

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

Jaarstukken 2024

C O N C E P T

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FISCALE POSITIE

- 1. Fiscale positie 3

JAARREKENING

- 1. Balans per ultimo 4
- 2. Verlies en winst rekening 6
- 3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 7
- 4. Toelichting op de balans per ultimo 11
- 5. Toelichting op de verlies en winst rekening 13

OVERIGE GEGEVENS

- 1. Ontbreken van de verklaring 14
- 2. Statutaire regeling winstbestemming
- 3. Bestemming van het resultaat over het boekjaar
- 4. Bestemming van de winst

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

1. FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2024
Resultaat voor belastingen	€ 23,556.00
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	
Fiscaal resultaat voor belastingen	€ 23,556
Compensabele verliezen	-€ 361
Deelnemingsvrijstelling	-€ 21,842
Belastbaar bedrag 2024	€ 1,353
Berekening vennootschapsbelasting	
Belastbare winst 2024	<u>€ 1,353</u>
Belastbaar bedrag	€ 1,353
VpB 2024 @19%	-€ 257

Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2024 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2024	Compensatie in 2024	Compensabele aanspraak per 31 december 2024
2022	361	-361	-
2023	-	-	-
	<u>361</u>	<u>-361</u>	<u>-</u>

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

2. BALANS PER ULTIMO

(Na winstbestemming)

		31/12/2024	31/12/2023
ACTIVA			
Vaste Activa			
Financiële vaste activa	1)		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		€ 38,890	€ 17,048
Vorderingen op groepsmaatschappijen		<u>€ 20,000</u>	<u>€ 20,000</u>
		€ 58,890	€ 37,048
Vlottende activa			
Vorderingen	2)		
Handelsdebiteuren		€ 363	€ 2,001
Overlopende activa		<u>€ 225</u>	<u>€ 789</u>
		€ 588	€ 2,790
Liquide middelen	3)	<u>€ 14,385</u>	<u>€ 16,126</u>
		€ 73,863	€ 55,964
		=====	=====

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

	31/12/2024	31/12/2023
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Overige Reserves	€ 39,802	€ 16,503
Langlopende schulden 4)		
Leningen o/g	€ 32,250	€ 32,250
Kortlopende schulden 5)		
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 0	€ 5,807
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 1,061	€ 654
Overlopende passiva	€ 750	€ 750
	<u>€ 1,811</u>	<u>€ 7,211</u>
	€ 73,863	€ 55,964
	=====	=====

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

VERLIES EN WINST REKENING

		31/12/2024	31/12/2023
Baten			
Netto omzet	6)	€ 3,873	€ 3,588
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Kantoorkosten	7)	€ 0	€ -310
Verkoopkosten	8)	€ 0	€ -240
Algemene kosten	9)	<u>€ -1,619</u>	<u>€ -1,820</u>
		€ -1,619	€ -2,370
Saldo financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10)	€ 400	€ 400
Rentelasten en soortgelijke kosten	11)	€ -940	€ -965
Resultaat deelnemingen	12)	<u>€ 21,842</u>	<u>€ 12,287</u>
		€ 21,302	€ 11,722
Resultaat voor belastingen		€ 23,556	€ 12,940
Vennootschapsbelasting		-257	0
Resultaat na belastingen		€ 23,299	€ 12,940
		=====	=====

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A. bestaan voornamelijk uit het ondersteunen van aangesloten energiecoöperaties bij het realiseren van duurzame energieprojecten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A. geregistreerd onder KvK-nummer 80368735 is feitelijk gevestigd op Overboslaan 42 te Bilthoven.

Model winst-en-verliesrekening

De coöperatie stelt haar winst-en-verliesrekening op conform indeling van model E van het besluit modellen jaarrekening (zogenaamde categoriale indeling). Ten behoeve van het te geven inzicht (artikel 2:362 lid 4 BW) rapporteert de coöperatie, in afwijking van dit model, de inkoopwaarde als kostprijs van de omzet en is samen met de kosten van uitbesteed werk opgenomen als onderdeel van het bruto-omzetresultaat in plaats van als onderdeel van de som der bedrijfslasten. De afwijking heeft geen impact op de hoogte en/of samenstelling van het resultaat van de coöperatie.

Schattingen

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

Consolidatie

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

Lijst met kapitaalbelangen

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A. te Bilthoven staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel

Rekening-courant Projectbureau Energie van utrecht BV, Utrecht

Aandeel in het geplaatste kapitaal %	Opgenomen in consolidatie
100	Nee

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Deelnemingen

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

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-enverliesrekening 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten.

