                                | 4.165                                         | -                           | 4.165                                         |
| 2023 | 14.930                   | -                                                | 14.930                                        | -                           | 14.930                                        |
|      | 51.276                   | 6.924                                            | 44.352                                        | 1.879                       | 42.473                                        |

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 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

|                                           | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                           | €                 | €                 |
| <b>Activa</b>                             |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>                       |                   |                   |
| <b>Materiële vaste activa</b>             |                   |                   |
| Machines en installaties                  | 710.862           | 322.576           |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen             | 434               | 602               |
|                                           | <u>711.296</u>    | <u>323.178</u>    |
| <b>Financiële vaste activa</b>            | <u>35.823</u>     | <u>35.824</u>     |
| <b>Vlottende activa</b>                   |                   |                   |
| <b>Vorderingen</b>                        |                   |                   |
| Vorderingen op handelsdebiteuren          | 52.858            | 31.731            |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 42.655            | 12.667            |
|                                           | <u>95.513</u>     | <u>44.398</u>     |
| <b>Liquide middelen</b>                   | <u>58.475</u>     | <u>22.876</u>     |
|                                           | <u>901.107</u>    | <u>426.276</u>    |

|                                                                    | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                    | €                 | €                 |
| <b>Passiva</b>                                                     |                   |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>                                              |                   |                   |
| Ledenparticipaties (Enduradelen)                                   | 23.800            | 23.800            |
| Wettelijke en statutaire reserves                                  | 25.332            | 25.333            |
| Overige reserves                                                   | -43.646           | -45.016           |
|                                                                    | <u>5.486</u>      | <u>4.117</u>      |
| <b>Langlopende schulden</b>                                        |                   |                   |
| Schulden aan banken                                                | 175.353           | 195.021           |
| Overige langlopende schulden                                       | 516.709           | 98.180            |
|                                                                    | <u>692.062</u>    | <u>293.201</u>    |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                        |                   |                   |
| Aflossingsverplichting langlopende schulden                        | 65.289            | 33.408            |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                      | 15.847            | 54.053            |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 8.550             | -                 |
| Overige schulden en overlopende passiva                            | 113.873           | 41.497            |
|                                                                    | <u>203.559</u>    | <u>128.958</u>    |
|                                                                    | <u>901.107</u>    | <u>426.276</u>    |

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

|                                                                 | 2024    | 2023    |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                 | €       | €       |
| <b>Netto-omzet</b>                                              | 197.679 | 137.575 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten                 | -       | 20.672  |
| Overige personeelsbeloningen                                    | 52.000  | 48.000  |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa                        | 35.562  | 23.941  |
| Huisvestingskosten                                              | 7.442   | 6.856   |
| Bedrijfskosten                                                  | 12.584  | 2.210   |
| Verkoopkosten                                                   | 28.740  | 10.281  |
| Kantoorkosten                                                   | 6.053   | 9.749   |
| Algemene kosten                                                 | 22.084  | 14.882  |
| <b>Totaal van som der kosten</b>                                | 164.465 | 136.591 |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>                             | 33.214  | 984     |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten                          | 1.014   | 6       |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                              | -32.868 | -16.728 |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                               | -31.854 | -16.722 |
| <b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>                    | 1.360   | -15.738 |
| Belastingen over de winst of het verlies                        | -       | -       |
|                                                                 | 1.360   | -15.738 |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | -1      | 19.052  |
| <b>Totaal van resultaat na belastingen</b>                      | 1.359   | 3.314   |

## 2.3 Algemene toelichting

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer 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 schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Energiecoöperatie Endura UA 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.

