

RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2018

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

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Staat van baten en lasten over 2018	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	16
6	Ondertekening Bestuur	18

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
---	---	----

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE



Huizermaatweg 460 1276 LM Huizen
Postbus 1165 1270 BD Huizen
T 035 – 523 25 75
E huizen@lentink.org
I www.lentink.org

Aan het bestuur van
HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A.
Lage Naarderweg 71 A
1217 GN Hilversum

Huizen, 8 mei 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw coöperatie.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.127.529 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € -96.707, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 19 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuur

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

2.2 Verwerking van het verlies 2017

Het verlies ad € 28.588 is in mindering gebracht op debestemmingsreserves.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2018 bedraagt negatief € 96.707 tegenover negatief € 28.588 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil realisatie- begroting 2018
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	195.416	248.600	-53.184
Lasten			
Kostprijs van de omzet / projectkosten	11.708	15.100	-3.392
Kosten van beheer en administratie			
Overige personeelslasten	166.290	151.300	14.990
Afschrijvingen materiële vaste activa	47.200	-	47.200
Lasten beheer en administratie	66.516	82.200	-15.684
Som der lasten	280.006	233.500	46.506
Resultaat	-96.298	-	-96.298
Financiële baten en lasten	-409	-	-409
Saldo na belastingen	-96.707	-	-96.707

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	1.069.743	512.875
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	900.971	457.664
Werkkapitaal	<u>168.772</u>	<u>55.211</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	19.720	117.517
Liquide middelen	206.838	55.408
	<u>226.558</u>	<u>172.925</u>
Af: kortlopende schulden	57.786	117.714
Werkkapitaal	<u>168.772</u>	<u>55.211</u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2018

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2018 is als volgt berekend:

	2018	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-96.707

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

5.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2018 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 117.844. De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

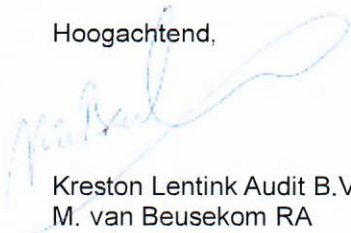
5.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2018	Verlies in 2018	Compensabele aanspraak per 31 december 2018
	€	€	€
2017	21.137	-	21.137
2018	-	96.707	96.707
	<u>21.137</u>	<u>96.707</u>	<u>117.844</u>

In de jaarrekening is geen waarde toegekend aan de compensabele verliezen.

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

Hoogachtend,



Kreston Lentink Audit B.V.
M. van Beusekom RA

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)		
Zonnepanelen		900.971	457.664
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(2)		
Handelsdebiteuren		2.284	12.037
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.385	85.470
Overige vorderingen en overlopende activa		8.051	20.010
		<u>19.720</u>	<u>117.517</u>
Liquide middelen	(3)	206.838	55.408
		<u><u>1.127.529</u></u>	<u><u>630.589</u></u>

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

		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
PASSIVA			
RESERVES EN FONDSSEN			
	(4)		
Kapitaal		1.187.587	534.012
Overige reserves		-117.844	-21.137
		1.069.743	512.875
KORTLOPENDE SCHULDEN			
	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.935	107.804
Overige schulden en overlopende passiva		44.851	9.910
		57.786	117.714
		1.127.529	630.589

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
		€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	(6)	195.416	248.600	-53.184	159.649
Rentebaten en baten uit beleggingen	(7)	-	-	-	94
Som der baten		<u>195.416</u>	<u>248.600</u>	<u>-53.184</u>	<u>159.743</u>
Lasten					
Kostprijs van de omzet / projectkosten	(8)	11.708	15.100	-3.392	82.674
Kosten van beheer en administratie					
Overige personeelslasten	(9)	166.290	151.300	14.990	48.191
Afschrijvingen	(10)	47.200	-	47.200	5.743
Lasten beheer en administratie	(11)	66.516	82.200	-15.684	53.256
		<u>280.006</u>	<u>233.500</u>	<u>46.506</u>	<u>107.190</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-96.298</u>	<u>-</u>	<u>-96.298</u>	<u>-30.121</u>
Financiële baten en lasten	(12)	-409	-	-409	-329
Saldo voor belastingen		<u>-96.707</u>	<u>-</u>	<u>-96.707</u>	<u>-30.450</u>
Belastingen saldo	(13)	-	-	-	1.862
Saldo na belastingen		<u><u>-96.707</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-96.707</u></u>	<u><u>-28.588</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, waarbij voor zover van toepassing Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving wordt gevolgd.

