

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

aan de directie van  
Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V.

Roggestraat 44

APELDOORN

**inzake de jaarrekening  
2021**

## **Inhoudsopgave**

### **Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Kengetallen	7
Fiscale positie	9

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2021	12
Winst-en-verliesrekening over 2021	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	25

## ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van  
Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V.  
Roggestraat 44  
7311 CD APELDOORN

Apeldoorn, 24 maart 2022

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. te APELDOORN.

***Samenstellingsverklaring van de accountant***

De jaarrekening van Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. te APELDOORN is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de 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 Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V.

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***

**Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Coöperatie deA U.A.

**Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 5 oktober 2012 is opgericht de vennootschap Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. Het geplaatst kapitaal bedraagt € 10. datum opgericht.

**Inschrijving Kamer van Koophandel**

De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 56212739.

**Resultaten**

**Bespreking van de resultaten**

	2021		2020		Mutatie
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	1.110.627	100,0	698.633	100,0	411.994
Inkoopwaarde van de omzet	-764.774	-68,9	-525.360	-75,2	-239.414
<b>Brutowinst</b>	345.853	31,1	173.273	24,8	172.580
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	162.284	14,6	29.298	4,2	132.986
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	68.679	6,2	66.621	9,5	2.058
Huisvestingskosten	19.799	1,8	18.022	2,6	1.777
Exploitatie- en machinekosten	7.305	0,7	7.305	1,0	-
Verkoopkosten	467	-	1.123	0,2	-656
Kantoorkosten	16.580	1,5	4.154	0,6	12.426
Algemene kosten	13.292	1,2	9.417	1,3	3.875
<b>Totaal van som der kosten</b>	288.406	26,0	135.940	19,4	152.466
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	57.447	5,1	37.333	5,4	20.114
Financiële baten en lasten	-37.987	-3,4	-34.080	-4,9	-3.907
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>	19.460	1,7	3.253	0,5	16.207
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-	-
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	19.460	1,7	3.253	0,5	16.207

**Financiële positie**

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	261.909	99.241
Liquide middelen	<u>279.242</u>	<u>236.524</u>
	541.151	335.765
Kortlopende schulden	<u>-498.379</u>	<u>-245.811</u>
<b>Liquideitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>42.772</u>	<u>89.954</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Immateriële vaste activa	11.115	-
Materiële vaste activa	730.038	794.846
Financiële vaste activa	<u>6.864</u>	<u>17.913</u>
	<u>748.017</u>	<u>812.759</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>790.789</u>	<u>902.713</u>
<b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	48.607	29.147
Voorzieningen	42.285	35.063
Langlopende schulden	<u>699.897</u>	<u>838.503</u>
	<u>790.789</u>	<u>902.713</u>

**Kengetallen**

**Resultaten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Netto-omzet	1.110.627	698.633	430.867
Brutomarge	345.853	173.273	178.989
Resultaat boekjaar	19.460	3.253	6

**Liquiditeit**

**Current ratio**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Vlottende activa</u>	1,1	1,4	1,8
Kortlopende schulden			

**Quick ratio**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u>	1,1	1,4	1,8
Kortlopende schulden			

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

De current ratio is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020.

De quick ratio is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020.

**Solvabiliteit**

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%
<u>Eigen vermogen</u>	x 100	3,8	2,5	2,3
Totaal vermogen				
<u>Eigen vermogen</u>	x 100	3,9	2,6	2,3
Vreemd vermogen				
<u>Vreemd vermogen</u>	x 100	96,2	97,5	97,7
Totaal vermogen				



### Rentabiliteit

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%
<u>Totaal van bedrijfsresultaat</u>				
<u>Totaal vermogen</u>	x 100	4,5	3,3	3,5
		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%
<u>Resultaat boekjaar</u>				
<u>Eigen vermogen</u>	x 100	40,0	11,2	-

De verhouding bedrijfsresultaat / totaal vermogen is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020.

De verhouding netto resultaat / eigen vermogen is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020.

### Ratio's met betrekking tot de resultaten

#### Omzetverloop

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%
<u>Omzet</u>				
<u>Omzet basisjaar (2021)</u>	x 100	100,0	62,9	38,8

#### Brutomarge

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%
<u>Brutomarge</u>				
<u>Brutomarge basisjaar (2021)</u>	x 100	100,0	50,1	51,8

#### Netto resultaat

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%
<u>Netto resultaat</u>				
<u>Netto resultaat basisjaar (2021)</u>	x 100	100,0	16,7	-

### Ratio's met betrekking tot personeel

#### Verloop werknemers

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aantal werknemers		12	8	1

**Fiscale positie**

**Algemeen**

**Fiscale eenheid**

Coöperatie deA U.A. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid met Coöperatie deA U.A. is zij niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en de belastingschuld wordt in rekening-courant met Coöperatie deA U.A. verrekend.

