

Zonnepark Hee B.V.
Nieuwe Dijk 8
8881 HC WEST-TERSCHELLING

Jaarverslaggeving 2021

Concept

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	4
1.5 Staat herkomst en besteding der middelen	5
1.6 Fiscale positie	6
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2021	8
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17
2.6 Overige toelichtingen	18

Concept

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Aan de directie van
Zonnepark Hee B.V.
Nieuwe Dijk 8
8881 HC West-Terschelling

Bolsward, 23 juni 2022

Behandeld door: E. Otter
Betreft: 2320181/R2019

Geachte directie,

1.1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 382.549 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van negatief € 3.300, 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

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	51.325	100,0	53.702	100,0	-2.377	-4,4
Afschrijvingen materiële vaste activa	28.644	55,8	28.644	53,3	-	-
Overige bedrijfskosten	12.243	23,8	12.197	22,8	46	0,4
Totaal van som der kosten	40.887	79,6	40.841	76,1	46	0,1
Totaal van bedrijfsresultaat	10.438	20,4	12.861	23,9	-2.423	-18,8
Financiële baten en lasten	-14.320	-27,9	-15.670	-29,2	1.350	8,6
Totaal van resultaat voor belastingen	-3.882	-7,5	-2.809	-5,3	-1.073	-38,2
Belastingen over de winst of het verlies	582	1,1	463	0,9	119	25,7
Totaal van resultaat na belastingen	-3.300	-6,4	-2.346	-4,4	-954	-40,7

Resultaatanalyse

	2021
	€
Resultaatverhogend	
Hogere financiële baten en lasten	1.350
Lagere belastingen over de winst of het verlies	119
	<u>1.469</u>
Resultaatverlagend	
Lagere netto-omzet	2.377
Hogere overige bedrijfskosten	46
	<u>2.423</u>
Verslechtering totaal van netto resultaat	<u><u>954</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 2021 in verkorte vorm.

Analyse van de financiële positie

	2021	2020
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	28.033	26.846
Liquide middelen	29.889	19.892
	57.922	46.738
Kortlopende schulden	-18.904	-12.857
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	39.018	33.881
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	324.627	353.271
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	363.645	387.152
Financiering		
Eigen vermogen	8.468	11.768
Langlopende schulden	355.177	375.384
	363.645	387.152

1.5 STAAT HERKOMST EN BESTEDING DER MIDDELEN

	<u>€</u>	<u>2021</u> €
Herkomst		
Nettoresultaat na belasting	-3.300	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>28.644</u>	
Cash-flow		25.344
Besteding		
Uitgaven ter aflossing van leningen		<u>20.207</u>
Toename werkkapitaal		<u><u>5.137</u></u>

Concept

1.6 FISCALE POSITIE

Fiscale eenheid

Terschelling Energie Coöperatief U.A. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen Zonnepark Hee B.V. en Zonnepark Hee Fase 2 B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn.

Concept

2. JAARREKENING

Concept

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		2021	2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Installaties	1	324.627	353.271
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2	10.898	11.871
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	1.570	-
Overige vorderingen en overlopende activa	4	15.565	14.975
		<u>28.033</u>	<u>26.846</u>
Liquide middelen	5	29.889	19.892
		<u><u>382.549</u></u>	<u><u>400.009</u></u>

		2021	2020
	€	€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Aandelenkapitaal	6	24	24
Agioreserve		28.835	28.835
Overige reserve	7	-20.391	-17.091
		<u>8.468</u>	<u>11.768</u>
Langlopende schulden			
Obligatielening	8	141.827	151.939
Andere leningen	9	213.350	223.445
		<u>355.177</u>	<u>375.384</u>
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen	10	298	2.924
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	11	-	460
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	12	18.606	9.473
		<u>18.904</u>	<u>12.857</u>
		<u><u>382.549</u></u>	<u><u>400.009</u></u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020
		€	€	€
Netto-omzet	13		51.325	53.702
Afschrijvingen materiële vaste activa	14	28.644		28.644
Overige bedrijfskosten	15	12.243		12.197
Totaal van som der kosten			40.887	40.841
Totaal van bedrijfsresultaat			10.438	12.861
Financiële baten en lasten	16		-14.320	-15.670
Totaal van resultaat voor belastingen			-3.882	-2.809
Belastingen over de winst of het verlies			582	463
Totaal van resultaat na belastingen			-3.300	-2.346

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Zonnepark Hee B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Dijk 8, 8881 HC te West-Terschelling en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 70092095.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Zonnepark Hee B.V. bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een zonnepark ten einde het gebruik, de toepassing, de productie, de levering en de verdere ontwikkeling van zonne-energie op Terschelling te bevorderen alsmede het verstrekken en aangaan van geldleningen en/of obligatieleningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen.

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

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.

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.

