

**RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2019**

**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 2019                           | 8  |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2019                   | 10 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 11 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2019         | 13 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019 | 17 |
| 6 | Ondertekening Bestuur                                 | 19 |

### **OVERIGE GEGEVENS**

|   |                                                     |    |
|---|-----------------------------------------------------|----|
| 1 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 20 |
|---|-----------------------------------------------------|----|

## **ACCOUNTANTS RAPPORTAGE**



Huizermaatweg 460 1276 LM Huizen  
Postbus 1165 1270 BD Huizen  
T 035 – 523 25 75  
E [huizen@lentink.org](mailto:huizen@lentink.org)  
I [www.lentink.org](http://www.lentink.org)

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

Huizen, 14 april 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw coöperatie.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.303.081 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € -62.199, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 20 van dit rapport.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door J. Dietz (voorzitter), L.P.M. Benders (penningmeester), M.J.H. Pohle en G. van der Windt.

### **2.2 Verwerking van het verlies 2018**

Het verlies ad € 96.707 is in mindering gebracht op debestemmingsreserves.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2019 bedraagt negatief € 62.199 tegenover negatief € 96.707 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|                                                                  | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Vershil<br>realisatie-<br>begroting<br>2019 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|
|                                                                  | €                  | €                 | €                                           |
| <b>Baten</b>                                                     |                    |                   |                                             |
| Netto-omzet                                                      | 177.594            | 198.300           | -20.706                                     |
| <b>Lasten</b>                                                    |                    |                   |                                             |
| Kostprijs van de omzet / projectkosten                           | 4.698              | 21.400            | -16.702                                     |
| <b>Kosten van beheer en administratie</b>                        |                    |                   |                                             |
| Overige personeelslasten                                         | 117.159            | 116.800           | 359                                         |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                            | 67.016             | -                 | 67.016                                      |
| Lasten beheer en administratie                                   | 50.612             | 60.100            | -9.488                                      |
| Som der lasten                                                   | 234.787            | 176.900           | 57.887                                      |
| <b>Resultaat</b>                                                 | -61.891            | -                 | -61.891                                     |
| Financiële baten en lasten                                       | -308               | -                 | -308                                        |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b> | -62.199            | -                 | -62.199                                     |

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|                                             | 31-12-2019       | 31-12-2018     |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                             | €                | €              |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |                  |                |
| Eigen vermogen                              | 1.225.979        | 1.069.743      |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |                  |                |
| Materiële vaste activa                      | 1.043.192        | 900.971        |
| Financiële vaste activa                     | 10.000           | -              |
|                                             | <u>1.053.192</u> | <u>900.971</u> |
| Werkkapitaal                                | <u>172.787</u>   | <u>168.772</u> |
| <br>Dit bedrag is als volgt aangewend:      |                  |                |
| Vorderingen                                 | 23.417           | 19.720         |
| Liquide middelen                            | <u>226.472</u>   | <u>206.838</u> |
|                                             | 249.889          | 226.558        |
| Af: kortlopende schulden                    | 77.102           | 57.786         |
| Werkkapitaal                                | <u>172.787</u>   | <u>168.772</u> |

## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Berekening belastbaar bedrag 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

|                            | 2019 |         |
|----------------------------|------|---------|
|                            | €    | €       |
| Resultaat voor belastingen |      | -62.199 |

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

### 5.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2019 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 180.043. De verliezen kunnen binnen een termijn van zes jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Verliezen tot en met 2018 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.

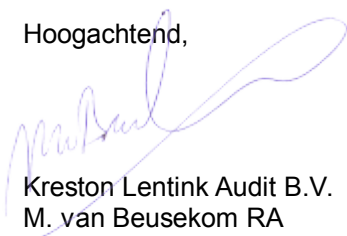
#### 5.2.1 Compensabele verliezen

|      | Compensabele<br>aanspraak per<br>1 januari 2019 | Verlies in<br>2019 | Compensabele<br>aanspraak per<br>31 december<br>2019 |
|------|-------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
|      | €                                               | €                  | €                                                    |
| 2017 | 21.137                                          | -                  | 21.137                                               |
| 2018 | 96.707                                          | -                  | 96.707                                               |
| 2019 | -                                               | 62.199             | 62.199                                               |
|      | <u>117.844</u>                                  | <u>62.199</u>      | <u>180.043</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



## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na resultaatbestemming)

|                                              |     | 31-12-2019       |           | 31-12-2018       |         |
|----------------------------------------------|-----|------------------|-----------|------------------|---------|
|                                              |     | €                | €         | €                | €       |
| <b>ACTIVA</b>                                |     |                  |           |                  |         |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                          |     |                  |           |                  |         |
| <b>Materiële vaste activa</b>                | (1) |                  |           |                  |         |
| Zonnepanelen                                 |     | 1.042.228        |           | 900.971          |         |
| Inventaris                                   |     | 964              |           | -                |         |
|                                              |     |                  | 1.043.192 |                  | 900.971 |
| <b>Financiële vaste activa</b>               | (2) |                  |           |                  |         |
| Overige vorderingen                          |     |                  | 10.000    |                  | -       |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                      |     |                  |           |                  |         |
| <b>Vorderingen</b>                           | (3) |                  |           |                  |         |
| Handelsdebiteuren                            |     | 7.762            |           | 2.284            |         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |     | -                |           | 9.385            |         |
| Overige vorderingen en overlopende activa    |     | 15.655           |           | 8.051            |         |
|                                              |     |                  | 23.417    |                  | 19.720  |
| <b>Liquide middelen</b>                      | (4) |                  | 226.472   |                  | 206.838 |
|                                              |     | <u>1.303.081</u> |           | <u>1.127.529</u> |         |