### 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.

### **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 banktegoeden. 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### **Omzetverantwoording**

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 individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met 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.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

### **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.

**Belastingen over de winst of het verlies**

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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Concept

## 2.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

|                                           | Machines<br>en<br>installaties | Andere<br>vaste be-<br>drijfsmid-<br>delen | Totaal   |
|-------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|----------|
|                                           | €                              | €                                          | €        |
| Stand per 1 januari 2024                  |                                |                                            |          |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 414.185                        | 4.851                                      | 419.036  |
| Afschrijvingen                            | -91.609                        | -4.249                                     | -95.858  |
| Boekwaarde per 1 januari 2024             | 322.576                        | 602                                        | 323.178  |
| Mutaties boekjaar                         |                                |                                            |          |
| Investerings                              | 423.680                        | -                                          | 423.680  |
| Afschrijvingen                            | -35.394                        | -168                                       | -35.562  |
|                                           | 388.286                        | -168                                       | 388.118  |
| Stand per 31 december 2024                |                                |                                            |          |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 837.865                        | 4.851                                      | 842.716  |
| Afschrijvingen                            | -127.003                       | -4.417                                     | -131.420 |
| Boekwaarde per<br>31 december 2024        | 710.862                        | 434                                        | 711.296  |

Vanuit de provincie Gelderland wordt er een maximale subsidie van € 100.000 verstrekt voor het project De Bron. Het ontvangen voorschot van € 80.000 is in 2023 in mindering gebracht op de investeringen in Zonnepark De Bron. Het overige gedeelte van € 20.000 is in 2024 in mindering gebracht op de investeringen.

#### Financiële vaste activa

|                                                                           | 31-12-2024<br>€ | 31-12-2023<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Andere deelnemingen                                                       | 35.381          | 35.382          |
| Waarborgsom                                                               | 442             | 442             |
|                                                                           | 35.823          | 35.824          |
| <b>Andere deelnemingen</b>                                                |                 |                 |
| Deelneming Coöperatieve Duurzame Energie Unie U.A. (OM Nieuwe<br>Energie) | 10.000          | 10.000          |
| Deelneming Zonnepark Harderwijk B.V.                                      | 25.381          | 25.382          |
|                                                                           | 35.381          | 35.382          |

|                                             | 2024   | 2023   |
|---------------------------------------------|--------|--------|
|                                             | €      | €      |
| <i>Deelneming Zonnepark Harderwijk B.V.</i> |        |        |
| Stand per 1 januari                         | 25.382 | 6.330  |
| Resultaat                                   | -1     | 19.052 |
| Stand per 31 december                       | 25.381 | 25.382 |

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

## Vlottende activa

### Vorderingen

#### Vorderingen op handelsdebiteuren

|                                  |        |        |
|----------------------------------|--------|--------|
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 52.858 | 31.731 |
|----------------------------------|--------|--------|

#### Overige vorderingen en overlopende activa

|                                              |        |        |
|----------------------------------------------|--------|--------|
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | -      | 10.976 |
| Overige vorderingen                          | 1.765  | 1.691  |
| Overlopende activa                           | 40.890 | -      |
|                                              | 42.655 | 12.667 |

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                |   |        |
|----------------|---|--------|
| Omzetbelasting | - | 10.976 |
|----------------|---|--------|

#### Overige vorderingen

|                                                     |       |       |
|-----------------------------------------------------|-------|-------|
| Nog te ontvangen bedragen cq vooruitbetaalde kosten | 1.765 | 1.691 |
|-----------------------------------------------------|-------|-------|

#### Overlopende activa

|                                 |        |   |
|---------------------------------|--------|---|
| Nog te ontvangen subsidiegelden | 40.890 | - |
|---------------------------------|--------|---|

### Liquide middelen

|               |        |        |
|---------------|--------|--------|
| Rabobank      | 8.475  | 17.876 |
| Spaarrekening | 50.000 | 5.000  |
|               | 58.475 | 22.876 |



## Passiva

### Eigen vermogen

|                                  | 2024   | 2023   |
|----------------------------------|--------|--------|
|                                  | €      | €      |
| <i>Enduradelen</i>               |        |        |
| Ledenparticipaties (Enduradelen) |        |        |
| Stand per 1 januari              | 23.800 | 23.800 |
| Stand per 31 december            | 23.800 | 23.800 |

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.

