

Coöperatie deA U.A.

gevestigd te APELDOORN

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2021**

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Geconsolideerde resultaten	5
Financiële positie	6
Kengetallen	7
Fiscale positie	9

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2021	11
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	14
Toelichting op de geconsolideerde balans	17
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	25
Overige toelichtingen	29

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	33
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	34
Toelichting op de enkelvoudige balans	36
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening	40

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Coöperatie deA U.A.
Roggestraat 44
7311 CD APELDOORN

Apeldoorn, 24 maart 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u (in concept) verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw onderneming.

Opdracht

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Coöperatie deA U.A. te APELDOORN.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Coöperatie deA U.A. te APELDOORN is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021 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 Coöperatie deA 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 van 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.

Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d 6 juni 2012, werd de Coöperatie deA U.A. per genoemde datum opgericht. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Coöperatie deA U.A.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit de volgende bestuursleden:

- A.J.J. Hendriks (voorzitter);
- P.G. Fluitsma (penningmeester);
- W. Meurs;
- T.R. Vleeskruyer;
- J.M. Janssens

Geconsolideerde resultaten

Bespreking van de geconsolideerde resultaten

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	1.122.722	100,0	709.958	100,0	412.764	58,1
Inkoopwaarde van de omzet	-764.774	-68,1	-525.360	-74,0	-239.414	-45,6
Brutowinst	357.948	31,9	184.598	26,0	173.350	93,9
Lonen	124.004	11,0	24.199	3,4	99.805	412,4
Sociale lasten	28.404	2,5	5.441	0,8	22.963	422,0
Overige personeelsbeloningen	11.016	1,0	858	0,1	10.158	1.183,9
Afschrijvingen immateriële vaste activa	585	0,1	-	-	585	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	68.094	6,1	66.621	9,4	1.473	2,2
Huisvestingskosten	19.799	1,8	18.022	2,5	1.777	9,9
Exploitatie- en machinekosten	7.305	0,7	7.305	1,0	-	-
Verkoopkosten	467	-	1.390	0,2	-923	-66,4
Kantoorkosten	16.580	1,5	4.154	0,6	12.426	299,1
Algemene kosten	20.075	1,8	14.037	2,0	6.038	43,0
Totaal van som der kosten	296.329	26,5	142.027	20,0	154.302	108,6
Totaal van bedrijfsresultaat	61.619	5,4	42.571	6,0	19.048	44,7
Financiële baten en lasten	-38.297	-3,4	-34.338	-4,8	-3.959	-11,5
Totaal van resultaat uit bedrijfs- uitoefening voor belastingen	23.322	2,0	8.233	1,2	15.089	183,3
Belastingen over de winst of het verlies	-3.270	-0,3	-958	-0,1	-2.312	-241,3
Totaal van resultaat na belastingen	20.052	1,7	7.275	1,1	12.777	175,6

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.

Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	11.115	0,8	-	-
Materiële vaste activa	730.038	52,7	794.846	63,8
Financiële vaste activa	6.874	0,5	20.013	1,6
Vorderingen	262.631	18,9	100.255	8,1
Liquide middelen	375.070	27,1	329.872	26,5
	<u>1.385.728</u>	<u>100,0</u>	<u>1.244.986</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Groepsvermogen	142.985	10,3	123.483	9,9
Achtergestelde leningen	515.952	37,2	632.260	50,8
Voorzieningen	42.285	3,1	35.063	2,8
Langlopende schulden	183.945	13,3	206.243	16,6
Kortlopende schulden	500.561	36,1	247.937	19,9
	<u>1.385.728</u>	<u>100,0</u>	<u>1.244.986</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	262.631	100.255
Liquide middelen	<u>375.070</u>	<u>329.872</u>
	637.701	430.127
Kortlopende schulden	<u>-500.561</u>	<u>-247.937</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>137.140</u>	<u>182.190</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	11.115	-
Materiële vaste activa	730.038	794.846
Financiële vaste activa	<u>6.874</u>	<u>20.013</u>
	<u>748.027</u>	<u>814.859</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>885.167</u>	<u>997.049</u>
Financiering		
Groepsvermogen	142.985	123.483
Achtergestelde leningen	515.952	632.260
Voorzieningen	42.285	35.063
Langlopende schulden	<u>183.945</u>	<u>206.243</u>
	<u>885.167</u>	<u>997.049</u>

