

RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2017

**HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM
U.A.
HILVERSUM**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	9
2	Staat van baten en lasten over 2017	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	17

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

Aan het bestuur van
HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A.
Arendstraat 49
1223 RE Hilversum

Huizen, 19 april 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw coöperatie.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 630.589 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € -28.588, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen van financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de betrouwbaarheid van de jaarrekening.

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door A.C. Olde (voorzitter), G. van der Windt (penningmeester), M.C.J. van Eendenburg, G.H. Poulie Wilkens (secretaris) en J. Dietz.

3.2 Oprichting coöperatie

Bij notariële akte d.d. 30 september 2015 verleden voor notaris mr. A.C. Steendijk te Hilversum is opgericht de coöperatie HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de coöperatie HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A.

3.3 Bestemming van de winst 2015/2016

De bestemming van de winst over het jaar 2015/2016 is, conform het bestuursvoorstel, door de Algemene Vergadering op 21 juni 2017 vastgesteld. De winst over 2015/2016 ad € 7.451 is toegevoegd aan de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2017 bedraagt negatief € 28.588 tegenover € 7.451 over 2015/2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil realisatie- begroting 2017
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	159.649	208.800	-49.151
Rentebaten en baten uit beleggingen	94	-	94
Som der baten	159.743	208.800	-49.057
Lasten			
Kostprijs van de omzet / projectkosten	82.674	87.000	-4.326
Kosten van beheer en administratie			
Overige personeelskosten	48.191	52.000	-3.809
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.743	-	5.743
Lasten beheer en administratie	53.256	69.800	-16.544
Som der lasten	107.190	121.800	-14.610
Resultaat	-30.121	-	-30.121
Financiële baten en lasten	-329	-	-329
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-30.450	-	-30.450
Belastingen	1.862	-	1.862
Saldo na belastingen	-28.588	-	-28.588

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	512.875	42.101
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	457.664	23.399
Werkkapitaal	<u>55.211</u>	<u>18.702</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	117.517	21.389
Liquide middelen	55.408	68.150
	<u>172.925</u>	<u>89.539</u>
Af: kortlopende schulden	117.714	70.837
Werkkapitaal	<u>55.211</u>	<u>18.702</u>

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2017

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

	2017	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-30.450

Over het negatieve belastbare bedrag is de coöperatie geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Vanwege carry-back van het negatieve resultaat naar het boekjaar 2015/2016 is een teruggave vennootschapsbelasting ten bedrage van € 1.862 te verwachten.

6.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2017 is per saldo € 1.862 te vorderen inzake vennootschapsbelasting. De te vorderen vennootschapsbelasting over 2017 bedraagt € 1.862.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2017	Betaald/ ontvangen in 2017	Correcties voorgaande jaren	Vordering/ schuld per 31 december 2017
	€	€	€	€
2015/2016	-1.862	1.862	-	-
2017 (carry-back naar 2015/2016)	-	-	1.862	1.862
	<u>-1.862</u>	<u>1.862</u>	<u>1.862</u>	<u>1.862</u>


Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2016 definitief geregeld.

6.2.1 Nog te compenseren bedragen

	Belastbaar bedrag voor verrekening	Verrekening	Resteert
	€	€	€
Resultaat 2017:	-30.450	9.313	-21.137
Te verrekenen met: Belastbaar bedrag 2015/2016	9.313	-9.313	-
	<u>-21.137</u>	<u>-</u>	<u>-21.137</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,


Lentink Accountants
M. van Beusekom RA

Dit document is digitaal ondertekend
middels een beroeps-certificaat,
derhalve is de digitale versie van het
document leidend.