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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

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

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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Zonnepanelen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	465.618
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.954
	<u>457.664</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	490.507
Afschrijvingen	-47.200
	<u>443.307</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	956.125
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-55.154
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>900.971</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Zonnepanelen	6,67

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>2.284</u>	<u>12.037</u>

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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	1.862
Omzetbelasting	9.385	83.608
	9.385	85.470
	9.385	85.470
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente	-	94
Subsidie Provincie Noord-Holland	-	19.416
Te ontvangen opbrengst energieverkoop	7.551	-
Betaalde borg huur	500	500
	8.051	20.010
	8.051	20.010
 3. Liquide middelen		
Triodosbank	206.850	50.408
ASN spaarrekening	-	5.000
Gelden onderweg	-12	-
	206.838	55.408
	206.838	55.408

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 3.661 participaties (2017: 1.650)	1.187.587	534.012
	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-21.137	7.451
Resultaatbestemming boekjaar	-96.707	-28.588
Stand per 31 december	-117.844	-21.137

5. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	12.935	107.804
	12.935	107.804
Overlopende passiva		
Accountantskosten	9.500	-
Ontvangen voorschotten	4.550	-
Nog te ontvangen facturen	8.395	9.707
Nog door te betalen opbrengst deelnemers postcoderoos	15.606	203
Vooruit ontvangen subsidie Provincie Noord-Holland	6.000	-
Inschatting verplichting wanbetalers OM	800	-
	44.851	9.910

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
6. Netto-omzet				
Subsidie Gemeente Hilversum	150.000	150.000	-	150.000
Omzet beheer projecten postcoderoos	19.457	21.000	-1.543	3.556
Doorbelasting kosten coöperatie aan projecten	-	50.000	-50.000	-
Kick-back fee	6.186	8.800	-2.614	1.687
Omzet energiebesparing en wijkacties	-	-	-	1.992
Overige omzet	15.241	12.800	2.441	29
Ledencontributie	4.532	6.000	-1.468	2.385
	<u>195.416</u>	<u>248.600</u>	<u>-53.184</u>	<u>159.649</u>
7. Rentebaten en baten uit beleggingen				
Rentebaten	-	-	-	94
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94</u>
8. Kostprijs van de omzet / projectkosten				
Inrichtings-, systeem- en aansluitkosten	3.249	5.000	-1.751	910
Algemene projectkosten	8.963	10.100	-1.137	1.222
Kick-backfee deelnemers	-504	-	-504	504
Uitzendkrachten, payroll en inhuur ZZP-ers projecten	-	-	-	80.038
	<u>11.708</u>	<u>15.100</u>	<u>-3.392</u>	<u>82.674</u>
Personeelslasten				
9. Overige personeelslasten				
Uitzendkrachten, payroll en inhuur ZZP-ers	163.640	142.800	20.840	44.328
Reis- en verblijflasten	-	1.000	-1.000	14
Vrijwilligersvergoeding	2.650	7.500	-4.850	3.849
	<u>166.290</u>	<u>151.300</u>	<u>14.990</u>	<u>48.191</u>
Personeelsleden				
Bij de coöperatie waren in 2018 geen werknemers werkzaam.				
10. Afschrijvingen				
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Zonnepanelen	47.200	-	47.200	5.743
	<u>47.200</u>	<u>-</u>	<u>47.200</u>	<u>5.743</u>
11. Lasten beheer en administratie				
Huisvestingslasten	13.306	12.000	1.306	11.196
Kantoorlasten	2.278	2.500	-222	2.583
Verkooplasten	33.911	39.000	-5.089	34.342
Algemene lasten	17.021	28.700	-11.679	5.135
	<u>66.516</u>	<u>82.200</u>	<u>-15.684</u>	<u>53.256</u>

HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM U.A.
HILVERSUM

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>				
Huur	13.306	12.000	1.306	11.196
<i>Kantoorlasten</i>				
Kantoorbenodigdheden en automatiseringskosten	2.278	2.500	-222	2.583
<i>Verkooplasten</i>				
Marketing- en reclamekosten	33.735	35.500	-1.765	32.914
Verteerlasten	886	-	886	268
Incassokosten dubieuze debiteuren	-710	3.500	-4.210	1.160
	<u>33.911</u>	<u>39.000</u>	<u>-5.089</u>	<u>34.342</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Accountantslasten	8.939	4.500	4.439	1.797
Administratielasten	1.082	-	1.082	1.044
Juridische lasten	3.180	3.000	180	-
Overige algemene lasten	3.820	21.200	-17.380	2.294
	<u>17.021</u>	<u>28.700</u>	<u>-11.679</u>	<u>5.135</u>
12. Financiële baten en lasten				
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>				
Rente en kosten rekening-courant	409	-	409	329
13. Belastingen saldo				
Vennootschapsbelasting	-	-	-	1.862

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht voor akkoord

Hilversum, 8 mei 2019

A.C. Olde

G.H. Poulie Wilkens

M.C. Aarts

O.F. Reutelingsperger

G. van der Windt

J. Dietz

C. Loonstra-Weijland

I.A.M.E. Giebels-Westhuis



OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A. statutair gevestigd te Hilversum

A. *Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018*

Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2018 van HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A. te Hilversum te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen opgenomen jaarrekening van de vennootschap. Vanwege het belang van de aangelegenheid(heden) beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de in dit jaarverslag opgenomen in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

In 2018 was de interne organisatie van de entiteit niet zodanig ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de juistheid van de lasten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten, die zijn opgenomen in de jaarrekening van de entiteit.

Wij zijn onafhankelijk van HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2017 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten, niet gecontroleerd.

B. *Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening*

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de coöperatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Huizen, 8 mei 2019

Kreston Lentink Audit B.V.



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

M. van Beusekom RA