

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Roggestraat 44

APELDOORN

**inzake de jaarrekening
2023**

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Kengetallen	6
Fiscale positie	8

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	10
Winst-en-verliesrekening over 2023	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23
Overige toelichtingen	27

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

APELDOORN, 17 april 2024

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V. te APELDOORN.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2023		2022		Mutatie
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	1.625.862	100,0	839.839	100,0	786.023
Inkoopwaarde van de omzet	-1.346.342	-82,8	-602.286	-71,7	-744.056
Brutowinst	<u>279.520</u>	<u>17,2</u>	<u>237.553</u>	<u>28,3</u>	<u>41.967</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	173.469	10,7	194.510	23,2	-21.041
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.660	0,2	2.580	0,3	80
Afschrijvingen materiële vaste activa	70.871	4,4	69.281	8,2	1.590
Huisvestingskosten	22.264	1,4	20.212	2,4	2.052
Exploitatie- en machinekosten	7.305	0,4	7.305	0,9	-
Verkoopkosten	3.183	0,2	1.227	0,1	1.956
Kantoorkosten	29.372	1,8	26.508	3,2	2.864
Algemene kosten	7.470	0,5	9.105	1,1	-1.635
Totaal van som der kosten	<u>316.594</u>	<u>19,6</u>	<u>330.728</u>	<u>39,4</u>	<u>-14.134</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-37.074	-2,4	-93.175	-11,1	56.101
Financiële baten en lasten	-39.217	-2,4	-73.515	-8,8	34.298
Totaal van resultaat voor belastingen	-76.291	-4,8	-166.690	-19,9	90.399
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	<u>-76.291</u>	<u>-4,8</u>	<u>-166.690</u>	<u>-19,9</u>	<u>90.399</u>

De bruto winst is absoluut met € 41.967 toegenomen. Relatief is de bruto-winst gedaald van 28,3% in 2022 naar 17,2% in 2023. De oorzaak van de relatieve daling ligt in het feit dat er op de projecten Energiearmoede Apeldoorn (omzet € 550.400) en Energiearmoede Brummen (omzet € 162.000) geen marge wordt gerealiseerd. Indien bij de bepaling van de relatieve bruto winst marge deze projecten buiten beschouwing worden gelaten is de bruto winst marge voor 2023 30,4%. en daarmee verhoudt de bruto winstmarge zich met de bruto winst marge in 2022.

Financiële positie

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	299.676	164.237
Liquide middelen	<u>16.505</u>	<u>43.175</u>
	316.181	207.412
Kortlopende schulden	<u>-413.579</u>	<u>-418.176</u>
	-97.398	-210.764
Liquiditeitssaldo		
Vorraden	<u>1.793</u>	<u>4.446</u>
	-95.605	-206.318
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	7.475	10.135
Materiële vaste activa	598.720	665.305
Financiële vaste activa	<u>5.216</u>	<u>39.307</u>
	<u>611.411</u>	<u>714.747</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>515.806</u></u>	<u><u>508.429</u></u>
Financiering		
Eigen vermogen	-44.374	-118.083
Voorzieningen	53.275	48.190
Langlopende schulden	<u>506.905</u>	<u>578.322</u>
	<u><u>515.806</u></u>	<u><u>508.429</u></u>

Kengetallen

Resultaten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€	€
Netto-omzet	1.625.862	839.839	1.110.626	698.633
Brutomarge	279.520	237.553	345.854	173.273
Resultaat boekjaar	-76.291	-166.690	19.460	3.253

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	0,8	0,5	1,1	1,4

Quick ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
$\frac{\text{Vlottende activa - voorraden}}{\text{Kortlopende schulden}}$	0,8	0,5	1,1	1,4

Solvabiliteit

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$	-4,8	-12,7	3,8	2,5

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Vreemd vermogen}} \times 100$	-4,6	-11,3	3,9	2,6

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
$\frac{\text{Vreemd vermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$	104,8	112,7	96,2	97,5

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

Rentabiliteit

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
$\frac{\text{Totaal van bedrijfsresultaat}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$	-4,0	-10,1	4,5	3,3

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

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

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

		<u>2023</u>
		€
Berekening belastbaar bedrag		
Totaal van resultaat voor belastingen		-76.291
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen		
	Basisbedrag	%
Kantinekosten	3.572	26,50
		<u>946</u>
		-75.345
Investeringsregelingen		
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek		<u>-1.200</u>
Belastbaar bedrag		<u><u>-76.545</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

Door het negatieve belastbaar bedrag is er geen vennootschapsbelasting over 2023 verschuldigd.

