



Arnhemseweg 9-11
6711 GP Ede
T +31 (0)318 651212
F +31 (0)318 619450

eMail
ede@dhaccountants.nl

Amersfoortsestraat 17
3772 CE Barneveld
T +31 (0)342 421100

Steenweg 64
4181 AM Waardenburg
T +31 (0)418 654054

Lid van NBA

Lid van
Register Belastingadviseurs

Bankrekeningen:

IBAN NL29 RABO 0366.7600.25
BIC RABONL2U

IBAN NL43 INGB 0692.6622.78
BIC INGBNL2A

ALGEMENE VOORWAARDEN
GEDEP. K.V.K. CENTRAAL
GELDERLAND
WORDEN OP VERZOEK
TOEGESTUURD.
HR ARNHEM 09095268
Becon nr. 127.851

Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom
U.A.
gevestigd te Sint-Michielsgestel

Rapport inzake de
jaarrekening 2018

Ede, 20 mei 2019
Dit rapport heeft 25 pagina's
ar/jaa/91750



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	6
1.5 Fiscale positie	8
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	10
2.2 Exploitatierekening over 2018	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2018	13
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de exploitatierekening	21
Bijlagen	
1. Overzicht van de materiële vaste activa 2018	24
2. Jaarberekening omzetbelasting 2018	25



Arnhemseweg 9-11
6711 GP Ede

T +31 (0)318 651212
F +31 (0)318 619450
E ede@dhaccountants.nl
www.dhaccountants.nl

Aan het bestuur van
Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.
De Roerdomp 17
5271 LL Sint-Michielsgestel

Ede, 20 mei 2019

Geacht bestuur,

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A. te Sint-Michielsgestel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de exploitatierekening over 2018 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

DH Accountants en Belastingadviseurs B.V.

A. Roza
Accountant-Administratieconsulent



Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.
Jaarrapport 2018

Samenstellingsverklaring afgegeven

1.2 Algemeen

Vaststelling jaarrekening

De kascommissie heeft de conceptjaarrekening 2018 op 30 april 2019 met de penningmeester besproken. De kascommissie zal, volgens haar verslag d.d. 5 mei 2019, aan de ledenraad voorstellen om de jaarrekening 2018 goed te keuren en om decharge te verlenen aan het bestuur voor het gevoerde financiële beleid.

Het bestuur van de coöperatie heeft de jaarrekening 2018 op 20 mei 2019 ondertekend en zal deze ter goedkeuring voorleggen aan de Algemene Vergadering (van de ledenraad) op 23 mei 2019.

Bestuur

Het bestuur van de coöperatie is als volgt samengesteld:

De heer J.B.A.A. Taks, voorzitter
De heer W.M.M. van Son, secretaris
De heer W.A.M.J. van Hout, penningmeester
De heer B. Taks, vice-voorzitter
De heer J.L.G.M. Kitslaar
Mevrouw C. van Gerrevink-Vermeulen

1.3 Resultaten

Vergelijking van de resultaten

	2018		2017		2016	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	25.485	100,0	18.895	100,0	4.627	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-3.942	-15,5	-2.668	-14,1	-368	-8,0
Brutowinst	21.543	84,5	16.227	85,9	4.259	92,0
Overige bedrijfsopbrengsten	99.698	391,2	40.201	212,8	21.330	461,0
Brutomarge	121.241	475,7	56.428	298,7	25.589	553,0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	46.191	181,2	41.337	218,8	6.889	148,9
Exploitatiekosten	1.111	4,4	744	3,9	-	-
Verkoopkosten	4.447	17,4	2.012	10,6	7.580	163,8
Algemene kosten	15.378	60,3	10.531	55,7	27.249	588,9
Som der bedrijfskosten	67.127	263,3	54.624	289,0	41.718	901,6
Bedrijfsresultaat	54.114	212,4	1.804	9,7	-16.129	-348,6
Financiële baten en lasten	1	-	14	0,1	541	11,7
Resultaat vóór belastingen	54.115	212,4	1.818	9,8	-15.588	-336,9
Belastingen	-91	-0,4	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	54.024	212,0	1.818	9,8	-15.588	-336,9

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de coöperatie verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Financiële structuur

Opstelling van de balans per 31 december 2018, respectievelijk 2017 in verkorte vorm:

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	620.390	88,7	571.827	82,6
Vorderingen	5.822	0,8	2.342	0,3
Liquide middelen	73.347	10,5	118.193	17,1
	<u>699.559</u>	<u>100,0</u>	<u>692.362</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	679.485	97,1	668.281	96,5
Kortlopende schulden	20.074	2,9	24.081	3,5
	<u>699.559</u>	<u>100,0</u>	<u>692.362</u>	<u>100,0</u>



Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.
Jaarrapport 2018

Samenstellingsverklaring afgegeven

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	5.822	2.342
Liquide middelen	<u>73.347</u>	<u>118.193</u>
	79.169	120.535
Kortlopende schulden	<u>-20.074</u>	<u>-24.081</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	59.095	96.454
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>620.390</u>	<u>571.827</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>679.485</u></u>	<u><u>668.281</u></u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u><u>679.485</u></u>	<u><u>668.281</u></u>

Uit deze opstelling blijkt dat de afname van het werkkapitaal € -37.359 bedraagt, te weten van € 96.454 per 31 december 2017 tot € 59.095 per 31 december 2018.

1.5 Fiscale positie

			<u>2018</u>
			€
<u>Berekening belastbaar bedrag</u>			
Resultaat vóór belastingen			54.115
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	
Kosten vergaderingen en bijeenkomsten	4.022	26,50	<u>1.065</u>
			55.180
Investeringsregelingen			
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek			<u>-15.863</u>
			39.317
Verrekenbare verliezen voorgaande jaren			<u>-38.861</u>
Belastbaar bedrag			<u><u>456</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

20,00% van €	455	<u><u>91</u></u>
--------------	-----	------------------

Verliescompensatie

Verliezen worden verrekend met de winsten van het voorgaande jaar en de negen volgende jaren. De verrekening geschiedt in de volgorde waarin deze zijn ontstaan.

Jaar	Compensabel verlies	Reeds gecompenseerd in oude jaren	Nog te compenseren begin boekjaar	Compensatie in jaar 2018	Nog te compenseren einde boekjaar
	€	€	€	€	€
2015	26.589	2.267	24.322	24.322	-
2016	<u>14.539</u>	-	<u>14.539</u>	<u>14.539</u>	-
	<u><u>41.128</u></u>	<u><u>2.267</u></u>	<u><u>38.861</u></u>	<u><u>38.861</u></u>	<u><u>-</u></u>



Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.
Jaarrapport 2018

Samenstellingsverklaring afgegeven

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

DH Accountants en Belastingadviseurs B.V.

A. Roza
Accountant-Administratieconsulent



Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.
Jaarrapport 2018

Samenstellingsverklaring afgegeven

2.1 Balans per 31 december 2018

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>					
<u>Vaste activa</u>					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	1				
Waterkrachtcentrale		530.490		571.827	
Zonnepanelen		82.654		-	
Inventaris		2.246		-	
Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering		<u>5.000</u>		<u>-</u>	
			620.390		571.827
<u>Vlottende activa</u>					
<i>Vorderingen</i>					
	2				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		1.016	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>5.822</u>		<u>1.326</u>	
			5.822		2.342
	4		73.347		118.193
			<u>699.559</u>		<u>692.362</u>



Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.
Jaarrapport 2018

Samenstellingsverklaring afgegeven

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>					
<u>Eigen vermogen</u>	5				
Ledenkapitaal	6	665.860		708.680	
Overige reserve	7	<u>13.625</u>		<u>-40.399</u>	
			679.485		668.281
<u>Kortlopende schulden</u>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8		195		-
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>19.879</u>		<u>24.081</u>	
			20.074		24.081
			<u>699.559</u>		<u>692.362</u>

2.2 Exploitatierkening over 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	10	25.485		18.895	
Inkoopwaarde van de omzet	11	<u>-3.942</u>		<u>-2.668</u>	
Brutowinst		21.543		16.227	
Overige bedrijfsopbrengsten	12	<u>99.698</u>		<u>40.201</u>	
Brutomarge			121.241		56.428
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	46.191		41.337	
Exploitatiekosten	14	1.111		744	
Verkoopkosten	15	4.447		2.012	
Algemene kosten	16	<u>15.378</u>		<u>10.531</u>	
Som der bedrijfskosten			<u>67.127</u>		<u>54.624</u>
Bedrijfsresultaat			54.114		1.804
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17		<u>1</u>		<u>14</u>
Resultaat vóór belastingen			54.115		1.818
Belastingen			<u>-91</u>		<u>-</u>
Resultaat na belastingen			<u><u>54.024</u></u>		<u><u>1.818</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		54.114		1.804
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen op materiële vaste activa		46.191		41.337
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>				
Overige vorderingen	1.016		35.271	
Overlopende activa	-4.496		798	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-4.007		21.948	
		<u>-7.487</u>		<u>58.017</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		92.818		101.158
Ontvangen interest	1		14	
Belastingen	-91		-	
		<u>-90</u>		<u>14</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		92.728		101.172
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-94.754		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitgegeven certificaten	13.160		600	
Teruggenomen certificaten	-4.760		-2.850	
Terugbetaling op certificaten	-51.220		-50.620	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-42.820</u>		<u>-52.870</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-44.846</u>		<u>48.302</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		118.193		69.891
Mutaties in boekjaar		<u>-44.846</u>		<u>48.302</u>
Stand per eind boekjaar		<u>73.347</u>		<u>118.193</u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op De Roerdomp 17, 5271 LL te Sint-Michielsgestel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63457458.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A. bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een waterkrachtcentrale en zonnepanelen ten behoeve van de productie en levering van duurzame energie.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Zoals toegestaan in art. 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij hierna een specifieke waarderingsgrondslag is vermeld.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (aanschafkosten minus ontvangen projectsubsidies) verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Door het gebruik van fiscale waarderingsgrondslagen worden materiële vaste activa mogelijk lager gewaardeerd dan bij waardering op commerciële grondslagen het geval zou zijn.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming.