Voor de berekening van de door de fiscale eenheid verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verwezen naar ons rapport met betrekking tot de jaarrekening van Coöperatie deA U.A..

				<u>2021</u>
				€
<b>Berekening belastbaar bedrag</b>				
Totaal van resultaat voor belastingen				19.460
<b>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</b>				
	Basisbedrag	%	€	
Representatiekosten	467	26,50	123	
Kantinekosten	813	26,50	<u>215</u>	
				338
				<u>19.798</u>
<b>Investeringsregelingen</b>				
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek				-4.196
				<u>15.602</u>
<b>Verrekenbare verliezen</b>				
Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen)				-15.602
Belastbaar bedrag				<u><u>-</u></u>

**Berekening vennootschapsbelasting**

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

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

Hoogachtend,

AACC Accountants & Bedrijfsadviseurs



R. Dieltjes AA

## JAARREKENING

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1				
Software			11.115		-
<i>Materiële vaste activa</i>	2				
Machines en installaties		702.899		764.914	
Inventarissen		20.480		22.624	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>6.659</u>		<u>7.308</u>	
			730.038		794.846
<i>Financiële vaste activa</i>	3		6.864		17.913
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	98.019		44.274	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	58.083		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	<u>105.807</u>		<u>54.967</u>	
			261.909		99.241
<i>Liquide middelen</i>	7		279.242		236.524
Totaal activazijde			<u><u>1.289.168</u></u>		<u><u>1.148.524</u></u>

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b>					
	8				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	9	10		10	
Agioreserve	10	50.990		50.990	
Overige reserves	11	<u>-2.393</u>		<u>-21.853</u>	
			48.607		29.147
<b>VOORZIENINGEN</b>					
Overige voorzieningen	12		42.285		35.063
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>					
Achtergestelde leningen	13	515.952		632.260	
Overige schulden	14	<u>183.945</u>		<u>206.243</u>	
			699.897		838.503
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	15	3.258		4.797	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	16	16.825		15.563	
Overige schulden en overlopende passiva	17	<u>478.296</u>		<u>225.451</u>	
			498.379		245.811
Totaal passivazijde			<u>1.289.168</u>		<u>1.148.524</u>

**WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
NETTO-OMZET	18	1.110.627	698.633
Inkoopwaarde van de omzet	19	<u>-764.774</u>	<u>-525.360</u>
<b>BRUTOWINST</b>		<b>345.853</b>	<b>173.273</b>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	20	162.284	29.298
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	21	68.679	66.621
Huisvestingskosten	22	19.799	18.022
Exploitatie- en machinekosten	23	7.305	7.305
Verkoopkosten	24	467	1.123
Kantoorkosten	25	16.580	4.154
Algemene kosten	26	<u>13.292</u>	<u>9.417</u>
Totaal van som der kosten		<u>288.406</u>	<u>135.940</u>
<b>TOTAAL VAN BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>57.447</b>	<b>37.333</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	1.997	1.598
Rentelasten en soortgelijke kosten	28	<u>-39.984</u>	<u>-35.678</u>
Financiële baten en lasten		<u>-37.987</u>	<u>-34.080</u>
<b>TOTAAL VAN RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<b>19.460</b>	<b>3.253</b>
Belastingen over de winst of het verlies		-	-
<b>TOTAAL VAN RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u><u>19.460</u></u>	<u><u>3.253</u></u>

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Informatie over de rechtspersoon***

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Roggestraat 44, 7311 CD te APELDOORN en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56212739.

#### ***Algemene toelichting***

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. bestaan voornamelijk uit:

- produceren of doen produceren van duurzame energie in de gemeente Apeldoorn en omgeving;
- leveren en distribueren van duurzame energie aan afnemers/gebruikers in de gemeente Apeldoorn en omgeving;
- bevorderen van duurzame energie van en voor Apeldoorners, het stimuleren van het leveren van duurzame, lokaal opgewekte energie in de gemeente Apeldoorn.

#### **Informatieverschaffing over groepsverhoudingen**

Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Coöperatie deA U.A. te Apeldoorn. De jaarrekening van Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Coöperatie deA U.A. te Apeldoorn.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de 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 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.