JAARREKENING

**HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM U.A.
HILVERSUM**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

		31-12-2017	31-12-2016
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)		
Zonnepanelen		457.664	23.399
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(2)		
Handelsdebiteuren		12.037	1.834
Belastingen en premies sociale verzekeringen		85.470	11.869
Overige vorderingen en overlopende activa		20.010	7.686
		117.517	21.389
Liquide middelen	(3)	55.408	68.150
 TOTAAL ACTIVA		630.589	112.938

**HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM U.A.
HILVERSUM**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
PASSIVA		
RESERVES EN FONDSSEN	(4)	
Kapitaal	534.012	34.650
Overige reserves	-21.137	7.451
	512.875	42.101
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	107.804	33.136
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	1.862
Overlopende passiva	9.910	35.839
	117.714	70.837
 TOTAAL PASSIVA	 630.589	 112.938

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2015/2016
		€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	(6)	159.649	208.800	-49.151	266.523
Rentebaten en baten uit beleggingen	(7)	94	-	94	282
Som der baten		<u>159.743</u>	<u>208.800</u>	<u>-49.057</u>	<u>266.805</u>
Lasten					
Kostprijs van de omzet / projectkosten	(8)	82.674	87.000	-4.326	36.034
Kosten van beheer en administratie					
Overige personeelskosten	(9)	48.191	52.000	-3.809	159.659
Afschrijvingen	(10)	5.743	-	5.743	2.211
Lasten beheer en administratie	(11)	53.256	69.800	-16.544	59.347
		<u>107.190</u>	<u>121.800</u>	<u>-14.610</u>	<u>221.217</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>189.864</u>	<u>208.800</u>	<u>-18.936</u>	<u>257.251</u>
Financiële baten en lasten	(12)	329	-	329	241
Saldo voor belastingen		<u>-30.450</u>	<u>-</u>	<u>-30.450</u>	<u>9.313</u>
Belastingen	(13)	1.862	-	1.862	-1.862
Saldo na belastingen		<u><u>-28.588</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-28.588</u></u>	<u><u>7.451</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten en boekjaar

De activiteiten van HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A., statutair gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit het stimuleren en realiseren van duurzame energie en van besparingen op energieverbruik.

Het inschrijvingsnummer bij de Kamer van Koophandel is 64251063.

Het huidige boekjaar omvat de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017.
De vergelijkende cijfers omvatten de periode 30 september 2015 tot en met 31 december 2016.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De vennootschap maakt geen gebruik van derivaten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -kosten.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Zonnepanelen</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	25.610
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-2.211</u>
	<u>23.399</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	440.008
Afschrijvingen	<u>-5.743</u>
	<u>434.265</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	465.618
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-7.954</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>457.664</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Zonnepanelen	6,67

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>12.037</u>	<u>1.834</u>

**HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM U.A.
HILVERSUM**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	1.862	-
Omzetbelasting	83.608	11.869
	85.470	11.869
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente	94	282
Vooruitgefactureerd Hilversum Cityrun 2017	-	5.000
Subsidie Provincie Noord-Holland	19.416	-
Diversen	-	872
Te ontvangen opbrengst energieverkoop	-	1.032
Betaalde borg huur	500	500
	20.010	7.686
 3. Liquide middelen		
Triodosbank	50.408	13.150
ASN spaarrekening	5.000	55.000
	55.408	68.150

**HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM U.A.
HILVERSUM**

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 1.650 participaties (2016: 99)	534.012	34.650
	534.012	34.650
	2017	2015/2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	7.451	-
Resultaatbestemming boekjaar	-28.588	7.451
Stand per 31 december	-21.137	7.451
	-21.137	7.451

5. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	107.804	33.136
	107.804	33.136
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	1.862
	-	1.862
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	9.707	35.839
Nog door te betalen opbrengst deelnemers postcoderoor	203	-
	9.910	35.839