Kengetallen

Resultaten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Netto-omzet	1.122.722	709.958
Brutomarge	357.948	184.598
Resultaat boekjaar	20.052	7.275

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vlottende activa		
Kortlopende schulden	1,3	1,7

Quick ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u> Kortlopende schulden	1,3	1,7

Solvabiliteit

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		%	%
<u>Groepsvermogen</u> Totaal vermogen	x 100	47,6	60,7

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit GV / TV is ten opzichte van 2020 gedaald.

Rentabiliteit

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		%	%
<u>Totaal van bedrijfsresultaat</u> Totaal vermogen	x 100	4,4	3,4
<u>Resultaat boekjaar</u> Groepsvermogen	x 100	3,0	1,0

De rentabiliteit over het totale vermogen geeft een indicatie voor de mate waarin de onderneming met haar vermogen een opbrengst weet te genereren. De rentabiliteit van het eigen vermogen geeft weer wat het rendement is dat de onderneming heeft behaald met haar eigen vermogen. Dit vermogen komt toe aan de eigenaar.

Fiscale positie

Algemeen

Fiscale eenheid

Van toepassing bij alle vennootschappen:

Coöperatie deA U.A. is met Energiebedrijf deA B.V. de volgende vennootschappen opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting:

Van toepassing indien de rechtspersoon aan het hoofd staat van de fiscale eenheid:

Aan de andere vennootschappen die deel uitmaken van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting wordt vennootschapsbelasting doorberekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn met inachtneming van een toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende vennootschappen.

Berekening belastbaar bedrag

				<u>2021</u>
				€
Totaal van resultaat voor belastingen				23.322
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	€	
Representatiekosten	467	26,50	123	
Kantinekosten	813	26,50	215	
			338	23.660
Investeringsregelingen				
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek				-4.196
				19.464
Verrekenbare verliezen				
Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen)				-11.664
Belastbaar bedrag				7.800

Berekening vennootschapsbelasting

			<u>2021</u>
			€
15,00% van €	7.800		1.170

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld/vordering per 01-01-2021	Vennootschaps- belasting last of bate in 2021	Betaald/ontvan- gen in 2021	Schuld/vordering per 31-12-2021
	€	€	€	€
2020	-343	-	-	-343
2021	-	1.170	-949	221
	<u>-343</u>	<u>1.170</u>	<u>-949</u>	<u>-122</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,

AACC B.V.



R. Dieltjes AA

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1		11.115		-
<i>Materiële vaste activa</i>	2		730.038		794.846
<i>Financiële vaste activa</i>	3		6.874		20.013
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorderingen</i>	4		262.631		100.255
<i>Liquide middelen</i>	5		375.070		329.872
Totaal activazijde			<u><u>1.385.728</u></u>		<u><u>1.244.986</u></u>

PASSIVA

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
GROEPSVERMOGEN	6		142.985		123.483
ACHTERGESTELDE LENINGEN	7				
Zondelen obligatielening		50.902		120.310	
Zoncertificatenlening		<u>465.050</u>		<u>511.950</u>	
			<u>515.952</u>		<u>632.260</u>
GARANTIEVERMOGEN			658.937		755.743
VOORZIENINGEN			42.285		35.063
LANGLOPENDE SCHULDEN	8		183.945		206.243
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	3.258		4.858	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	16.825		15.563	
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>480.478</u>		<u>227.516</u>	
			500.561		247.937
Totaal passivazijde			<u><u>1.385.728</u></u>		<u><u>1.244.986</u></u>

GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
NETTO-OMZET	12	1.122.722		709.958	
Inkoopwaarde van de omzet	13	<u>-764.774</u>		<u>-525.360</u>	
BRUTOWINST			357.948		184.598
Lonen	14	124.004		24.199	
Sociale lasten	15	28.404		5.441	
Overige personeelsbeloningen	16	11.016		858	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	17	585		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	18	68.094		66.621	
Huisvestingskosten	19	19.799		18.022	
Exploitatie- en machinekosten	20	7.305		7.305	
Verkoopkosten	21	467		1.390	
Kantoorkosten	22	16.580		4.154	
Algemene kosten	23	<u>20.075</u>		<u>14.037</u>	
Totaal van som der kosten			<u>296.329</u>		<u>142.027</u>
TOTAAL VAN BEDRIJFSRESULTAAT			61.619		42.571
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	1.997		1.598	
Rentelasten en soortgelijke kosten	25	<u>-40.294</u>		<u>-35.936</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-38.297</u>		<u>-34.338</u>
TOTAAL VAN RESULTAAT UIT BEDRIJFSUIT-OEFENING VOOR BELASTINGEN			23.322		8.233
Belastingen over de winst of het verlies			<u>-3.270</u>		<u>-958</u>
TOTAAL VAN RESULTAAT NA BELASTINGEN			<u><u>20.052</u></u>		<u><u>7.275</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie deA U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Roggestraat 44, 7311 CD te APELDOORN en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55468152.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Coöperatie deA U.A. bestaan voornamelijk uit het voorzien van stoffelijke belangen van haar leden krachtens overeenkomsten met het gesloten in het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoeve uitoefent of doet uitoefenen op het gebied van duurzame energie van en voor Apeldoorn. Zij kan ook de maatschappelijke belangen van leden behartigen.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Coöperatie deA U.A. is feitelijk gevestigd op Roggestraat 44, 7311 CD te APELDOORN.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie deA U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

De consolidatiegrondslagen

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde 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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Overige 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.

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.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor onderhoud aan de installatie van zonnepanelen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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.

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 onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Bruto-bedrijfsresultaat

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

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 geconsolideerde 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 belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde fiscale resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Coöperatie deA U.A.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Immateriële vaste activa		
Software	<u>11.115</u>	<u>-</u>

Immateriële vaste activa

	<u>Software</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	-
Investeringen	11.700
Afschrijvingen	<u>-585</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>11.115</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Materiële vaste activa		
Machines en installaties	702.899	764.914
Inventarissen	20.480	22.624
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>6.659</u>	<u>7.308</u>
	<u>730.038</u>	<u>794.846</u>

Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Inventarissen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2021</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.027.000	27.149	9.744	1.063.893
Cumulatieve afschrijvingen	-262.086	-4.525	-2.436	-269.047
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>764.914</u>	<u>22.624</u>	<u>7.308</u>	<u>794.846</u>
Mutaties				
Investeringen	-	3.286	-	3.286
Afschrijvingen	-62.015	-5.430	-649	-68.094
Saldo mutaties	<u>-62.015</u>	<u>-2.144</u>	<u>-649</u>	<u>-64.808</u>
<u>Stand per 31 december 2021</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.027.000	30.435	9.744	1.067.179
Cumulatieve afschrijvingen	-324.101	-9.955	-3.085	-337.141
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>702.899</u>	<u>20.480</u>	<u>6.659</u>	<u>730.038</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Financiële vaste activa		
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	10	-
Latente belastingvorderingen	-	2.100
Overige vorderingen	6.864	17.913
	<u>6.874</u>	<u>20.013</u>

Financiële vaste activa

	Aandelen, certifi- caten van aande- len en andere vor- men van deelne- ming in groeps- maatschappijen	Latente belasting- vorderingen	Overige vorder- ingen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2021</u>				
Hoofdbedrag	-	2.100	17.913	20.013
Boekwaarde per 1 januari 2021	-	2.100	17.913	20.013
Mutaties				
Investeringen	10	-	-	10
Aflossingen	-	-	-11.049	-11.049
Afnamen	-	-2.100	-	-2.100
Saldo mutaties	10	-2.100	-11.049	-13.139
<u>Stand per 31 december 2021</u>				
Hoofdbedrag	10	-	6.864	6.874
Boekwaarde per 31 december 2021	10	-	6.864	6.874