#### Wettelijke en statutaire reserves

|                                 |        |        |
|---------------------------------|--------|--------|
| Wettelijke reserve deelnemingen | 25.332 | 25.333 |
|---------------------------------|--------|--------|

#### Wettelijke reserve deelneming Zonnepark Harderwijk B.V.

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Stand per 1 januari   | 25.333 | 6.281  |
| Toevoeging            | -1     | 19.052 |
| Stand per 31 december | 25.332 | 25.333 |

#### Overige reserves

|                         |         |         |
|-------------------------|---------|---------|
| Stand per 1 januari     | -45.016 | -29.278 |
| Uit resultaatbestemming | 1.369   | 3.314   |
| Overboekingen           | 1       | -19.052 |
| Stand per 31 december   | -43.646 | -45.016 |

## Langlopende schulden

### Langlopende schulden

|        | Stand per<br>31<br>december<br>2024 | Aflossings-<br>verplichting | Resterende<br>looptijd > 1<br>jaar |
|--------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|        | €                                   | €                           | €                                  |
| Totaal | 757.351                             | 65.289                      | 692.062                            |

### Resterende looptijd > 5 jaar

€ 157.569

### Langlopende schulden

|                            | 31-12-2024<br>€ | 31-12-2023<br>€ |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Lening Rabobank            | 175.353         | 195.021         |
| Zondelen Bouw & Infrapark  | 82.440          | 96.180          |
| Zondelen De Bron           | 241.150         | 2.000           |
| Hypothecaire lening derden | 225.000         | -               |
| Totaal                     | 723.943         | 293.201         |

### Schulden aan banken

|          |         |         |
|----------|---------|---------|
| Leningen | 175.353 | 195.021 |
|----------|---------|---------|

|                                    | 2024    | 2023    |
|------------------------------------|---------|---------|
|                                    | €       | €       |
| <b>Rabobank Lening 0500.99.343</b> |         |         |
| Stand per 1 januari                |         |         |
| Hoofdsom                           | 295.000 | 295.000 |
| Cumulatieve aflossing              | -80.311 | -60.643 |
| Saldo per 1 januari                | 214.689 | 234.357 |
| Mutaties boekjaar                  |         |         |
| Aflossing                          | -19.668 | -19.668 |
| Stand per 31 december              |         |         |
| Hoofdsom                           | 295.000 | 295.000 |
| Cumulatieve aflossing              | -99.979 | -80.311 |
|                                    | 195.021 | 214.689 |
| Aflossingsverplichting             | -19.668 | -19.668 |
| Saldo per 31 december              | 175.353 | 195.021 |

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 groenkortings van 0,5%.

Als zekerheid is gesteld:  
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 hypotheekair 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.

|                                     | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | €          | €          |
| <b>Overige langlopende schulden</b> |            |            |
| Zondelen Bouw & Infra Park          | 82.440     | 96.180     |
| Zondelen Zonnepark De Bron          | 224.269    | 2.000      |
| Hypothecaire lening derden          | 210.000    | -          |
|                                     | 516.709    | 98.180     |

|                                       | 2024<br>€ | 2023<br>€ |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| <i>Zondelen Bouw &amp; Infra Park</i> |           |           |
| Stand per 1 januari                   |           |           |
| Hoofdsom                              | 137.400   | 137.400   |
| Cumulatieve aflossing                 | -27.480   | -13.740   |
| Saldo per 1 januari                   | 109.920   | 123.660   |
| Mutaties boekjaar                     |           |           |
| Aflossing                             | -13.740   | -13.740   |
| Stand per 31 december                 |           |           |
| Hoofdsom                              | 137.400   | 137.400   |
| Cumulatieve aflossing                 | -41.220   | -27.480   |
| Kortlopend deel                       | -13.740   | -13.740   |
| Saldo per 31 december                 | 82.440    | 96.180    |

Betreft in 2018, 2019 en 2020 uitgegeven zondelen Bouw & Infra Park B.V.