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2015/2016
	€	€	€	€
6. Netto-omzet				
Subsidie Gemeente Hilversum	150.000	150.000	-	214.490
Omzet beheer projecten postcoderoos	3.556	20.000	-16.444	-
Doorbelasting kosten coöperatie aan projecten	-	-	-	42.410
Kick-back fee	1.687	7.000	-5.313	981
Omzet energiebesparing en wijkacties	1.992	8.900	-6.908	4.560
Overige omzet	29	14.900	-14.871	2.017
Ledencontributie	2.385	8.000	-5.615	2.065
	<u>159.649</u>	<u>208.800</u>	<u>-49.151</u>	<u>266.523</u>
7. Rentebaten en baten uit beleggingen				
Rentebaten	94	-	94	282
8. Kostprijs van de omzet / projectkosten				
Inrichtings-, systeem- en aansluitkosten	910	-	910	11.759
Algemene projectkosten	1.222	14.000	-12.778	23.290
Beheerbijdrage projecten	-	-	-	660
Kick-backfee deelnemers	504	-	504	325
Uitzendkrachten, payroll en inhuur ZZP-ers projecten	80.038	61.000	19.038	-
Onvoorzien	-	12.000	-12.000	-
	<u>82.674</u>	<u>87.000</u>	<u>-4.326</u>	<u>36.034</u>
Personeelslasten				
9. Overige personeelskosten				
Uitzendkrachten, payroll en inhuur ZZP-ers	44.328	52.000	-7.672	153.353
Reis- en verblijflasten	14	-	14	837
Kilometervergoeding	-	-	-	546
Vrijwilligersvergoeding	3.849	-	3.849	6.020
Doorbelasting payrollkosten	-	-	-	-1.097
	<u>48.191</u>	<u>52.000</u>	<u>-3.809</u>	<u>159.659</u>
Personeelsleden				
Bij de coöperatie waren in 2017 geen werknemers werkzaam.				
10. Afschrijvingen				
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Zonnepanelen	5.743	-	5.743	2.211

**HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM U.A.
HILVERSUM**

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2015/2016
	€	€	€	€
11. Lasten beheer en administratie				
Huisvestingslasten	11.196	10.500	696	11.369
Kantoorlasten	2.583	-	2.583	6.068
Verkooplasten	34.342	32.800	1.542	20.330
Algemene lasten	5.135	26.500	-21.365	21.580
	<u>53.256</u>	<u>69.800</u>	<u>-16.544</u>	<u>59.347</u>
<i>Huisvestingslasten</i>				
Huur	<u>11.196</u>	<u>10.500</u>	<u>696</u>	<u>11.369</u>
<i>Kantoorlasten</i>				
Kantoorbenodigdheden en automatiseringskosten	<u>2.583</u>	<u>-</u>	<u>2.583</u>	<u>6.068</u>
<i>Verkooplasten</i>				
Marketing- en reclamekosten	32.914	30.000	2.914	19.450
Verteerlasten	268	-	268	530
Incassokosten dubieuze debiteuren	1.160	2.800	-1.640	350
	<u>34.342</u>	<u>32.800</u>	<u>1.542</u>	<u>20.330</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Accountantslasten	1.797	-	1.797	6.947
Administratielasten	1.044	-	1.044	1.111
Juridische lasten	-	3.000	-3.000	9.918
Overige algemene lasten	2.294	23.500	-21.206	3.604
	<u>5.135</u>	<u>26.500</u>	<u>-21.365</u>	<u>21.580</u>
12. Financiële baten en lasten				
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>				
Rente en kosten rekening-courant	<u>329</u>	<u>-</u>	<u>329</u>	<u>241</u>
13. Belastingen				
Vennootschapsbelasting	<u>1.862</u>	<u>-</u>	<u>1.862</u>	<u>-1.862</u>

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht voor akkoord

Hilversum, 19 april 2018

Bestuur

A.C. Olde



G.H. Poulië Wilkens



J. Dietz



Raad van Toezicht

M.C. Aarts



O.F. Reutelingsperger



G. van der Windt



M.C.J. van Eendenburg



C. Loonstra-Weijland



I.A.M.E. Giebels-Westhuis