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen</i>		
Deelneming ERV-deA (50%)	10	-
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Deelneming ERV-deA (50%)		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Investeringen	10	-
Boekwaarde per 31 december	10	-

ERV-deA B.V. is opgericht in 2021. Er hebben nog geen activiteiten plaatsgevonden in 2021. Tevens is er sprake van een verlengd boekjaar. Wij hebben er voor gekozen om de deelneming in dit geval te waarderen voor de verkrijgingsprijs

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Actieve belastinglatentie	-	2.100

Coöperatie deA U.A.
APELDOORN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Lening u/g Fruytierschool	-	9.983
Lening u/g Buurtstroom All Inclusive	6.864	7.930
	<u>6.864</u>	<u>17.913</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening u/g Fruytierschool		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdbedrag	9.983	14.975
Boekwaarde per 1 januari	<u>9.983</u>	<u>14.975</u>
Mutaties		
Aflossing in boekjaar	<u>-9.983</u>	<u>-4.992</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdbedrag	-	9.983
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>9.983</u>

De lening van de Fruytierschool wordt in 6 jaarlijkse termijnen ad € 5.990 (inclusief rente) afgelost. De Fruytierschool heeft er voor gekozen de lening in 2021 volledig af te lossen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening u/g Buurtstroom All Inclusive		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdbedrag	7.930	3.068
Boekwaarde per 1 januari	<u>7.930</u>	<u>3.068</u>
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	-	5.200
Aflossing in boekjaar	<u>-1.066</u>	<u>-338</u>
Saldo mutaties	<u>-1.066</u>	<u>4.862</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdbedrag	6.864	7.930
Boekwaarde per 31 december	<u>6.864</u>	<u>7.930</u>

De lening Buurtstroom wordt in 10 jaarlijkse termijnen ad € 26 per stroomdeel afgelost. Het rentepercentage over de lening bedraagt 2,1%.

vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	98.069	44.384
Overige vorderingen en overlopende activa	106.357	55.528
Belastingen en premies sociale verzekeringen	58.205	343
	<u>262.631</u>	<u>100.255</u>

Coöperatie deA U.A.
APELDOORN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	98.069	44.384
	<u>98.069</u>	<u>44.384</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal 2021	57.930	-
Omzetbelasting suppletie 4e kwartaal 2021	153	-
Vennootschapsbelasting 2020	122	343
	<u>58.205</u>	<u>343</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Assurantiepremie	550	559
Nog te factureren omzet	102.989	37.913
Contributies en abonnementen	1.500	3.723
Nog te ontvangen bedragen	1.318	13.333
	<u>106.357</u>	<u>55.528</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Kas	48	52
Rabobank NL19 RABO 0138 5739 13	79.853	70.846
Rabobank NL75 RABO 3034 5132 40	295.129	258.945
Gelden onderweg (Mollie)	40	29
	<u>375.070</u>	<u>329.872</u>