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

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1		7.475		10.135
<i>Materiële vaste activa</i>	2				
Machines en installaties		578.868		640.884	
Inventarissen		14.493		18.413	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>5.359</u>		<u>6.008</u>	
			598.720		665.305
<i>Financiële vaste activa</i>	3		5.216		39.307
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Voorraden</i>	4		1.793		4.446
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	5	253.951		94.682	
Overlopende activa	6	<u>45.725</u>		<u>69.555</u>	
			299.676		164.237
<i>Liquide middelen</i>	7		16.505		43.175
Totaal activazijde			<u><u>929.385</u></u>		<u><u>926.605</u></u>

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
	8				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	9	10		10	
Agioreserve	10	200.990		50.990	
Overige reserves	11	<u>-245.374</u>		<u>-169.083</u>	
			-44.374		-118.083
VOORZIENINGEN					
Overige voorzieningen	12		53.275		48.190
LANGLOPENDE SCHULDEN					
	13		506.905		578.322
KORTLOPENDE SCHULDEN					
	14		413.579		418.176
Totaal passivazijde			<u>929.385</u>		<u>926.605</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
NETTO-OMZET	15	1.625.862	839.839
Inkoopwaarde van de omzet	16	<u>-1.346.342</u>	<u>-602.286</u>
BRUTOWINST		279.520	237.553
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	17	173.469	194.510
Afschrijvingen immateriële vaste activa	18	2.660	2.580
Afschrijvingen materiële vaste activa	19	70.871	69.281
Huisvestingskosten	20	22.264	20.212
Exploitatie- en machinekosten	21	7.305	7.305
Verkoopkosten	22	3.183	1.227
Kantoorkosten	23	29.372	26.508
Algemene kosten	24	<u>7.470</u>	<u>9.105</u>
Totaal van som der kosten		<u>316.594</u>	<u>330.728</u>
TOTAAL VAN BEDRIJFSRESULTAAT		-37.074	-93.175
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	3	587
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	<u>-39.220</u>	<u>-74.102</u>
Financiële baten en lasten		<u>-39.217</u>	<u>-73.515</u>
TOTAAL VAN RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-76.291	-166.690
Belastingen over de winst of het verlies		-	-
TOTAAL VAN RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>-76.291</u>	<u>-166.690</u>
TOTAALRESULTAAT RECHTSPERSOON		<u><u>-76.291</u></u>	<u><u>-166.690</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, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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

De 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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

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 uitbestede 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.

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

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	<u>Software</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	10.135
Afschrijvingen	<u>-2.660</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>7.475</u></u>

Afschrijvingspercentage

Software	20,00
----------	-------

2 Materiële vaste activa

	<u>Machines en installaties</u>	<u>Inventarissen</u>	<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.027.001	34.983	9.744	1.071.728
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-386.117</u>	<u>-16.570</u>	<u>-3.736</u>	<u>-406.423</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u><u>640.884</u></u>	<u><u>18.413</u></u>	<u><u>6.008</u></u>	<u><u>665.305</u></u>
Mutaties				
Investeringen	-	4.286	-	4.286
Afschrijvingen	<u>-62.016</u>	<u>-8.206</u>	<u>-649</u>	<u>-70.871</u>
Saldo mutaties	<u><u>-62.016</u></u>	<u><u>-3.920</u></u>	<u><u>-649</u></u>	<u><u>-66.585</u></u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.027.001	39.269	9.744	1.076.014
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-448.133</u>	<u>-24.776</u>	<u>-4.385</u>	<u>-477.294</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>578.868</u></u>	<u><u>14.493</u></u>	<u><u>5.359</u></u>	<u><u>598.720</u></u>

Afschrijvingspercentages

Machines en installaties	5,00
Machines en installaties (Panelen Zoncollectief)	6,67
Inventarissen	20,00
Andere vaste bedrijfsmiddelen	6,67

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>5.216</u>	<u>39.307</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Lening u/g Buurtstroom All Inclusive	5.216	5.772
Lening u/g ERV-deA B.V. (achtergesteld)	-	33.535
	<u>5.216</u>	<u>39.307</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lening u/g Buurtstroom All Inclusive		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdbedrag	<u>5.772</u>	<u>6.864</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>5.772</u>	<u>6.864</u>
Mutaties		
Aflossing in boekjaar	<u>-556</u>	<u>-1.092</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdbedrag	<u>5.216</u>	<u>5.772</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>5.216</u>	<u>5.772</u>
<p>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.</p>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lening u/g ERV-deA B.V. (achtergesteld)		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdbedrag	<u>33.535</u>	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>33.535</u>	-
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	-	33.535
Aflossing in boekjaar	<u>-33.535</u>	-
Saldo mutaties	<u>-33.535</u>	<u>33.535</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdbedrag	-	33.535
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>33.535</u>
Rentepercentage	3	3
Looptijd	13	14