#### Zondeelvoorwaarden Bouw & Infra Park (BIP)

##### Zondeelvoorwaarden De Bron

- 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.

|                                   | 2024    | 2023  |
|-----------------------------------|---------|-------|
|                                   | €       | €     |
| <i>Zondelen Zonnepark De Bron</i> |         |       |
| Saldo per 1 januari               | 2.000   | -     |
| Verhoging                         | 239.150 | 2.000 |
| Kortlopend deel                   | -16.881 | -     |
| Saldo per 31 december             | 224.269 | 2.000 |

Betreft in 2023 en 2024 uitgegeven zondelen De Bron

#### Zondeelvoorwaarden De Bron

- 1 Aflossing van de hoofdsom start direct na afloop van het 1e jaar.
- 2 Aflossing van de hoofdsom gaat in 14 termijnen. Per Zondeel van € 100 wordt dan jaarlijks € 7 afgelost (13 termijnen) en in de laatste termijn het restant (€ 9).
- 3 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.
- 4 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. Het bestuur kan betaling van rente bovendien uitstellen als dat noodzakelijk is om te voldoen aan reserververplichtingen die Endura is aangegaan voor de financiering van het project.
- 5 Een tegenvallende kasstroom in enig jaar kan 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 langer.
- 6 Er is een tegenvallende kasstroom als de beschikbare kasstroom van het project, vermeerderd met de vrije kasreserves uit het project, lager is dan voorzien in de exploitatiebegroting, die is opgenomen in het bij de uitgifte van Zondelen behorende informatiememorandum.
- 7 Alle lasten die te maken hebben met het project, waaronder onvoorzieningskosten zoals schadevergoedingen en inclusief de vorming van door het bestuur noodzakelijk geachte reserves en voorzieningen, worden doorbelast op het project en verminderen de beschikbare 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.
- 8 Jaren betreffen 'projectjaren', gerekend vanaf een door het bestuur vast te stellen datum. Deze datum ligt niet later dan 31 dagen na de dag waarop de inleg voor de Zondelen uiterlijk moet zijn ontvangen.
- 9 Aanspraak op rente ontstaat vanaf de startdatum. Endura mag voor de bepaling van de rente naar beneden afronden op hele kalendermaanden, zodanig dat over de maand waarin een bedrag wordt afgelost geen rente hoeft te worden vergoed over het afgelost bedrag.
- 10 Het bestuur is bevoegd om projectjaren om te rekenen naar boekjaren, zodat rente vervalt per het einde van een boekjaar. Ook is het bestuur bevoegd om de aflossing aan te passen aan boekjaren, waardoor er een extra (gebroken) aflossingstermijn ontstaat, voor het boekjaar waarin de startdatum valt. Als deze termijn betrekking heeft op een periode korter dan drie maanden is het bestuur bevoegd om deze extra termijn niet afzonderlijk, maar tegelijk met de termijn voor het daarop volgende hele boekjaar uit te keren.
- 11 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. Voor zover het bestuur toepassing heeft gegeven aan het bepaalde onder 10 kan het bestuur aflossing en/of rentebetaling uitstellen zolang de jaarrekening voor desbetreffend boekjaar nog niet door de ALV is vastgesteld.

|                                   | 2024    | 2023 |
|-----------------------------------|---------|------|
|                                   | €       | €    |
| <i>Hypothecaire lening derden</i> |         |      |
| Saldo per 1 januari               | -       | -    |
| Mutaties boekjaar                 |         |      |
| Verhoging                         | 225.000 | -    |
| Stand per 31 december             |         |      |
| Hoofdsom                          | 225.000 | -    |
| Kortlopend deel                   | -15.000 | -    |
| Saldo per 31 december             | 210.000 | -    |

De hoofdsom bedraagt € 225.000. De lening is verstrekt ter financiering van twee zonnestroominstallaties op De Bron aan de Daltonweg 37 en 37B te Harderwijk. De lening zal worden terugbetaald in 15 jaarlijkse termijnen van € 15.000, waarbij de eerste termijn opeisbaar wordt op 1 maart 2025 en de laatste op 1 maart 2039. De rente bedraagt 4,75% per jaar. De rente wordt jaarlijks op 1 maart opeisbaar. Er is eerste recht van hypotheek verleent tot een maximumbedrag van € 337.500.