Grondslagen voor 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 verslagjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Omzetverantwoording

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en verrichte diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs (aanschafkosten minus ontvangen projectsubsidies) op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, tenzij er gebruik is gemaakt van de fiscale herinvesteringsregeling.

Overige bedrijfskosten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de exploitatierekening in het jaar waaraan de subsidie wordt toegerekend door de subsidieverstrekker. Hierbij wordt rekening gehouden met een mogelijke terugbetalingsverplichting door te lage productie.

Subsidies van overheden en andere instellingen met betrekking tot investeringen in de waterkrachtcentrale zijn in mindering gebracht op de aanschafkosten en verminderen daardoor de jaarlijkse lineaire afschrijvingen die worden verwerkt in de exploitatierekening.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen, na aftrek van fiscaal verrekenbare verliezen en vrijgestelde winstbestanddelen, na bijtelling van niet-aftrekbare kosten en toepassing van investeringsregelingen en fiscale waarderingsgrondslagen. Hierbij worden de voor het boekjaar geldende belastingtarieven gehanteerd.



Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.
Jaarrapport 2018

Samenstellingsverklaring afgegeven

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen en de eventuele rekening-courant schuld bij kredietinstellingen.

2.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

Voor de specificatie van de materiële vaste activa en de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar bijlage 1.

Het verloop van deze post is als volgt:

	Waterkracht- centrale	Zonnepanelen	Inventaris	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
Aanschaffingswaarde	620.053	-	-	-	620.053
Cumulatieve afschrijvingen	-48.226	-	-	-	-48.226
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>571.827</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>571.827</u>
Mutaties					
Investerings	-	87.004	2.750	5.000	94.754
Afschrijvingen	-41.337	-4.350	-504	-	-46.191
Saldo mutaties	<u>-41.337</u>	<u>82.654</u>	<u>2.246</u>	<u>5.000</u>	<u>48.563</u>
Stand per 31 december 2018					
Aanschaffingswaarde	620.053	87.004	2.750	5.000	714.807
Cumulatieve afschrijvingen	-89.563	-4.350	-504	-	-94.417
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>530.490</u>	<u>82.654</u>	<u>2.246</u>	<u>5.000</u>	<u>620.390</u>
Afschrijvingspercentages	<u>6,67</u>	<u>10</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	

Waterkrachtcentrale

Dit betreft de bouw van een waterkrachtcentrale in de rivier de Dommel (gemeente Sint-Michielsgestel). De aanschaffingswaarde ad € 620.053 betreft de bouwkosten ad € 860.053 minus ontvangen bijdragen in de bouwkosten ad € 240.000.

De waterkrachtcentrale is eind oktober 2016 in gebruik genomen.

De waterkrachtcentrale wordt vanaf ingebruikname in 15 jaar geheel afgeschreven tot nihil.



Specificatie aanschaffingswaarde waterkrachtcentrale (bedragen in €)

Ontwikkelingskosten	60.000
Bouw (Landustrie Sneek B.V.)	766.750
Aansluiting netwerk (Enexis B.V.)	26.276
Bouwverzekering (Aon Risk Solutions)	7.027
Af: Subsidie Stichting DOEN	-225.000
Subsidie Gemeente Sint-Michielsgestel	-10.000
Bijdrage Stichting Streekhuis	-5.000
Totaal aanschaffingswaarde	<u>620.053</u>

Zonnepanelen

Dit betreft de aanleg van een installatie voor zonne-energie. De zonnepanelen zijn gemonteerd op het dak van sporthal Theereheide aan de Eikenlaan 2 te Sint-Michielsgestel, waarvoor een recht van opstal is gevestigd.