6 Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

7 Achtergestelde leningen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Zondelen obligatielening		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	121.200	121.200
Cumulatieve aflossing	-890	18.236
Saldo per 1 januari	<u>120.310</u>	<u>139.436</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-69.408</u>	<u>-19.126</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	103.050	121.200
Cumulatieve aflossing	-52.148	-890
Saldo per 31 december	<u>50.902</u>	<u>120.310</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het project Zonnepark Ecofactorij. De ZonDelen hebben een nominale waarde van € 335 per ZonDeel. Leden van Coöperatie deA U.A. krijgen € 50 korting op het eerste ZonDeel. De ZonDelen hebben een looptijd van vijftien jaar. De jaarlijkse uitkering bestaat uit een vast bedrag aan aflossing plus een rentebonus. Het bedrag aan aflossing per jaar is gelijk aan € 22,33 (1/15 van € 335, zijnde de nominale waarde van een ZonDeel).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Zoncertificatenlening		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	699.550	699.550
Cumulatieve aflossing	-187.600	-140.700
Saldo per 1 januari	<u>511.950</u>	<u>558.850</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-46.900</u>	<u>-46.900</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	699.550	699.550
Cumulatieve aflossing	-234.500	-187.600
Saldo per 31 december	<u>465.050</u>	<u>511.950</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het project Zon op School. De zoncificaten hebben een nominale waarde van € 50. De looptijd van de zoncificaten is zes jaar. Na zes jaar wordt er een bedrag van € 10 per zoncificaat als rente uitgekeerd.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorziening installatie Zonnepanelen		
Voorziening installatie Zonnepanelen	42.285	35.063

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Voorziening installatie Zonnepanelen

Stand per 1 januari	35.063	28.203
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-83	-445
Afname ten gunste van resultaat	7.305	7.305
Stand per 31 december	<u>42.285</u>	<u>35.063</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

8 Langlopende schulden

Overige schulden	<u>183.945</u>	<u>206.243</u>
------------------	----------------	----------------

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Duurzaamheidslening Gemeente Apeldoorn

Stand per 1 januari

Hoofdsom	340.000	340.000
Cumulatieve aflossing	-110.991	-88.675
Saldo per 1 januari	<u>229.009</u>	<u>251.325</u>

Mutaties

Aflossing	<u>-22.755</u>	<u>-22.316</u>
-----------	----------------	----------------

Stand per 31 december

Hoofdsom	340.000	340.000
Cumulatieve aflossing	-133.746	-110.991
Kortlopend deel	-22.309	-22.766
Saldo per 31 december	<u>183.945</u>	<u>206.243</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het project Zon op School. De zoncificaten hebben een nominale waarde van € 50. De looptijd zoncificaten van de is zes jaar. Na zes jaar wordt er een bedrag van € 10 per zoncificaat als rente uitgekeerd.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>3.258</u>	<u>4.858</u>
-------------	--------------	--------------

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal 2021	-	5.142
Loonheffing december	16.825	10.421
	<u>16.825</u>	<u>15.563</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>11 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Aflossingsverplichting Duurzaamheidslening Gemeente Apeldoorn	22.309	22.766
Accountantskosten	6.141	4.335
Vakantiegeld	22.181	11.997
Telefoon	419	423
Nog te ontvangen facturen	142.572	5.634
Vooruitgefactureerd	208.000	107.803
Aflossingsverplichting Zondelers	46.900	46.900
Rentebonus ZonDelers	31.699	27.529
Bankrente en bankkosten	257	129
	<u>480.478</u>	<u>227.516</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Aflossingsverplichting Duurzaamheidslening Gemeente Apeldoorn		
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	<u>22.309</u>	<u>22.766</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Coöperatie deA U.A.; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

Op 23 juli 2021 is besloten vennootschap Zonnepark Brinkenweg Exploitatie B.V. opgericht. Coöperatie deA U.A. heeft het bezit verworven van 50% van de aandelen.

In het onderhavige boekjaar hebben geen financiële transacties tussen Coöperatie deA U.A. en Zonnepark Brinkenweg Exploitatie B.V. plaatsgevonden.

Het eerste boekjaar van Zonnepark Brinkenweg Exploitatie B.V. eindigt op 31 december 2022. (verlengd boekjaar).

Waardering van de vennootschap dient op basis van de netto-vermogenswaarde plaats te vinden.

