

COÖPERATIE DUURZAME REGIO HAREN U.A.
TE HAREN(GN)
Rapport inzake jaarstukken 2020

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	6
5	Financiële positie	7
6	Fiscale positie	8

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	13
3	Kasstroomoverzicht 2020	14
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	19
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	26

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	30
2	Statutaire regeling winstbestemming	30
3	Verwerking van het verlies 2020	30

BIJLAGEN

4	Specificatie omzetbelasting	
---	-----------------------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A.
Clusiusweg 1
9751 PN Haren (Gn)

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
40095/2020	J. de Jong AA	9 september 2021

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw naamloze vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw naamloze vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 220.490 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 69, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. te Haren(Gn) is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2020 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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

Haren, 9 september 2021

J. de Jong Accountancy en Advies

J. de Jong AA

Concept

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. heeft tot doel:

het voorzien in de stoffelijke behoeften van haar leden krachtens overeenkomsten met hen gesloten in het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoefte uitoefent of doet uitoefenen ten behoeve van duurzame ontwikkeling in en voor de regio Haren (Gn), waaronder begrepen doch niet uitsluitend op het gebied van energie,voedsel,mobiliteit,zorg en milieu- en natuurbeheer, alsmede het:

- initiëren,stimuleren,begeleiden,coördineren, verwerven,exploiteren en beheren van duurzame projecten;
- produceren of doen produceren van duurzame energie in de regio Haren(Gn) en omgeving,direct of indirect ten behoeve van de leden;
- stimuleren van het leveren van duurzame,lokaal opgewekte energie in de regio Haren (Gn);
- vergaren van kennis en geven van voorlichting op het gebied van duurzame ontwikkeling, onder meer ten behoeve van de inwoners en bedrijven in de regio Haren (Gn);
- samenwerken met en het al dan niet tezamen met anderen deelnemen in en het besturen van andere ondernemingen;
- verkrijgen,verwerven in genot,vervreemden,huren,verhuren,vervaardigen,administreren,financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van goederen;
- bijeengbrengen en ontvangen van risicodragend kapitaal van haar leden;
- lenen, uitlenen en bijeenbrengen van gelden, waaronder de uitgifte van obligaties,promessen, andere effecten of schuldbewijzen, alsmede het aangaan van overeenkomsten in verband met deze activiteiten;
- voorzien in de behoefte aan financieringsmiddelen van groepsmaatschappijen van anderen;
- verrichten van alle handelingen, welke in de ruimste zin verband kunnen houden met of bevordelijk kunnen zijn voor een van de hiervoor genoemde doeleinden.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer M. Verbeek, voorzitter
- de heer R. Zuidema, penningmeester
- de heer M. Visser, secretaris
- mevrouw K. Sierds, algemeen bestuurslid
- de heer J. Gernaat, algemeen bestuurslid
- de heer H. Westra, algemeen bestuurslid.
- de heer W. Veldstra, algemeen bestuurslid

3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 11 januari 2017 verleden voor notaris Gerhard Bossinade van PlasBossinade Notarissen N.V. te 9752 CA Haren(Gn) is opgericht de Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A.

3.4 Verwerking van het verlies 2020

Het verlies over 2020 bedraagt € 69 tegenover een winst over 2019 van € 1.306.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 6.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

3.5 Bestemming van de winst 2019

De bestemming van de winst over het jaar 2019 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 23 januari 2020 vastgesteld. De winst over 2019 ad € 1.306 is toegevoegd aan de overige reserves.

Concept

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt negatief € 69 tegenover € 1.306 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	2.165	100,0	2.745	100,0	-580
Kostprijs van de omzet	-2.411	-111,4	-	-	-2.411
Bruto-omzetresultaat	4.576	211,4	2.745	100,0	1.831
Overige bedrijfsopbrengsten	-3.330	-153,8	200	7,3	-3.530
Kosten					
Kantoorkosten	598	27,6	598	21,8	-
Verkoopkosten	-	-	22	0,8	-22
Algemene kosten	562	26,0	556	20,3	6
	1.160	53,6	1.176	42,9	-16
Bedrijfsresultaat	86	4,0	1.769	64,4	-1.683
Financiële baten en lasten	-155	-7,2	-155	-5,7	-
Resultaat voor belastingen	-69	-3,2	1.614	58,8	-1.683
Belastingen	-	-	-308	-11,2	308
Resultaat na belastingen	-69	-3,2	1.306	47,6	-1.375

