

Terschelling Energie Coöperatief U.A.
Nieuwe Dijk 8
8881 HC WEST-TERSCHELLING

Jaarverslaggeving 2020

Concept

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	5
1.5 Staat herkomst en besteding der middelen	6
1.6 Fiscale positie	7
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2020	9
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020	11
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	18

Concept

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Aan het bestuur van
Terschelling Energie Coöperatief U.A.
Nieuwe Dijk 8
8881 HC West-Terschelling

Bolsward, 10 maart 2022

Behandeld door: E. Otter
Betreft: 2320180/R2020

Geacht bestuur,

1.1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 47.324 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van negatief € 4.220, samengesteld.

1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	2020		2019		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	809	100,0	20.735	100,0	-19.926	-96,1
Overige bedrijfskosten	3.074	380,0	2.528	12,2	546	21,6
Totaal van som der kosten	3.074	380,0	2.528	12,2	546	21,6
Totaal van bedrijfsresultaat	-2.265	-280,0	18.207	87,8	-20.472	-112,4
Financiële baten en lasten	-136	-16,8	-116	-0,6	-20	-17,2
Totaal van resultaat voor belastingen	-2.401	-296,8	18.091	87,2	-20.492	-113,3
Belastingen	527	65,1	-3.437	-16,6	3.964	115,3
	-1.874	-231,7	14.654	70,6	-16.528	-112,8
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-2.346	-290,0	-4.719	-22,8	2.373	50,3
Totaal van resultaat na belastingen	-4.220	-521,7	9.935	47,8	-14.155	-142,5

Resultaatanalyse

	<u>2020</u>
	€
Resultaatverhogend	
Lagere belastingen	3.964
Hoger aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>2.373</u>
	6.337
Resultaatverlagend	
Lagere brutowinst	19.926
Hogere overige bedrijfskosten	546
Lagere financiële baten en lasten	<u>20</u>
	<u>20.492</u>
Verslechtering totaal van netto resultaat	<u><u>14.155</u></u>

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

Analyse van de financiële positie

	2020	2019
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	4.891	-
Liquide middelen	30.641	46.626
	<u>35.532</u>	<u>46.626</u>
Kortlopende schulden	-7.324	-16.870
	<u>28.208</u>	<u>29.756</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Financiële vaste activa	11.792	14.114
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>40.000</u>	<u>43.870</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>40.000</u>	<u>43.870</u>

1.5 STAAT HERKOMST EN BESTEDING DER MIDDELEN

	€	2020 €
Herkomst		
Nettoresultaat na belasting = Cash-flow		-4.220
Resultaat deelnemingen	2.346	
Ontvangsten uitgifte aandelen	350	
	<u> </u>	<u>2.696</u>
		-1.524
Besteding		
Verwerving van financiële vaste activa		24
Afname werkkapitaal		<u>1.548</u>

Concept

1.6 FISCALE POSITIE

Fiscale eenheid

Terschelling Energie Coöperatief U.A. vormt tezamen met haar dochtermaatschappij Zonnepark Hee B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant verrekend

Berekening belastbaar bedrag

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

	<u>2020</u> €
Totaal van resultaat voor belastingen	-2.401
Resultaat voor belastingen Zonnepark Hee B.V.	-2.809
Totaal van resultaat voor belastingen	<u>-5.210</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>-5.210</u></u>

Dit negatieve belastbaar bedrag is verrekenbaar met het positieve belastbaar bedrag 2019. Hierdoor is over 2019 € 990 vennootschapsbelasting terug te ontvangen.

Verdeling vennootschapsbelasting binnen de fiscale eenheid

Terschelling Energie Coöperatief U.A.	-527
Zonnepark Hee B.V.	-463
Totaal	<u><u>-990</u></u>

2. JAARREKENING

Concept

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

		2020	2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	11.792	14.114
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2	2.924	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	1.967	-
		4.891	-
Liquide middelen	4	30.641	46.626
		<u>47.324</u>	<u>60.740</u>

		2020	2019
	€	€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Aandelenkapitaal	5	29.000	28.650
Exploitatieresultaten	6	11.000	15.220
		<u>40.000</u>	<u>43.870</u>
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen	7	-	3.613
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8	-	5.933
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	9	7.324	7.324
		<u>7.324</u>	<u>16.870</u>
		<u>47.324</u>	<u>60.740</u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020	2019
		€	€
Netto-omzet	10	809	20.735
Overige bedrijfskosten	11	3.074	2.528
Totaal van bedrijfsresultaat		-2.265	18.207
Financiële baten en lasten	12	-136	-116
Totaal van resultaat voor belastingen		-2.401	18.091
Belastingen		527	-3.437
		-1.874	14.654
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	13	-2.346	-4.719
Totaal van resultaat na belastingen		-4.220	9.935