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Netto-omzet

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

Kosten

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

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

Bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A. wordt toegerekend.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-enverliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER ULTIMO

ACTIVA

	31/12/2024	31/12/2023
1. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Deelneming in Projectbureau Energie van Utrecht BV (100%)	€ 38,890	€ 17,048
<i>Rekening Courant Projectbureau Energie van Utrecht BV</i>		
<i>Stand per 1 januari</i>	€ 17,048	€ 4,761
<i>Aandeel in het resultaat</i>	€ 21,842	€ 12,287
<i>Stand per 31 december</i>	€ 38,890	€ 17,048
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Projectbureau Energie van Utrecht (100%)	€ 20,000	€ 20,000
<p>Deze vordering is verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Terugbetaling van de hoofdsom zal geschieden ineens, uiterlijk op 31 december 2025. Het rentepercentage bedraagt 2%. De lening heeft een achtergesteld karakter, er zijn geen zekerheden overeengekomen.</p>		
2. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	€ 363	€ 2,001
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	€ 0	€ 150
Rente	€ 0	€ 400
Verzekeringen	€ 225	€ 239
	€ 225	€ 789
3. Liquide middelen		
Rabo bank	€ 14,385	€ 16,126

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

PASSIVA

	31/12/2024	31/12/2023
Overige reserves		
Stand per 1 januari	€ 16,503	€ 3,563
Resultaatbestemming boekjaar	€ 23,299	€ 12,940
Stand per 31 december	€ 39,802	€ 16,503

4. Langlopende schulden

Leningen o/g

Lening verstrekking ledenkapitaal	€ 32,250	€ 32,250
-----------------------------------	----------	----------

Lening verstrekking ledenkapitaal

Stand per 1 januari	€ 32,250	€ 32,250
---------------------	----------	----------

De leningen verstrekking ledenkapitaal hebben een looptijd tot 31 december 2025, gespecificeerd:

Energie Coöperatie Bunnik U.A.	€ 1,000
Duurzame Energie Coöperatie Zeist U.A.	€ 1,000
Energie Coöperatie Lek en IJssel Stroom	€ 1,000
Energiecoöperatie 2030.nu U.A.	€ 1,000
Energiecoöperatie Woerden U.A.	€ 2,000
Energie Coöperatie "De Knotwilg" U.A.	€ 250
Coöperatie heuvelrug Energie U.A.	€ 3,000
Zon op Heuvelrug Coöperatie U.A.	€ 3,000
Coöperatieve Biltse Energie Neutrale Energie Gemeenschap BENG U.A.	€ 5,000
EigenWijkse Energie Coöperatie U.A.	€ 5,000
Coöperatieve Vereniging tot Collectief Bezit van Windmolens "De Windvogel" B.A.	€ 5,000
Coöperatie opgewekt Houten U.A.	€ 5,000

5. Kortlopende schulden

Schulden aan groepsmaatschappijen

Projectbureau Energie van Utrecht BV	€ 0	€ 5,807
Over de schulden wordt geen rente berekend		

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	€ 804	€ 654
Vennootschapsbelasting	€ 257	€ 0
	€ 1,061	€ 654

Overlopende passiva

Accountantskosten	€ 750	€ 750
-------------------	-------	-------

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Ontvangen subsidies

Mogelijke terugbetalingsverplichting

Projectbureau Energie van Utrecht BV heeft subsidies ontvangen, die als opbrengsten in hun jaarrekening zijn verantwoord. Dit betreffen voorschotten op subsidie die op een later moment definitief toegekend wordt.

Zolang de definitieve toekenning niet heeft plaatsgevonden rust er een mogelijke terugbetalingsverplichting op Projectbureau Energie van Utrecht B.V. (100% deelneming).

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

TOELICHTING OP DE VERLIES EN WINSTREKENING

	31/12/2024	31/12/2023
6. Netto omzet		
Ledengelden	€ 3,873	€ 3,588
Personeelsleden		
Bij de coöperatie waren in 2024 geen werknemers werkzaam		
Overige bedrijfskosten		
7. Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	€ 0	€ -310
8. Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	€ 0	€ -240
9. Algemene kosten		
Accountantskosten	€ -1,306	€ -1,740
Advieskosten	€ 0	€ 0
Verzekeringen	€ -313	€ -80
Overige algemene kosten	€ 0	€ 0
	<u>€ -1,619</u>	<u>€ -1,820</u>
Financiële baten en lasten		
10. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente achtergestelde lening Projectbureau Energie van Utrecht BV	€ 400	€ 400
11. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	€ -295	€ -320
Rente leningen	€ -645	€ -645
	<u>€ -940</u>	<u>€ -965</u>
12. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Projectbureau Energie van Utrecht BV	€ 21,842	€ 12,287

Ondertekening van de jaarrekening

Utrecht, 14 april 2025

P.W.G. Ruigewaard

E. Theune

A.J. Houwink

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

OVERIGE GEGEVENS

1. Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Ingevolge artikel 16.5 van de statuten van de coöperatie is een financiële commissie benoemd die de jaarrekening onderzoekt en aan de Algemene Vergadering verslag uitbrengt van haar bevindingen

2. Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 17 van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering van aandeelhouders.

3. Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

De jaarrekening 2024 is vastgesteld in de Algemene Vergadering. De Algemene Vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2024

Het bestuur stelt voor om de winst over 2024 als volgt te bestemmen:

	2024
Resultaat na belastingen	€ 23,299
Toevoeging overige reserves	€ 23,299

Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.