## Kortlopende schulden

|                                                                               | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                               | €          | €          |
| <b>Aflossingsverplichting langlopende schulden</b>                            |            |            |
| Lening Rabobank                                                               | 19.668     | 19.668     |
| Hypothecaire lening derden                                                    | 15.000     | -          |
| Zondelen Bouw & Infra Park                                                    | 13.740     | 13.740     |
| Zondelen de Bron                                                              | 16.881     | -          |
|                                                                               | 65.289     | 33.408     |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>                          |            |            |
| Crediteuren                                                                   | 15.847     | 54.053     |
| <b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>     |            |            |
| Omzetbelasting                                                                | 8.550      | -          |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>                                |            |            |
| Ontvangen subsidie overloopparkerterrein / nog door te belaste kosten         | 8.000      | -          |
| Nog te betalen accountantskosten                                              | 2.500      | 2.500      |
| Nog te betalen rente Enduradelen                                              | 7.128      | 6.104      |
| Nog te betalen inleggeld OM Nieuwe Energie                                    | 5.564      | 3.564      |
| Terug te betalen SDE-subsidie                                                 | 6.610      | 6.610      |
| Nog te betalen rente hypothecaire lening derden                               | 8.462      | -          |
| Investeringsubsidie Rabobank en Columbus                                      | 14.810     | -          |
| Nog terug te betalen OM inzake energie                                        | 4.995      | -          |
| Terug te betalen leasetermijnen Bouw & Infra Park (i.v.m. ontvangen subsidie) | 13.255     | 17.224     |
| Nog door te betalen Bouw & Infra Park (2024)                                  | 28.750     | -          |
| Nog te betalen rente Zondelen Bouw & Infra Park                               | 4.780      | 5.495      |
| Nog te betalen rente Zondelen de Bron                                         | 9.019      | -          |
|                                                                               | 113.873    | 41.497     |

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa**

Energiecoöperatie Endura UA heeft ultimo 2024 verliezen ad € 42.473 die verrekenbaar zijn met toekomstige fiscale winsten. Voor deze verliezen is geen latente belastingvordering opgenomen.