Aangezien op 31 december 2021 nog geen financieel verslag van Zonnepark Brinkenweg Exploitatie B.V. is opgemaakt is er voor gekozen om het aandeel in het vermogen op te nemen onder de niet uit de balans opgenomen vaste activa.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
12 Netto-omzet		
Omzet Zon voor huur	32.848	32.438
Omzet Zon op school	15.087	15.207
Omzet werk voor derden	22.681	-
Omzet Duurzaam huis	18.156	69.540
Omzet Heel Apeldoorn Groen	4.030	-
Omzet Energielevering	28.805	23.310
Omzet Zonnepark Ecofactorij	91.960	86.738
Omzet Buurtstroom	4.743	18.683
Omzet Grootschalige opwek	8.100	29.800
Omzet Biomassa	785	401
Omzet Energieregisseurs	120.000	122.115
Omzet Wijkaanpak	4.997	28.125
Omzet Deelauto	-	1.276
Omzet in het kader van RREW subsidie	545.183	-
Omzet Zonnepark Brinkenweg en Klarenbeek	90.452	-
Contributies	12.095	11.325
Omzet in het kader van RRE subsidie	122.800	271.000
	<u>1.122.722</u>	<u>709.958</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
13 Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde omzet Zon voor Huur	3.933	4.544
Inkoopwaarde omzet Zon op School	1.730	1.346
Inkoopwaarde omzet werkzaamheden voor derden	14.358	-
Inkoopwaarde omzet Duurzaam huis	27.437	60.486
Inkoopwaarde omzet Apeldoorn Groen	6.201	2.324
Inkoopwaarde omzet Energielevering	10.073	10.033
Inkoopwaarde omzet zonnepark Ecofactorij	5.085	7.174
Inkoopwaarde omzet Grootschalige opwek	18.280	46.503
Inkoopwaarde omzet Biomassa	868	516
Inkoopwaarde omzet Energieregisseurs	56.937	115.410
Inkoopwaarde omzet Wijkaanpak	14.218	18.316
Inkoopwaarde omzet Deelauto	-	1.273
Inkoopwaarde omzet in het kader van de RREW subsidie	281.231	-
Inkoopwaarde omzet Zonnepark Brinkenweg en Klarenbeek	109.115	-
Inkoopwaarde omzet in het kader van RRE subsidie	215.308	257.435
	<u>764.774</u>	<u>525.360</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kosten uitbesteed werk		
Kosten uitbesteed werk	90.990	61.308
Doorberekende kosten uitbesteed werk	-90.990	-61.308
	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
14 Lonen		
Brutoloon	449.666	272.321
Reservering vakantiegeld	10.183	-
Vergoedingen bestuur	1.140	1.200
Ontvangen ziekingeld	-17.395	-1.060
	<u>443.594</u>	<u>272.461</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen aan projecten	-318.733	-248.262
Loonsubsidie	-857	-
	<u>124.004</u>	<u>24.199</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
15 Sociale lasten		
Sociale lasten	97.518	61.795
Doorberekende sociale lasten aan projecten	-69.114	-56.354
	<u>28.404</u>	<u>5.441</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
16 Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	813	858
Vergoedingen kosten in het kader van de WKR	1.900	-
Overige kostenvergoedingen	7.372	-
Arbodienst	931	-
	<u>11.016</u>	<u>858</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
17 Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten software	585	-
	<u>€</u>	<u>€</u>
18 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten machines	62.015	62.654
Inventarissen	5.430	3.967
Andere vaste bedrijfsmiddelen	649	-
	<u>68.094</u>	<u>66.621</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
19 Huisvestingskosten		
Huur	19.799	18.022

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
20 Exploitatie- en machinekosten		
Dotatie voorziening onderhoud installatie Zonnepanelen	7.305	7.305
	<u>7.305</u>	<u>7.305</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
21 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	103
Representatiekosten	467	1.287
	<u>467</u>	<u>1.390</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
22 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	911	1.274
Kosten automatisering	15.669	2.880
	<u>16.580</u>	<u>4.154</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
23 Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	709	757
Assurantiepremie	3.890	1.448
Accountantskosten	12.412	10.444
Advieskosten	3.064	1.388
	<u>20.075</u>	<u>14.037</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
24 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente overige vorderingen	1.997	1.598
	<u>1.997</u>	<u>1.598</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente overige vorderingen		
Rente lening u/g Buurtstroom All Inclusive	-	600
Rente lening u/g Fruytierschool	1.997	998
	<u>1.997</u>	<u>1.598</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
25 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente overige schulden	40.294	35.936
	<u>40.294</u>	<u>35.936</u>

