

Zonnepark Hee Fase 2 B.V.  
Nieuwe Dijk 8  
8881 HC WEST-Terschelling

Jaarverslaggeving 13 november 2020 tot  
en met 31 december 2021

Concept

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.3 Algemeen	2
1.4 Financiële positie	3
1.5 Staat herkomst en besteding der middelen	4
1.6 Fiscale positie	4
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2021	6
2.2 Winst-en-verliesrekening over de periode 2021 tot en met 2021	8
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14
2.6 Overige toelichtingen	15

Concept

**1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Concept

Aan de directie van  
Zonnepark Hee Fase 2 B.V.  
Nieuwe Dijk 8  
8881 HC West-Terschelling

Bolsward, 23 juni 2022

Behandeld door: E. Otter

Geachte directie,

### 1.1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 13 november 2020 tot en met 31 december 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 274.591 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.187, 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 ALGEMEEN

#### Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 13 november 2020, verleden door notaris mr. W.M. Cupido-Smit werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Zonnepark Hee Fase 2 B.V. per genoemde datum opgericht.

## 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

	13-11-2020 / 31-12-21 €
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>	
Vorderingen	14.560
Liquide middelen	45.278
	<hr/> 59.838
Kortlopende schulden	-25.380
	<hr/> 34.458
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>	
Materiële vaste activa	214.753
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	249.211
	<hr/> <hr/>
<b>Financiering</b>	
Eigen vermogen	3.211
Langlopende schulden	246.000
	<hr/> 249.211 <hr/> <hr/>

## 1.5 STAAT HERKOMST EN BESTEDING DER MIDDELEN

	13-11-2020 /	31-12-2021
	€	€
<b>Herkomst</b>		
Nettoresultaat na belasting	3.187	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	11.303	
<b>Cash-flow</b>		
Ontvangsten uit aandelenemissie	24	14.490
Ontvangsten uit hoofde van leningen	246.000	
		246.024
		260.514
<b>Besteding</b>		
Verwerving van materiële vaste activa		226.056
Toename werkkapitaal		34.458

## 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.

**2. JAARREKENING**

Concept

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	<u>13-11-2020 / 31-12-21</u>	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	1	
Machines en installaties		214.753
<b>Viottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	1.350
Overige vorderingen	3	13.210
		<u>14.560</u>
<b>Liquide middelen</b>	4	45.278
		<u>274.591</u>



	<u>13-11-2020 / 31-12-21</u>	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelenkapitaal	5	24
Overige reserve	6	6.324
Onverdeeld resultaat		-3.137
		<u>3.211</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
Obligatielening	7	246.000
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan groepsmaatschappijen	8	10.898
Overige schulden en overlopende passiva	9	14.482
		<u>25.380</u>
		<u>274.591</u>

Concept

## 2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 2021 TOT EN MET 2021

	13-11-2020 / 31-12-2021	
	€	€
<b>Netto-omzet</b>	10	33.620
Afschrijvingen materiële vaste activa	11	11.303
Overige bedrijfskosten	12	12.157
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>23.460</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		10.160
Financiële baten en lasten	13	-7.780
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>		<u>2.380</u>
Belastingen over de winst of het verlies		807
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>		<u><u>3.187</u></u>

## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Zonnepark Hee Fase 2 B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Dijk 8, 8881 HC te West-Terschelling en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 80893376.

### ALGEMENE TOELICHTING

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Zonnepark Hee Fase 2 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. voornamelijk uit:

### 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-aftrekbare 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

	Machines en installaties
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	-
Investeringen	226.056
Afschrijvingen	-11.303
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2021	214.753
	<hr/> <hr/>

### Vlottende activa

#### Vorderingen

	13-11-2020 /
	<u>31-12-21</u>
	€

#### 2 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.350
	<hr/> <hr/>

#### 3 Overige vorderingen

Te ontvangen teruglevering en productenopslag elektra	13.057
Overige	153
	<hr/>
	13.210
	<hr/> <hr/>
	13-11-2020 /
	<u>31-12-21</u>
	€

#### 4 Liquide middelen

Rabobank spaarrekening	44.500
Rabobank rekening-courant	778
	<hr/>
	45.278
	<hr/> <hr/>

## Eigen vermogen

### 5 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.

	13-11-2020 / 31-12-21
	€
<b>6 Overige reserve</b>	
Stand per 13 november	-
Uit resultaatverdeling	6.324
Stand per 31 december	6.324

### Langlopende schulden

	13-11-2020 / 31-12-21
	€
<b>7 Obligatielening</b>	
Obligatielening Zonnepark Hee Fase 2 B.V.	246.000
	€
<b>Obligatielening Zonnepark Hee Fase 2 B.V.</b>	
Saldo per 13 november	-
Verhoging	246.000
Saldo per 31 december	246.000

Dit betreft een obligatielening betaande uit 820 obligaties van nominaal € 300. Het rentepercentage bedraagt 3%. Aflossing vindt plaats middels een jaarlijkse annuïteit van € 20.607 gedurende 15 jaar. De eerste betaling betreft een renteperiode van 01-01 t/m 30-06-2022 en bedraagt derhalve € 24.297.

### Kortlopende schulden

	13-11-2020 / 31-12-21
	€
<b>8 Schulden aan groepsmaatschappijen</b>	
Rekening-courant Zonnepark Hee B.V.	10.898

13-11-2020 /  
31-12-21  
€

**9 Overige schulden en overlopende passiva**

Accountantskosten	1.500
Te betalen rente obligatielening	7.380
Te betalen subsidie SDE	5.602
	<hr/>
	14.482
	<hr/> <hr/>

**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

**Voorstel resultaatverwerking**

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

Het resultaat over 13 november 2020 tot en met 31 december 2021 ad € 3.187 wordt geheel toegevoegd aan 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 13 november 2020 tot en met 31 december 2021 van de vennootschap.

## 2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	13-11-2020 / 31-12-2021
	<u>€</u>
<b>10 Netto-omzet</b>	
Subsidei SDE	11.295
Teruglevering en productenopslag elektra	22.325
	<u>33.620</u>
	<u>€</u>
	13-11-2020 / 31-12-2021
	<u>€</u>
<b>11 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>	
Afschrijvingskosten installaties	11.303
	<u>11.303</u>
	<u>€</u>
	13-11-2020 / 31-12-2021
	<u>€</u>
<b>12 Overige bedrijfskosten</b>	
Exploitatiekosten zonnepark	5.214
Algemene kosten	6.943
	<u>12.157</u>
	<u>€</u>
	13-11-2020 / 31-12-2021
	<u>€</u>
<b>Exploitatiekosten zonnepark</b>	
Kosten netbeheer	241
Energievoorziening	658
Onbalans en servicekosten	910
Kabel- en trafokosten	1.155
Huur velden en daken	2.250
	<u>5.214</u>
	<u>€</u>



13-11-2020 /  
31-12-2021  
€

**Algemene kosten**

Telefoonkosten	54
Accountantskosten	1.500
Notariskosten	2.989
Advieskosten	2.710
Overige algemene kosten	-310
	<u>6.943</u>

13-11-2020 /  
31-12-2021  
€

**13 Financiële baten en lasten**

Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-7.780</u>
------------------------------------	---------------

13-11-2020 /  
31-12-2021  
€

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rente en bankkosten	161
Rente obligatielening	7.380
Rente spaarrekening	239
	<u>7.780</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