De aanschaffingswaarde betreft de bouwkosten (BT Duurzame Installatietechniek B.V.)

De zonnepanelen zijn medio 2018 in gebruikgenomen.

De zonnepanelen worden vanaf ingebruikname in 10 jaar geheel afgeschreven tot nihil.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting lopend jaar	<u>-</u>	<u>1.016</u>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Omzet opgewekte electriciteit	1.422	1.326
Subsidie	<u>4.400</u>	<u>-</u>
	<u>5.822</u>	<u>1.326</u>
4 Liquide middelen		
Rek.crt. Rabobank	2.786	37.633
Spaarrekening Rabobank	<u>70.561</u>	<u>80.560</u>
	<u>73.347</u>	<u>118.193</u>



5 Eigen vermogen

6 Ledenkapitaal

Het ledenkapitaal van de coöperatie bestaat uit certificaten op naam.

De certificaten zijn door de leden volgestort.

In het jaar 2018 zijn 94 certificaten uitgegeven en 34 certificaten teruggenomen. Tevens is er € 10 per certificaat terugbetaald.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Certificaten</u>		
Ledenkapitaal		
Stand per 1 januari	708.680	761.550
Uitgegeven certificaten	13.160	600
Teruggenomen certificaten	-4.760	-2.850
Terugbetaling op certificaten	-51.220	-50.620
Stand per 31 december	<u>665.860</u>	<u>708.680</u>

Specificatie certificaten ledenkapitaal ultimo boekjaar

5.122 x € 130 / 5.062 x € 140	665.860	708.680
-------------------------------	---------	---------

7 Overige reserve

Stand per 1 januari	-40.399	-42.217
Uit resultaatbestemming	54.024	1.818
Stand per 31 december	<u>13.625</u>	<u>-40.399</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
8 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting lopend jaar	104	-
Vennootschapsbelasting 2018	91	-
	<u>195</u>	<u>-</u>



Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.
Jaarrapport 2018

Samenstellingsverklaring afgegeven

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Terugbetaling op certificaten	12.260	6.130
Kosten opgewekte electriciteit	197	424
Reservering ontvangen exploitatiesubsidie RVO i.v.m. mogelijke terugbetalingsverplichting	3.728	10.438
Reparatie en onderhoud waterkrachtcentrale	488	-
Kosten vergaderingen en bijeenkomsten	134	-
Kilometervergoedingen	333	-
Automatiseringskosten	720	1.160
Assurantiepremies	-	3.929
Accountantskosten	2.000	2.000
Bankkosten	19	-
	<u>19.879</u>	<u>24.081</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

In 2018 is opdracht gegeven tot levering van een droogzetschot t.b.v. de waterkrachtcentrale voor € 12.500. In 2018 is de eerste termijn ad € 5.000 voldaan. Naar verwachting vinden de oplevering en de betaling van de overige termijn(en) ad € 7.500 in 2019 plaats.

Voorstel resultaatbestemming

Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van de ledenraad is het resultaat na belastingen over het jaar 2018 ad € 54.024 toegevoegd aan de overige reserves.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>10 Netto-omzet</u>		
Omzet opgewekte elektriciteit waterkrachtcentrale	17.996	14.627
Omzet opgewekte elektriciteit zonnepanelen	2.799	-
Ledenbijdrage Huismerk	4.690	4.268
	<u>25.485</u>	<u>18.895</u>
<u>11 Inkoopwaarde van de omzet</u>		
Kosten opgewekte electriciteit (transport en meetdiensten)	<u>3.942</u>	<u>2.668</u>
<u>Kosten opgewekte electriciteit (transport en meetdiensten)</u>		
Waterkrachtcentrale	3.188	2.668
Zonnepanelen	754	-
	<u>3.942</u>	<u>2.668</u>
<u>12 Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Exploitatiesubsidie RVO waterkrachtcentrale	40.408	37.701
Exploitatiesubsidie RVO zonnepanelen	4.400	-
Opbrengst GVO's zonnepanelen	52.000	-
Bijdrage marketingkosten Huismerk	2.500	2.500
Giften	30	-
Agio en disagio bij uitgifte en inname certificaten	360	-
	<u>99.698</u>	<u>40.201</u>
<u>13 Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>		
Waterkrachtcentrale	41.337	41.337
Zonnepanelen	4.350	-
Inventaris	504	-
	<u>46.191</u>	<u>41.337</u>