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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

Kortlopende schulden

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

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Installaties €
Boekwaarde per 1 januari 2021	353.271
Afschrijvingen	-28.644
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2021	324.627
	<hr/> <hr/>

Vlottende activa

Vorderingen

	2021 €	2020 €
2 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Zonnepark Hee Fase 2 B.V.	10.898	11.871
	<hr/>	<hr/>

	2021 €	2020 €
--	-----------	-----------

3 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.570	-
	<hr/>	<hr/>

	2021 €	2020 €
--	-----------	-----------

4 Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen subsidie SDE	-	14.514
Te ontvangen teruglevering en productenopslag elektra	15.565	461
	<hr/>	<hr/>
	15.565	14.975
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2021 €	2020 €
--	-----------	-----------

5 Liquide middelen

Rabobank spaarrekening	28.000	10.000
Rabobank rekening-courant	1.889	9.892
	<hr/>	<hr/>
	29.889	19.892
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Eigen vermogen

6 Aandelenkapitaal

Het geplaatst aandelenkapitaal bestaat uit 24 gewone aandelen van € 1 nominale waarde per aandeel en is in bezit van Terschelling Energie Coöperatief U.A.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
7 Overige reserve		
Stand per 1 januari	-17.091	-14.745
Uit resultaatverdeling	-3.300	-2.346
Stand per 31 december	<u>-20.391</u>	<u>-17.091</u>

Langlopende schulden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
8 Obligatielening		
Obligatielening Zonnepark Hee B.V.	<u>141.827</u>	<u>151.939</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Obligatielening Zonnepark Hee B.V.		
Saldo per 1 januari	151.939	161.640
Aflossing	<u>-10.112</u>	<u>-9.701</u>
Saldo per 31 december	<u>141.827</u>	<u>151.939</u>

Dit betreft een obligatielening betaande uit 600 obligaties van nominaal € 300. Het rentepercentage bedraagt 4%. Aflossing vindt plaats middels een jaarlijkse annuïteit van € 16.200 gedurende 15 jaar.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
9 Andere leningen		
Lening FSFE	163.350	173.445
Lening Stichting DMF	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>213.350</u>	<u>223.445</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening FSFE		
Saldo per 1 januari	173.445	230.000
Aflossing	-10.095	-56.555
Saldo per 31 december	<u>163.350</u>	<u>173.445</u>

Dit betreffen een 4%-annuïtaire lening ad € 180.000 en een 5%-annuïtaire lening van € 50.000. In 2018 en 2019 is alleen rente betaald. In 2020 is de lening van € 50.000 geheel afgelost.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Stichting DMF		
Saldo per 1 januari	50.000	-
Verhoging	-	50.000
Saldo per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Het rentepercentage bedraagt 3%. De lening heeft een looptijd van 14 jaar. Aflossing geschiedt in onderling overleg na 1 augustus 2025.

Kortlopende schulden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
10 Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Terschelling Energie Coöperatief U.A.	298	2.924

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
11 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	460

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
12 Kortlopende overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen energievoorziening	-	370
Accountantskosten	2.000	1.500
Te betalen rente lening FSFE	6.534	6.938
Te betalen rente lening Stichting DMF	665	665
Te betalen subsidie SDE	9.254	-
Overige	153	-
	<u>18.606</u>	<u>9.473</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Terschelling Energie Coöperatief U.A.; 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 2021 ad € 3.300 (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 2021 van de vennootschap.

Concept

2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
13 Netto-omzet		
Subsidie SDE	22.520	39.737
Teruglevering en productenopslag elektra	27.650	13.965
Doorberekende kabel- en trafokosten	1.155	-
	<u>51.325</u>	<u>53.702</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
14 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten installaties	28.644	28.644
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
15 Overige bedrijfskosten		
Exploitatiekosten zonnepark	9.089	9.962
Algemene kosten	3.154	2.235
	<u>12.243</u>	<u>12.197</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Exploitatiekosten zonnepark		
Kosten netbeheer	347	662
Energievoorziening	802	1.728
Onbalans en servicekosten	650	1.603
Huur veld en daken	4.368	4.368
Verzekeringen	2.922	1.545
Overige exploitatiekosten	-	56
	<u>9.089</u>	<u>9.962</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Telefoonkosten	52	126
Accountantskosten	2.000	1.980
Overige algemene kosten	1.102	129
	<u>3.154</u>	<u>2.235</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
16 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.320	-15.671
	<u>-14.320</u>	<u>-15.670</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	-	1
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	198	194
Rente lening Stichting DMF	1.500	665
Rente obligatielening	6.088	6.499
Rente lening FSFE	6.534	8.313
	<u>14.320</u>	<u>15.671</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

Bij de vennootschap waren in 2021 geen personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: geen).

West-Terschelling,

P. Sippens Groenewegen

J.S. Ruige