Concept

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

|                                                        | 2024<br>€      | 2023<br>€      |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Netto-omzet</b>                                     |                |                |
| Leaseinkomsten zonnepark Bouw & Infra Park (BIP)       | 39.259         | 49.977         |
| SDE subsidie zonnepark Bouw & Infra Park (BIP)         | 28.750         | 17.224         |
| Stroomopbrengst zonnepark de Bron                      | 7.530          | -              |
| SDE subsidie zonnepark de Bron                         | 12.140         | -              |
| Inkomsten overige zonneparken                          | 5.542          | 5.463          |
| Contributie                                            | 11.362         | 10.947         |
| Beheervergoeding                                       | 11.138         | 10.973         |
| Omzet Bedrijvenkring Harderwijk                        | 33.915         | 25.840         |
| Vergoeding administratieve werkzaamheden               | 298            | -              |
| Bijdrage OM Nieuwe Energie                             | 7.329          | 10.939         |
| Omzet evenementen en verhuur                           | 40.416         | 6.212          |
|                                                        | <u>197.679</u> | <u>137.575</u> |
| <b>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b> |                |                |
| Werk uitgevoerd door derden                            | -              | 20.672         |
|                                                        | <u>-</u>       | <u>20.672</u>  |
| <b>Overige personeelsbeloningen</b>                    |                |                |
| Managementvergoeding                                   | 52.000         | 48.000         |
|                                                        | <u>52.000</u>  | <u>48.000</u>  |
| <b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>        |                |                |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                  | 35.562         | 23.941         |
|                                                        | <u>35.562</u>  | <u>23.941</u>  |
| <b>Huisvestingskosten</b>                              |                |                |
| Betaalde huur                                          | 5.880          | 5.345          |
| Meetdiensten                                           | 1.172          | 1.121          |
| Schoonmaakkosten                                       | 390            | 390            |
|                                                        | <u>7.442</u>   | <u>6.856</u>   |
| <b>Bedrijfskosten</b>                                  |                |                |
| Reparatie en onderhoud machines en installaties        | 12.584         | 2.210          |
|                                                        | <u>12.584</u>  | <u>2.210</u>   |
| <b>Verkoopkosten</b>                                   |                |                |
| Representatiekosten                                    | 1.961          | 3.050          |
| Communicatie- en evenementenkosten                     | 26.779         | 7.231          |
|                                                        | <u>28.740</u>  | <u>10.281</u>  |
| <b>Kantoorkosten</b>                                   |                |                |
| Kosten automatisering                                  | 3.611          | 4.779          |
| Administratie                                          | 1.662          | 3.411          |
| Drukwerk                                               | 100            | 713            |
| Kantoorbenodigdheden                                   | 133            | 104            |
| Overige kantoorkosten                                  | 547            | 742            |
|                                                        | <u>6.053</u>   | <u>9.749</u>   |



|                                                                        | 2024          | 2023          |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                        | €             | €             |
| <b>Algemene kosten</b>                                                 |               |               |
| Advieskosten                                                           | 7.846         | 8.695         |
| Accountantskosten                                                      | 3.966         | 2.350         |
| Assurantiepremie                                                       | 4.004         | 3.057         |
| Abonnementen en contributies                                           | 1.733         | 514           |
| Overige algemene kosten                                                | 4.535         | 266           |
|                                                                        | <u>22.084</u> | <u>14.882</u> |
| <b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>                          |               |               |
| Ontvangen bankrente                                                    | 1.014         | 6             |
|                                                                        | <u>1.014</u>  | <u>6</u>      |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>                              |               |               |
| Betaalde bankrente                                                     | 9.306         | 10.090        |
| Overige rentelasten                                                    | 23.562        | 6.638         |
|                                                                        | <u>32.868</u> | <u>16.728</u> |
| <b>Betaalde bankrente</b>                                              |               |               |
| Betaalde bankkosten                                                    | 525           | 496           |
| Hypotheekrente Rabobank                                                | 8.781         | 9.594         |
|                                                                        | <u>9.306</u>  | <u>10.090</u> |
| <b>Overige rentelasten</b>                                             |               |               |
| Hypotheekrente lening derden                                           | 8.462         | -             |
| Rente belastingdienst                                                  | 204           | -             |
| Rente Enduradelen                                                      | 1.023         | 1.142         |
| Rente Zondelen BIP                                                     | 4.854         | 5.496         |
| Rente Zondelen de Bron                                                 | 9.019         | -             |
|                                                                        | <u>23.562</u> | <u>6.638</u>  |
| <b>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b> |               |               |
| Resultaat deelneming Zonnepark Harderwijk B.V.                         | -1            | 19.052        |
|                                                                        | <u>-1</u>     | <u>19.052</u> |

## 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,

H. Staal  
Voorzitter

P.S. van den Berg  
Penningmeester

H. Dekker  
Secretaris

W.W.M. van den Broek  
Algemeen bestuurslid

W.J.. Coppoolse  
Algemeen bestuurslid

H. Eijsenga  
Algemeen bestuurslid

A.G. Fijnvandraat  
Algemeen bestuurslid

M.C. Mast  
Algemeen bestuurslid

Concept

Colofon

**deJong&Laan**

Oosteinde 31  
3842 DR Harderwijk

0341-56 23 44  
harderwijk@jonglaan.nl

**jonglaan.nl**