Overige bedrijfskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>14 Exploitatiekosten</u>		
Reparatie en onderhoud waterkrachtcentrale	<u>1.111</u>	<u>744</u>
<u>15 Verkoopkosten</u>		
Relatiegeschenken	-	20
Representatiekosten	-	299
Kosten vergaderingen en bijeenkomsten	4.447	1.509
Overige verkoopkosten	<u>-</u>	<u>184</u>
	<u>4.447</u>	<u>2.012</u>
<u>16 Algemene kosten</u>		
Communicatie- en automatiseringskosten (incl. website)	1.092	1.712
Kantoorbenodigdheden	114	-
Abonnementen en contributies	-	94
Kilometervergoedingen	540	-
Assurantiepremies	5.789	5.007
Administratie- en advieskosten	234	273
Accountantskosten	2.515	3.278
Notariskosten	4.576	-
Bankkosten	221	49
Boetes en verhogingen	-	65
Overige algemene kosten	<u>297</u>	<u>53</u>
	<u>15.378</u>	<u>10.531</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
<u>17 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening Rabobank	<u>1</u>	<u>14</u>



Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.
Jaarrapport 2018

Samenstellingsverklaring afgegeven

Sint-Michielsgestel, 20 mei 2019

Duurzame Energie Coöperatie Dommelstroom U.A.,
het bestuur:

De heer J.B.A.A. Taks,
voorzitter.

De heer W.M.M. van Son,
secretaris.

De heer W.A.M.J. van Hout,
penningmeester.

De heer B. Taks,
vice-voorzitter.

De heer J.L.G.M. Kitslaar.

Mevrouw C. van Gerrevink-
Vermeulen.

OVERZICHT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA 2018 VAN DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE DOMMELSTROOM U.A. TE SINT-MICHIELSGESTEL

	<u>Jaar van aanschaf</u>	<u>Aanschaffings- waarde</u>	<u>Afschrijving t/m 2017</u>	<u>Aankopen</u>	<u>Afschrijving 2018</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2018</u>	<u>Afschrijvings- percentage</u>	<u>Aantal maanden</u>
		€	€	€	€	€	%	
<u>Waterkrachtcentrale</u>								
Waterkrachtcentrale Dommel bij Gemonde	2016	620.053,38	48.226,38		41.337,00	530.490,00	6,67	12
<u>Zonnepanelen</u>								
Zonnepanelen Sporthal Theereheide	2018			87.004,13	4.350,13	82.654,00	10,00	6
<u>Inventaris</u>								
Informatieplatform met bank bij waterkrachtcentrale	2018			2.750,00	504,00	2.246,00	20,00	11
<u>Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering</u>								
Droogzetschot t.b.v. waterkrachtcentrale	2018			5.000,00	-	5.000,00		
<u>Totalen</u>								
Waterkrachtcentrale		620.053,38	48.226,38		41.337,00	530.490,00		
Zonnepanelen				87.004,13	4.350,13	82.654,00		
Inventaris				2.750,00	504,00	2.246,00		
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering				5.000,00	-	5.000,00		
		<u>620.053,38</u>	<u>48.226,38</u>	<u>94.754,13</u>	<u>46.191,13</u>	<u>620.390,00</u>		



JAARBEREKENING OMZETBELASTING 2018 VAN DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE
DOMMELSTROOM U.A. TE SINT-MICHELSGESTEL

Verschuldigd:	21 % van € 79.888,49	€	16.776,58
Voorbelasting		-	23.300,94
		€	6.524,36
Afrondingsverschillen		-	0,64
Te ontvangen over het jaar 2018		€	6.525,00
Ontvangen in 2018 over:	1e kwartaal	€	-10.030,00
	2e kwartaal	-	17.699,00
	3e kwartaal	-	-1.040,00
		-	6.629,00
Schuld per 31 december 2018		€	104,00
Ontvangen in 2019 over:	4e kwartaal	-	154,00
Te betalen door verrekening in 2019		€	258,00

Aansluiting omzet volgens winst-en-verliesrekening en jaarberekening omzetbelasting

Omzet volgens winst-en-verliesrekening	€	25.484,59
Af: te ontvangen omzet per 31 december 2018	-	1.422,22
	€	24.062,37
Bij: te ontvangen omzet per 1 januari 2018	€	1.326,12
opbrengst GVO's	-	52.000,00
ontvangen bijdrage in kosten	-	2.500,00
	-	55.826,12
Omzet volgens jaarberekening omzetbelasting	€	79.888,49