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Terschelling Energie Coöperatief U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Dijk 8, 8881 HC te West-Terschelling en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63240068.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Terschelling Energie Coöperatief U.A., bestaan uit het behartigen van de belangen van haar leden door met hen overeenkomsten ter zake van de levering van duurzame energie en gas te sluiten in het bedrijf dat zij te dien einde ten behoeve van haar leden uitoefent. bestaan voornamelijk uit:

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Terschelling Energie Coöperatief U.A. staat aan het hoofd van een groep. Terschelling Energie Coöperatief U.A. heeft een 100% belang in Zonnepark Hee B.V. Op grond van artikel 407 titel 9 BW2 wordt geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

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

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 Terschelling Energie Coöperatief U.A. 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.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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 bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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-aftekbare 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.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Financiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Zonnepark Hee B.V.	11.768	14.114
Zonnepark Hee Fase 2 B.V.	24	-
	<u>11.792</u>	<u>14.114</u>

	2020	2019
	€	€
Zonnepark Hee B.V.		
Boekwaarde per 1 januari	14.114	18.833
Resultaat	-2.346	-4.719
Boekwaarde per 31 december	<u>11.768</u>	<u>14.114</u>

Dit betreft een 100%-deelneming. De deelneming is gevestigd te West-Terschelling

	2020	2019
	€	€
Zonnepark Hee Fase 2 B.V.		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Investerings	24	-
Boekwaarde per 31 december	<u>24</u>	<u>-</u>

Dit betreft een 100%-deelneming. De deelneming is gevestigd te West-Terschelling

Vlottende activa

Vorderingen

	2020	2019
	€	€
2 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Zonnepark Hee B.V.	<u>2.924</u>	<u>-</u>

Terschelling Energie Coöperatief U.A.

concept

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rekening-courant Zonnepark Hee B.V.		
Stand per 1 januari	-3.613	-
Storting tbv aanleg Zonnepark Hee 2	7.000	-
Verrekening inzake vennootschapsbelasting	-463	-
	<u>2.924</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>2.924</u>	<u>-</u>
		Zie passiva
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	332	-
Vennootschapsbelasting	1.635	-
	<u>1.967</u>	<u>-</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	1.841	17.976
Rabobank spaarrekening	28.800	28.650
	<u>30.641</u>	<u>46.626</u>
Eigen vermogen		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
5 Ledenkapitaal		
Aandelenkapitaal		
Stand per 1 januari	28.650	28.450
Uitgifte van aandelen	350	200
	<u>29.000</u>	<u>28.650</u>
Stand per 31 december	<u>29.000</u>	<u>28.650</u>
Het ledenkapitaal bestaat uit aandelen met een nominale waarde van € 50 per aandeel.		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
6 Exploitatieresultaten		
Stand per 1 januari	15.220	5.285
Uit resultaatverdeling	-4.220	9.935
	<u>11.000</u>	<u>15.220</u>
Stand per 31 december	<u>11.000</u>	<u>15.220</u>

Kortlopende schulden

	2020	2019
	€	€
7 Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen		
Zonnepark Hee B.V.	-	3.613
	<u> </u>	<u> </u>
	2020	2019
	€	€
8 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	4.133
Vennootschapsbelasting	-	1.800
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	-	5.933
	<u> </u>	<u> </u>
	2020	2019
	€	€
9 Kortlopende overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie Provincie Fryslân inzake project Landerum	6.574	6.574
Accountantskosten	750	750
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	7.324	7.324
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Terschelling Energie Coöperatief U.A. vormt vanaf 1 januari 2018 een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Zonnepark Hee B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Resultaatverwerking

De directie van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2020 ad € 4.220 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2020 van de vennootschap.

Concept

2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
10 Netto-omzet		
Bemiddelingsbijdrage Vandebroon	-	20.735
Wederverkopersvergoeding	809	-
	<u>809</u>	<u>20.735</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
11 Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	<u>3.074</u>	<u>2.528</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene kosten		
Assurantiepremie	836	842
Accountantskosten	750	750
Advieskosten	365	320
Promotiekosten	307	494
Overige algemene kosten	816	122
	<u>3.074</u>	<u>2.528</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
12 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	3
Rentelasten en soortgelijke kosten	-136	-119
	<u>-136</u>	<u>-119</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>-</u>	<u>3</u>

Terschelling Energie Coöperatief U.A.

concept

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingen	19	-
Betaalde bankrente	117	119
	<u>136</u>	<u>119</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€

13 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Zonnepark Hee B.V.	<u>-2.346</u>	<u>-4.719</u>
--------------------	---------------	---------------

West-Terschelling,

F. Lagerwey

J.J. Cupido

D.J. van Schie

M. Verduijn

Concept