Coöperatie deA U.A.
APELDOORN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente overige schulden		
Rente en bankkosten	1.860	930
Rente zocertificering lening	2.352	2.654
Rente duurzaamheidslening	4.383	4.823
Rentebonus zondelers	31.699	27.529
	<u>40.294</u>	<u>35.936</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>12,23</u>	<u>8,00</u>

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

24

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021*(na voorstel resultaatbestemming)*

ACTIVA

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
<i>Financiële vaste activa</i>	26				
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	27	48.617		29.147	
Latente belastingvorderingen	28	-		2.100	
			48.617		31.247
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorderingen</i>	29		722		1.012
<i>Liquide middelen</i>	30		95.828		93.348
Totaal activazijde			<u>145.167</u>		<u>125.607</u>

PASSIVA

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN	31				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	32	97.150		97.700	
Overige reserves	33	45.835		25.783	
			142.985		123.483
KORTLOPENDE SCHULDEN	34		2.182		2.124
Totaal passivazijde			<u>145.167</u>		<u>125.607</u>

ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
NETTO-OMZET	35		12.095		11.325
Lonen	36	1.140		1.200	
Verkoopkosten	37	-		267	
Algemene kosten	38	6.783		4.620	
Totaal van som der kosten			<u>7.923</u>		<u>6.087</u>
TOTAAL VAN BEDRIJFSRESULTAAT			4.172		5.238
Rentelasten en soortgelijke kosten	39		-310		-258
TOTAAL VAN RESULTAAT VOOR BELASTINGEN			<u>3.862</u>		<u>4.980</u>
Belastingen over de winst of het verlies	40		-3.270		-958
TOTAAL VAN RESULTAAT UIT BEDRIJFSUITOEFENING NA BELASTINGEN			592		4.022
Resultaat aandeel derden	41		19.460		3.253
TOTAAL VAN RESULTAAT NA BELASTINGEN			<u><u>20.052</u></u>		<u><u>7.275</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING***Informatie over de rechtspersoon*****Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Coöperatie deA U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Roggestraat 44, 7311 CD te APELDOORN en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55468152.

Algemene toelichting**De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Coöperatie deA U.A. bestaan voornamelijk uit het voorzien van stoffelijke belangen van haar leden krachtens overeenkomsten met het gesloten in het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoeve uitoefent of doet uitoefenen op het gebied van duurzame energie van en voor Apeldoorn. Zij kan ook de maatschappelijke belangen van leden behartigen.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Coöperatie deA U.A. is feitelijk gevestigd op Roggestraat 44, 7311 CD te APELDOORN.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie deA U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de enkelvoudige 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving**De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De enkelvoudige 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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

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 de contributie.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de enkelvoudige 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 belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde fiscale resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Coöperatie deA U.A.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Vaste activa**26 Financiële vaste activa**

	Aandelen, certifi- caten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	Latente belastingvorderingen	Totaal
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2021</u>			
Hoofdbedrag	29.147	2.100	31.247
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>29.147</u>	<u>2.100</u>	<u>31.247</u>
Mutaties			
Investeringen	10	-	10
Resultaat	19.460	-	19.460
Afnamen	-	-2.100	-2.100
Saldo mutaties	<u>19.470</u>	<u>-2.100</u>	<u>17.370</u>
<u>Stand per 31 december 2021</u>			
Hoofdbedrag	48.617	-	48.617
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>48.617</u>	<u>-</u>	<u>48.617</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
27 Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen		
Energiebedrijf deA (Apeldoorn B.V. te Apeldoorn (100%))	48.607	29.147
Deelneming ERV-deA (50%)	10	-
	<u>48.617</u>	<u>29.147</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Energiebedrijf deA (Apeldoorn B.V. te Apeldoorn (100%))		
Boekwaarde per 1 januari	29.147	25.894
Resultaat Energiebedrijf deA	19.460	3.253
Boekwaarde per 31 december	<u>48.607</u>	<u>29.147</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Deelneming ERV-deA (50%)		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Investeringen	10	-
Boekwaarde per 31 december	<u>10</u>	<u>-</u>