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 21,1% tot € 2.165. Het bruto-omzetresultaat steeg met 66,7% tot € 4.576. De brutomarge daalde met 57,7% tot € 1.246.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	6.391		6.260	
Achtergestelde leningen	212.049		112.500	
		218.440		118.760
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa		212.249		-
Werkkapitaal		6.191		118.760
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1.483		5.875	
Liquide middelen	6.758		114.776	
		8.241		120.651
Af: kortlopende schulden		2.050		1.891
Werkkapitaal		6.191		118.760

Concept

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	<u>2020</u>
	€
Resultaat voor belastingen	<u><u>-69</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Per balansdatum bedraagt de te ontvangen vennootschapsbelasting € 1.033. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	<u>2020</u>
	€
Stand per 1 januari	-409
Op voorlopige aanslag is betaald	<u>-624</u>
Stand per 31 december	<u><u>-1.033</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
J. de Jong Accountancy en Advies

J. de Jong AA

FINANCIEEL VERSLAG

Concept

Concept

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	(1)			
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen		200	-	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		212.049	-	
		<u>212.049</u>	<u>-</u>	
			212.249	-
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Debiteuren		450	521	
Vennootschapsbelasting		1.033	409	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-	1.331	
Overige vorderingen en overlopende activa		-	3.614	
		<u>-</u>	<u>3.614</u>	
			1.483	5.875
Liquide middelen	(3)		6.758	114.776
			<u>220.490</u>	<u>120.651</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Kapitaal	(4)			
Gestort kapitaal		4.200		4.000
Overige reserves		2.191		2.260
		<u>6.391</u>		<u>6.260</u>
Achtergestelde leningen	(5)		212.049	112.500
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		293
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		15		-
Overige schulden		1.347		1.076
Overlopende passiva		<u>688</u>		<u>522</u>
			<u>2.050</u>	<u>1.891</u>
			<u>220.490</u>	<u>120.651</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7,8)	2.165		2.745	
Kostprijs van de omzet	(9)	-2.411		-	
Bruto-omzetresultaat			4.576		2.745
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		-3.330		200
Kosten					
Kantoorkosten	(11)	598		598	
Verkoopkosten	(12)	-		22	
Algemene kosten	(13)	562		556	
			1.160		1.176
Bedrijfsresultaat			86		1.769
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)	5.290		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	-5.445		-155	
Financiële baten en lasten			-155		-155
Resultaat voor belastingen			-69		1.614
Belastingen	(16)		-		-308
Resultaat na belastingen			-69		1.306

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	86		1.769	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	4.392		-5.015	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	159		-3.030	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.637		-6.276
Ontvangen interest	5.290		-	
Betaalde interest	-5.445		-155	
Vennootschapsbelasting			-308	
		-155		-463
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.482		-6.739
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in overige verbonden partijen		-200		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename vorderingen op participanten	-212.049		-	
Mutatie gestort kapitaal	200		-400	
Opgenomen achtergestelde leningen	106.000		112.500	
Aflossing achtergestelde leningen	-6.451		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-112.300		112.100
		-108.018		105.361

Samenstelling geldmiddelen

	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		114.776		9.415
Mutatie liquide middelen		-108.018		105.361
Geldmiddelen per 31 december		6.758		114.776

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. heeft tot doel:

het voorzien in de stoffelijke behoeften van haar leden krachtens overeenkomsten met hen gesloten in het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoeve uitoefent of doet uitoefenen ten behoeve van duurzame ontwikkeling in en voor de regio Haren (Gn), waaronder begrepen doch niet uitsluitend op het gebied van energie,voedsel,mobiliteit,zorg en milieu- en natuurbeheer, alsmede het:

- initiëren,stimuleren,begeleiden,coördineren, verwerven,exploiteren en beheren van duurzame projecten;
- produceren of doen produceren van duurzame energie in de regio Haren(Gn) en omgeving,direct of indirect ten behoeve van de leden;
- stimuleren van het leveren van duurzame, lokaal opgewekte energie in de regio Haren (Gn);
- vergaren van kennis en geven van voorlichting op het gebied van duurzame ontwikkeling, onder meer ten behoeve van de inwoners en bedrijven in de regio Haren (Gn);
- samenwerken met en het al dan niet tezamen met anderen deelnemen in en het besturen van andere ondernemingen;
- verkrijgen,verwerven in genot,vervreemden,huren,verhuren,vervaardigen,administreren,financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van goederen;
- bijeengbrengen en ontvangen van risicodragend kapitaal van haar leden;
- lenen, uitlenen en bijeengbrengen van gelden, waaronder de uitgifte van obligaties,promessen, andere effecten of schuldbewijzen, alsmede het aangaan van overeenkomsten in verband met deze activiteiten;
- voorzien in de behoefte aan financieringsmiddelen van groepsmaatschappijen van anderen;
- verrichten van alle handelingen, welke in de ruimste zin verband kunnen houden met of bevordelijk kunnen zijn voor een van de hiervoor genoemde doeleinden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Clusiusweg 1 te Haren (Gn) en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67792367.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2:396 lid 6 BW geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Door het gebruik van fiscale waarderingsgrondslagen worden de deelnemingen en de machines en installaties lager gewaardeerd dan bij waardering op commerciële grondslagen het geval zou zijn. De bedrijfsgebouwen en terreinen daarentegen worden hoger gewaardeerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie Duurzame Regio Haren 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 betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd op kostprijs.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.
Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

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

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

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het belastbare bedrag van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscale faciliteiten.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Concept

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen		
Deelneming Polycultuur Zonnepark De Mikkelfhorst B.V.	200	-
	<u>200</u>	<u>-</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Deelneming Polycultuur Zonnepark De Mikkelfhorst B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
200 aandelen à € 1	200	-
Stand per 31 december	<u>200</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening u/g Polycultuur Zonnepark De Mikkhorst B.V.	<u>212.049</u>	<u>-</u>

Concept

Lening u/g Polycultuur Zonnepark De Mikkelhorst B.V.

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Verstrekke lening	218.500	-
Aflossingen	-6.451	-
Stand per 31 december	212.049	-

In 2019 en 2020 hebben de Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. en Greencrowd d.m.v. crowdfunding totaal een bedrag van € 218.500 opgehaald voor het ontwikkelen en installeren van een ecologisch zonnepark in Haren. Dit bedrag is in de vorm van leningen aan de Coöperatie verstrekt.

Het bestuur van de Coöperatie heeft besloten om dit bedrag in de vorm van een aandeelhouderslening te verstrekken aan Polycultuur Zonnepark De Mikkelhorst B.V. die de financiering, de bouw en de exploitatie van het zonnepark voor haar rekening neemt.

De lening is door de Coöperatie aan de B.V. verstrekt onder dezelfde condities als die de Coöperatie met Greencrowd is overeengekomen.

Concept

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	450	521
	<u> </u>	<u> </u>
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	1.033	409
	<u> </u>	<u> </u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.331
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening courant Polycultuur Zonnepark De Mikkellhorst	-	3.614
	<u> </u>	<u> </u>
3. Liquide middelen		
NL88 RABO 0315 8565 64	6.758	114.776
	<u> </u>	<u> </u>

PASSIVA

4. Kapitaal

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Gestort kapitaal		
Gestort kapitaal	4.200	4.000
Gestort kapitaal particuliere leden € 2.850		
Gestort kapitaal zakelijke leden € 1.350		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	2.260	954
Resultaatbestemming boekjaar	2.260	954
	-69	1.306
	2.191	2.260
Stand per 31 december	<u>2.191</u>	<u>2.260</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
5. Achtergestelde leningen		
Stichting Greencrowd	106.049	112.500
Stichting Greencrowd	106.000	-
	<u>212.049</u>	<u>112.500</u>

	Stichting Greencrowd		Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	112.500	-	112.500
Opgenomen gelden	-	106.000	106.000
Aflossing	-6.451	-	-6.451
Langlopend deel per 31 december 2020	<u>106.049</u>	<u>106.000</u>	<u>212.049</u>

Stichting Greencrowd statutair gevestigd te Woudenberg, Fonteinkruid 6 A, heeft een achtergestelde lening verstrekt ter financiering van "Polycultuur Zonnepark de Mikkelhoorst".

De looptijd van de lening bedraagt 15 jaren de schuldenaar lost de hoofdsom af op basis van jaarlijkse annuïteiten, voor de eerste maal per 1 november 2020.

Schuldenaar zal geen zekerheden aan schuldeiser verstrekken.

Over de hoofdsom, of het eventuele restant daarvan, is de schuldenaar een rente verschuldigd.