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Voorraden		
Materialen	<u>1.793</u>	<u>4.446</u>
Vorderingen		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>5 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>253.951</u>	<u>94.682</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te factureren omzet	43.458	55.498
Contributies en abonnementen	850	3.465
Nog te ontvangen bedragen	1.417	7.269
Nog te ontvangen van Greenchoice	-	2.736
Nog te ontvangen rente achtergestelde lening Zonnepark Brinkenweg	-	587
	<u>45.725</u>	<u>69.555</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
7 Liquide middelen		
Kas	113	131
Rabobank rekening courant NL04 RABO 0172 0873 92	16.375	18.042
Rabobank rekening courant NL24 RABO 1096 3615 23	17	25.002
	<u>16.505</u>	<u>43.175</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 2023	10	50.990	-169.083	-118.083
Uit resultaatverdeling	-	-	-76.291	-76.291
Toevoeging	-	150.000	-	150.000
Stand per 31 december 2023	10	200.990	-245.374	-44.374

Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt nihil.

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.

	2023	2022
	€	€
Aandelenkapitaal		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		
<u>Stand per 1 januari</u>	10	10
Stand per 31 december	10	10
	2023	2022
	€	€
<i>10 Agioreserve</i>		
Stand per 1 januari	50.990	50.990
Agio in boekjaar	150.000	-
Stand per 31 december	200.990	50.990
	2023	2022
	€	€
<i>11 Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	-169.083	-2.393
Uit resultaatverdeling	-76.291	-166.690
Stand per 31 december	-245.374	-169.083

Voorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

12 Overige voorzieningen

Voorziening onderhoud installatie zonnepanelen	<u>53.275</u>	<u>48.190</u>
--	---------------	---------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Voorziening groot onderhoud installatie zonnepanelen

Stand per 1 januari	48.190	42.285
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-2.220	-2.037
Dotatie aan voorziening	7.305	7.304
Dotatie inzake project Herenboeren	-	638
Stand per 31 december	<u>53.275</u>	<u>48.190</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

13 Langlopende schulden

Achtergestelde leningen	371.264	418.157
Overige schulden	<u>135.641</u>	<u>160.165</u>
	<u>506.905</u>	<u>578.322</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Achtergestelde leningen

Zondelen Obligatielening	<u>371.264</u>	<u>418.157</u>
--------------------------	----------------	----------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Zondelen Obligatielening

Stand per 1 januari

Hoofdsom	699.550	699.550
Cumulatieve aflossing	-281.393	-234.500
Saldo per 1 januari	<u>418.157</u>	<u>465.050</u>

Mutaties		
Aflossing	<u>-46.893</u>	<u>-46.893</u>

Stand per 31 december

Hoofdsom	699.550	699.550
Cumulatieve aflossing	-328.286	-281.393
Saldo per 31 december	<u>371.264</u>	<u>418.157</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering 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 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

Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V.
APELDOORN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige schulden</i>		
Duurzaamheidslening Gemeente Apeldoorn	<u>135.641</u>	<u>160.165</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Duurzaamheidslening Gemeente Apeldoorn		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	340.000	340.000
Cumulatieve aflossing	-156.971	-133.746
Saldo per 1 januari	<u>183.029</u>	<u>206.254</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-23.694</u>	<u>-23.225</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	340.000	340.000
Cumulatieve aflossing	-180.665	-156.971
Kortlopend deel	-23.694	-22.864
Saldo per 31 december	<u>135.641</u>	<u>160.165</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%.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
14 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	58.784	7.898
Schulden aan groepsmaatschappijen	72.849	101.126
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	69.985	41.027
Overige schulden	25.899	25.524
Overlopende passiva	<u>186.062</u>	<u>242.601</u>
	<u>413.579</u>	<u>418.176</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>58.784</u>	<u>7.898</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Schuld aan Coöperatie deA U.A.	<u>72.849</u>	<u>101.126</u>