ERV-deA B.V. is opgericht in 2021. Er hebben nog geen activiteiten plaatsgevonden in 2021. Tevens is er sprake van een verlengd boekjaar. Wij hebben er voor gekozen om de deelneming in dit geval te waarderen voor de verkrijgingsprijs.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
28 Latente belastingvorderingen		
Actieve belastinglatentie	-	2.100
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Actieve belastinglatentie		
Stand per 1 januari	2.100	3.058
Nog toe te wijzen	-	-4.016
Afnamen	-2.100	3.058
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.100</u>
Vlottende activa		
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
29 Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	50	110
Overige vorderingen en overlopende activa	550	559
Belastingen en premies sociale verzekeringen	122	343
	<u>722</u>	<u>1.012</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	50	110
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelasting 2020	122	343
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Assurantiepremie	550	559
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
30 Liquide middelen		
Rabobank NL19 RABO 0138 5739 13	79.853	70.846
Rabobank NL75 RABO 3034 5132 40	15.935	22.473
Gelden onderweg (Mollie)	40	29
	<u>95.828</u>	<u>93.348</u>

31 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	97.700	25.783	123.483
Uit resultaatverdeling	-	20.052	20.052
Terugbetaling op kapitaal	-550	-	-550
Stand per 31 december 2021	<u>97.150</u>	<u>45.835</u>	<u>142.985</u>
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€

32 Ledenbewijzen

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

<u>Stand per 1 januari</u>	97.700	94.200
Uitgifte van aandelen	-	3.500
Terugbetaling op kapitaal	-550	-
Stand per 31 december	<u>97.150</u>	<u>97.700</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

33 Overige reserves

Stand per 1 januari	25.783	18.508
Uit resultaatverdeling	20.052	7.275
Stand per 31 december	<u>45.835</u>	<u>25.783</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

34 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	61
Overige schulden	2.171	2.046
Overlopende passiva	11	17
	<u>2.182</u>	<u>2.124</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	-	61
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

Overige schulden

Accountantskosten	<u>2.171</u>	<u>2.046</u>
-------------------	--------------	--------------

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Bankrente en bankkosten	<u>11</u>	<u>17</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid**

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Coöperatie deA U.A.; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

In 2021 is opgericht Zonnepark Brinkenweg Exploitatie B.V..

Coöperatie deA U.A. heeft een belang van 50% verworven in de vennootschap.

Er hebben in 2021 geen financiële transacties plaatsgevonden en het eerste boekjaar sluit op 31 december 2022.

Derhalve is deze deelneming nog niet opgenomen onder de financiële vaste activa.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
35 Netto-omzet		
Contributies	<u>12.095</u>	<u>11.325</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
36 Lonen		
Vergoedingen bestuur	<u>1.140</u>	<u>1.200</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
37 Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>-</u>	<u>267</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
38 Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	709	757
Assurantiepremie	3.890	1.448
Accountantskosten	2.184	2.415
	<u>6.783</u>	<u>4.620</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
39 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente overige schulden	<u>310</u>	<u>258</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente overige schulden		
Rente en bankkosten	<u>310</u>	<u>258</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
40 Belastingen over de winst of het verlies		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
41 Resultaat aandeel derden		
	<u>19.460</u>	<u>3.253</u>

APELDOORN, 24 maart 2022

Coöperatie deA U.A.

A.J.J. Hendriks
Voorzitter

P.G. Fluitsma
Penningmeester

W. Meurs

T.R. Vleeskruyer

J.M. Janssens

APELDOORN,

Ondertekening leden
Coöperatieraad

J. van Alten, voorzitter

B. de Zwart, secretaris

A.H. Reiss

A. Ploeg