### **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.

### **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.

### **Bruto-bedrijfsresultaat**

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

### **Afschrijvingen op immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill wordt vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

### **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.

### **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.

### **Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Belastingen over de winst of het verlies**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

**Vaste activa**

**1 Immateriële vaste activa**

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

**2 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				
Investerings	-	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>

**3 Financiële vaste activa**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen	<u>6.864</u>	<u>17.913</u>

Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V.  
APELDOORN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lening u/g Fruytierschool</i>		
<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>

Het rentepercentage op deze lening bedraagt 4,25 gedurende 10 jaar (tot 01-12-2017). Als zekerheid zijn de thans aan leningnemer toebehorende onroerende zaken en de in de toekomst nog door hem te verkrijgen onroerende zaken gesteld.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lening u/g Buurtstroom All Inclusive</i>		
<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>
Rentepercentage	2,1	2,1
Looptijd	10 jaar	10 jaar

**Viottende activa**

**Vorderingen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>4 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	98.019	44.274
	<u>98.019</u>	<u>44.274</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting jaarberekening	153	-
Omzetbelasting nog te ontvangen op aangifte lopend jaar	57.930	-
	<u>58.083</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>6 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te factureren omzet	102.989	37.911
Contributies en abonnementen	1.500	3.723
Nog te ontvangen bedragen	1.318	13.333
	<u>105.807</u>	<u>54.967</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>7 Liquide middelen</b>		
Kas	48	52
Rabobank rekening courant NL04 RABO 0172 0873 92	179.294	136.125
Rabobank rekening courant NL24 RABO 1096 3615 23	99.900	100.347
	<u>279.242</u>	<u>236.524</u>

**PASSIVA**

**8 Eigen vermogen**

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

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agioreserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	10	50.990	-21.853	29.147
Uit resultaatverdeling	-	-	19.460	19.460
Stand per 31 december 2021	10	50.990	-2.393	48.607

Het eigen vermogen aan het begin van voorgaand boekjaar bedroeg € 29.147

*9 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal*

Het maatschappelijk kapitaal van Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. bedraagt € 10, verdeeld in 10 gewone aandelen van € 1. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 10 gewone aandelen.

	2021	2020
	€	€
<b>Aandelenkapitaal</b>		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		
<u>Stand per 1 januari</u>	10	10
Stand per 31 december	10	10
	2021	2020
	€	€
<i>10 Agioreserve</i>		
Stand per 1 januari	50.990	50.990
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	50.990	50.990
	2021	2020
	€	€
<i>11 Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	-21.853	-25.106
Uit resultaatverdeling	19.460	3.253
Stand per 31 december	-2.393	-21.853

**Voorzieningen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>12 Overige voorzieningen</b>		
Voorziening onderhoud installatie zonnepanelen	42.285	35.063
	<u>42.285</u>	<u>35.063</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud installatie zonnepanelen</i>		
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>

**Langlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>13 Achtergestelde leningen</b>		
Zondelen Obligatielening	465.050	511.950
Zoncertificatenlening	50.902	120.310
	<u>515.952</u>	<u>632.260</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Zondelen Obligatielening</b>		
<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 te financierin van het project Zonnepark Ecofactortij. 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 bedrfaag 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).

Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V.  
APELDOORN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Zoncertificatenlening</b>		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	138.460	139.436
Cumulatieve aflossing	-18.150	-
Saldo per 1 januari	<u>120.310</u>	<u>139.436</u>
Mutaties		
Verhoging	-9.608	-976
Aflossing	-59.800	-18.150
Saldo mutaties	<u>-69.408</u>	<u>-19.126</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	110.702	138.460
Cumulatieve aflossing	-59.800	-18.150
Saldo per 31 december	<u>50.902</u>	<u>120.310</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.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>14 Overige schulden</b>		
Overige schulden	<u>183.945</u>	<u>206.243</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Duurzaamheidslening Gemeente Apeldoorn</b>		
<u>Stand per 1 januari</u>		
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>
<u>Stand per 31 december</u>		
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 van € 340.000 is verstrekt ter financiering van het project Zon voor Huur. Aflossing vindt annuïtair plaats in 180 maanden. Het rentepercentage bedraagt 2%.