Over de rekening courant schuld wordt 2% rente berekend.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	59.996	32.306
Loonheffing december boekjaar	9.989	8.721
	<u>69.985</u>	<u>41.027</u>
Omzetbelasting		
4e kwartaal boekjaar	65.085	32.306
Suppletie omzetbelasting 2023	-5.089	-
Totaal	<u>59.996</u>	<u>32.306</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige schulden</i>		
Aflossingsverplichting achtergestelde lening o/g	23.694	22.864
Accountantskosten	2.205	2.000
Contributie en abonnementen	-	660
	<u>25.899</u>	<u>25.524</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aflossingsverplichting achtergestelde lening o/g		
Aflossingsverplichting volgend boekjaar Duurzaamheidslening	<u>23.694</u>	<u>22.864</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	19.532	12.742
Nog te ontvangen inkoopfacturen	20.087	18.141
Bank- en rentekosten	123	97
Notariskosten project Heerenboeren	-	850
Vooruitgefactureerde omzet	17.400	42.100
Voor derden geïncasseerd	4.500	-
Aflossing Zondelers	46.893	46.893
Rentebonus Zondelers	32.510	67.116
Zonnepanelen PV Herenboeren	-	12.871
SDE subsidie terug te betalen	43.590	41.791
Overige kortlopende schulden	1.427	-
	<u>186.062</u>	<u>242.601</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
15 Netto-omzet		
Omzet	<u>1.625.862</u>	<u>839.839</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
16 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>1.346.342</u>	<u>602.286</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten uitbesteed werk		
Kosten uitbesteed werk	219.526	42.601
Kosten uitbesteed werk door derden doorbelast aan projecten	<u>-219.526</u>	<u>-42.601</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
17 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	116.530	142.286
Sociale lasten en pensioenlasten	23.656	32.265
Overige personeelsbeloningen	<u>33.283</u>	<u>19.959</u>
	<u>173.469</u>	<u>194.510</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen		
Brutoloon	356.347	411.170
Reservering vakantiegeld	28.383	32.182
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-6.072
	<u>384.730</u>	<u>437.280</u>
Doorberekende brutolonen en -salarissen aan projecten	<u>-268.200</u>	<u>-294.994</u>
	<u>116.530</u>	<u>142.286</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	70.497	96.420
Pensioenlasten	<u>22.742</u>	<u>-</u>
	<u>93.239</u>	<u>96.420</u>
Doorberekende sociale lasten aan projecten	<u>-52.694</u>	<u>-64.155</u>
Doorberekende pensioenlasten aan projecten	<u>-16.889</u>	<u>-</u>
	<u>23.656</u>	<u>32.265</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	3.572	2.982
Vergoeding kosten in het kader van de WKR	8.323	3.840
Overige kostenvergoedingen (vrijwilligers)	21.227	11.384
Arbodienst	161	1.753
	<u>33.283</u>	<u>19.959</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
18 Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten software	<u>2.660</u>	<u>2.580</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
19 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten machines en installaties	62.016	62.015
Inventarissen	8.206	6.615
Andere vaste bedrijfsmiddelen	649	651
	<u>70.871</u>	<u>69.281</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
20 Huisvestingskosten		
Huur	<u>22.264</u>	<u>20.212</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
21 Exploitatie- en machinekosten		
Dotatie voorziening groot onderhoud	<u>7.305</u>	<u>7.305</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
22 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	<u>3.183</u>	<u>1.227</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
23 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.834	1.763
Porti	-	29
Kosten automatisering	23.152	23.668
Kosten interne bijeenkomsten	4.386	1.048
	<u>29.372</u>	<u>26.508</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
24 Algemene kosten		
Accountantskosten	5.970	8.879
Advieskosten	1.500	-
Overige algemene kosten	-	226
	<u>7.470</u>	<u>9.105</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
25 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	-	587
Ontvangen bankrente	3	-
	<u>3</u>	<u>587</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rente vorderingen groepsmaatschappijen		
Rente vordering op Rente lening u/g ERV-deA B.V.	-	587
	<u>€</u>	<u>€</u>
Ontvangen bankrente		
Ontvangen bankrente	3	-
	<u>€</u>	<u>€</u>
26 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden groepsmaatschappijen	64	-
Rente overige schulden	37.433	73.101
Overige rentelasten	1.723	1.001
	<u>39.220</u>	<u>74.102</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rente schulden groepsmaatschappijen		
Rente schuld aan Rente lening u/g ERV-deA B.V.	64	-
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rente overige schulden		
Bankrente en bankkosten	1.460	1.074
Rente Zoncertifieringlening	-	998
Rente duurzaamheidslening	3.444	3.913
Rente ZonDelers	32.529	67.116
	<u>37.433</u>	<u>73.101</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige rentelasten		
Rente rekening courant Coöperatie deA U.A.	<u>1.723</u>	<u>1.001</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>9,21</u>	<u>11,76</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>9,21</u></u>	<u><u>11,76</u></u>

APELDOORN, 17 april 2024
Energiebedrijf deA (Apeldoorn) B.V.

M. Boddeke
Directeur