De hoofdsom bestaat uit twee leendelen met ieder een eigen looptijd en eigen rente:

A. 4% per jaar voor het leendeel met een looptijd van 10 jaar. Dit leenbedrag bedraagt € 33.500;

B. 5% per jaar voor het leendeel met een looptijd van 15 jaar. Dit leenbedrag bedraagt € 79.000.

De rente vervalt jaarlijks achteraf, voor de eerste keer op 1 november 2020.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	293
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	15	-
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Rekening courant Zonneweide Glimmen	1.347	1.076
<i>Rekening courant Zonnedak Kluswijs</i>		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Projectkosten	-	2.686
Uitbetaling saldo	-	-2.686
Stand per 31 december	-	-
<i>Rekening courant Zonneweide Glimmen</i>		
Stand per 1 januari	1.076	-
Projectkosten	-	-8.924
Aanvulling saldo	271	-
Ontvangen startsubsidie	-	10.000
Stand per 31 december	1.347	1.076

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	675	510
Rente- en bankkosten	<u>13</u>	<u>12</u>
	<u>688</u>	<u>522</u>

Concept

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 21,1% gedaald.

	2020	2019
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet contributies	2.165	2.645
Omzet dienstverlening	-	100
	<u>2.165</u>	<u>2.745</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Kostprijs projecten	19.867	-
Doorbelasting projectkosten aan Zonneweide Glimmen	-22.278	-
	<u>-2.411</u>	<u>-</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige ontvangsten	-	200
Subsidies Provincie Groningen	-3.330	-
	<u>-3.330</u>	<u>200</u>
Overige bedrijfskosten		
11. <i>Kantoorkosten</i>		
Contributies en abonnementen	<u>598</u>	<u>598</u>
12. <i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	<u>-</u>	<u>22</u>
13. <i>Algemene kosten</i>		
Bestuurskosten	-	46
Accountantskosten	675	510
Advieskosten	-113	-
	<u>562</u>	<u>556</u>
Financiële baten en lasten		

	2020	2019
	€	€
<i>14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente u/g Polycultuur Zonnepark De Mikkelfhorst B.V.	5.290	-
<i>15. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	155	155
Rente achtergestelde lening o/g Stichting Greencrowd	5.290	-
	5.445	155
<i>16. Belastingen</i>		
Vennootschapsbelasting	-	-308

Transacties met verbonden partijen

Ingesloten tegoed van Polycultuur Zonnepark De Mikkelfhorst B.V. ad €10.000, zoals genoemd in de samenwerkingsovereenkomst van 2019, waarvan in 2021 €5.000 gedeclareerd mag worden conform de notulen AvA Polycultuur Zonnepark De Mikkelfhorst d.d. 10 juni 2021.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Haren (Gn) , 9 september 2021

Coöperatie Duurzame Regio Haren u.a.

M. Verbeek

M. Visser

R. Zuidema

J. Gerhaat

K. Sierts

H. Westra

W. Veldstra

Concept

Concept

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Aangezien de naamloze vennootschap valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

2 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 16 van de statuten staat het resultaat ter beschikking van de algemene vergadering:

1. De Algemene Vergadering beslist welke bestemming aan het resultaat, blijkende uit de vastgestelde jaarrekening, wordt gegeven;
2. Uitkering van winst aan de leden zal plaatsvinden als een voor ieder lid gelijk percentage van diens ingebrachte kapitaal.
3. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.

3 Verwerking van het verlies 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen zal het verlies ad € 69 over 2020 in het boekjaar 2021 in mindering worden gebracht op de overige reserves.

In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeeld resultaat.

Concept

BIJLAGEN

4 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

	b.t.w %	Omzet exclusief	B.t.w.
Omzet contributies	21,0%	2.165	455
Omzet doorbelaste projectkosten	21,0%	22.278	4.678
Verschuldigde omzetbelasting		24.443	5.133
Voorbelasting			10.660
Niet ingediende voorgaande jaren			-3
Totaal voorbelasting			10.657
Te ontvangen omzetbelasting			-5.524
Afgedragen			
	1e kwartaal	414	
	2e kwartaal	-4.726	
	3e kwartaal	-399	
	4e kwartaal	-9	
			-5.548
Suppletie te betalen			24
<u>Balanspositie</u>			
December		€ -9	
Suppletie te betalen		€ 24	
Totaal		€ 15	

De verschuldigde omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 15.