**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>15 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	3.258	4.797
	<u>3.258</u>	<u>4.797</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>16 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting jaarberekening	-	5.142
Loonheffing	16.825	-
Loonheffing 4	-	10.421
	<u>16.825</u>	<u>15.563</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>17 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Aflossingsverplichting duurzaamheidslening Gemeente Apeldoorn	22.309	22.766
Accountantskosten	3.970	2.289
Contributie en abonnementen	419	-
Vakantiegeld	22.181	11.997
Aflossing Zon op school	-	420
Nog te ontvangen inkoopfacturen	142.572	5.634
Vooruitgefactureerde omzet	208.000	107.803
Aflossing Zondelers	46.900	46.900
Rentebonus Zondelers	31.699	27.529
Rente en bankkosten	246	113
	<u>478.296</u>	<u>225.451</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.

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten**

Energiebedrijf deA huurt kantoorruimte op het adres Roggestraat 44 te Apeldoorn.

De jaarlijkse huur bedraagt € 19.799 en het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd.

**TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>18 Netto-omzet</b>		
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 Apeldoorn	4.743	18.683
Omzet Grootchalig 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	33.332	-
Omzet Zonnepark Klarenbeek	57.120	-
Omzet in het kader van RRE Subsidie	122.800	271.000
	<u>1.110.627</u>	<u>698.633</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>19 Inkoopwaarde omzet</b>		
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 Heel Apeldoorn Groen	6.201	2.324
Inkoopwaarde omzet Ecofactorij	10.073	10.033
Inkoopwaarde omzet Buurtstroom Apeldoorn	5.085	7.174
Inkoopwaarde omzet Grootchalig 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 RRWE subsidie	281.231	-
Inkoopwaarde omzet Zonnepark Brinkenweg	33.206	-
Inkoopwaarde omzet Zonnepark Klarenbeek	75.909	-
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>
	€	€
<b>Kosten uitbesteed werk</b>		
Kosten uitbesteed werk	90.990	61.308
Kosten uitbesteed werk door derden doorbelast aan projecten	-90.990	-61.308
	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>20 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>		
Lonen	122.864	22.999
Sociale lasten en pensioenlasten	28.404	5.441
Overige personeelsbeloningen	11.016	858
	<u>162.284</u>	<u>29.298</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Lonen</b>		
Brutoloon	449.666	272.321
Reservering vakantiegeld	10.183	-
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-17.395	-1.060
	<u>442.454</u>	<u>271.261</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen aan projecten	-318.733	-248.262
Loonsubsidie	-857	-
	<u>122.864</u>	<u>22.999</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	97.518	61.795
Doorberekende sociale lasten	-69.114	-56.354
	<u>28.404</u>	<u>5.441</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Overige personeelsbeloningen</b>		
Kantinekosten	813	858
Vergoeding kosten in het kader van de WKR	1.900	-
Overige kostenvergoedingen (vrijwilligers)	7.372	-
Arbodienst	931	-
	<u>11.016</u>	<u>858</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>21 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	585	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	68.094	66.621
	<u>68.679</u>	<u>66.621</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten software	585	-

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten machines en installaties	62.015	62.654
Inventarissen	5.430	3.967
Andere vaste bedrijfsmiddelen	649	-
	<u>68.094</u>	<u>66.621</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>22 Huisvestingskosten</b>		
Huur	<u>19.799</u>	<u>18.022</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>23 Exploitatie- en machinekosten</b>		
Dotatie voorziening groot installaties	<u>7.305</u>	<u>7.305</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>24 Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	-	103
Representatiekosten	467	1.020
	<u>467</u>	<u>1.123</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>25 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	911	1.274
Kosten automatisering	15.669	2.880
	<u>16.580</u>	<u>4.154</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>26 Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	10.228	8.029
Advieskosten	2.985	1.388
Overige algemene kosten	1	-
Algemene kosten	78	-
	<u>13.292</u>	<u>9.417</u>

**Financiële baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>27 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente overige vorderingen	<u>1.997</u>	<u>1.598</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Rente overige vorderingen</b>		
Rente lening Buurtstroom	-	600
Rente lening Fruytierschool	<u>1.997</u>	<u>998</u>
	<u>1.997</u>	<u>1.598</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>28 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente overige schulden	<u>39.984</u>	<u>35.678</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Rente overige schulden</b>		
Bankrente en bankkosten	1.550	672
Rente Zoncertiferinglening	2.352	2.654
Rente duurzaamheidslening	4.383	4.823
Rente ZonDelers	<u>31.699</u>	<u>27.529</u>
	<u>39.984</u>	<u>35.678</u>

APELDOORN, 24 maart 2022  
Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V.

Coöperatie deA U.A.