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

|                                               |     | 31-12-2019      |                  | 31-12-2018      |                  |
|-----------------------------------------------|-----|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                                               |     | €               | €                | €               | €                |
| <b>PASSIVA</b>                                |     |                 |                  |                 |                  |
| <b>RESERVES EN FONDSSEN</b>                   | (5) |                 |                  |                 |                  |
| Kapitaal                                      |     | 1.406.022       |                  | 1.187.587       |                  |
| Overige reserves                              |     | <u>-180.043</u> |                  | <u>-117.844</u> |                  |
|                                               |     |                 | 1.225.979        |                 | 1.069.743        |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>                   | (6) |                 |                  |                 |                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten |     | 6.345           |                  | 12.935          |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  |     | 147             |                  | -               |                  |
| Overige schulden en overlopende passiva       |     | <u>70.610</u>   |                  | <u>44.851</u>   |                  |
|                                               |     |                 | 77.102           |                 | 57.786           |
|                                               |     |                 |                  |                 |                  |
|                                               |     |                 | <u>1.303.081</u> |                 | <u>1.127.529</u> |

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

|                                              |      | Realisatie<br>2019    | Begroting<br>2019 | Verschil<br>2019      | Realisatie<br>2018    |
|----------------------------------------------|------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                              |      | €                     | €                 | €                     | €                     |
| <b>Baten</b>                                 |      |                       |                   |                       |                       |
| Netto-omzet                                  | (7)  | 177.594               | 198.300           | -20.706               | 195.416               |
| <b>Lasten</b>                                |      |                       |                   |                       |                       |
| Kostprijs van de omzet / projectkosten       | (8)  | 4.698                 | 21.400            | -16.702               | 11.708                |
| <b>Kosten van beheer en administratie</b>    |      |                       |                   |                       |                       |
| Overige personeelslasten                     | (9)  | 117.159               | 116.800           | 359                   | 166.290               |
| Afschrijvingen                               | (10) | 67.016                | -                 | 67.016                | 47.200                |
| Lasten beheer en administratie               | (11) | 50.612                | 60.100            | -9.488                | 66.516                |
|                                              |      | <u>234.787</u>        | <u>176.900</u>    | <u>57.887</u>         | <u>280.006</u>        |
| <b>Saldo voor financiële baten en lasten</b> |      | <u>-61.891</u>        | <u>-</u>          | <u>-61.891</u>        | <u>-96.298</u>        |
| Financiële baten en lasten                   | (12) | -308                  | -                 | -308                  | -409                  |
| <b>Saldo na belastingen</b>                  |      | <u><u>-62.199</u></u> | <u><u>-</u></u>   | <u><u>-62.199</u></u> | <u><u>-96.707</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.

##### **Financiële vaste activa**

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

##### **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 financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -kosten, alsmede valutakoersresultaten en andere gerelateerde kosten en opbrengsten.

### **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 2019

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

|                                                    | Zonnepanelen     | Inventaris | Totaal           |
|----------------------------------------------------|------------------|------------|------------------|
|                                                    | €                | €          | €                |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>               |                  |            |                  |
| Aanschaffingswaarde                                | 956.125          | -          | 956.125          |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -55.154          | -          | -55.154          |
|                                                    | <u>900.971</u>   | <u>-</u>   | <u>900.971</u>   |
| <i>Mutaties</i>                                    |                  |            |                  |
| Investeringen                                      | 208.033          | 1.204      | 209.237          |
| Afschrijvingen                                     | -66.776          | -240       | -67.016          |
|                                                    | <u>141.257</u>   | <u>964</u> | <u>142.221</u>   |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>             |                  |            |                  |
| Aanschaffingswaarde                                | 1.164.158        | 1.204      | 1.165.362        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -121.930         | -240       | -122.170         |
| Boekwaarde per 31 december 2019                    | <u>1.042.228</u> | <u>964</u> | <u>1.043.192</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i>                    |                  |            | %                |
| Zonnepanelen                                       |                  |            | 6,67             |
| Inventaris                                         |                  |            | 20               |

##### 2. Financiële vaste activa

|                            | 31-12-2019    | 31-12-2018 |
|----------------------------|---------------|------------|
|                            | €             | €          |
| <b>Overige vorderingen</b> |               |            |
| Inleggeld lidmaatschap OM  | <u>10.000</u> | <u>-</u>   |

Het inleggeld zal bij beëindiging van het lidmaatschap worden terugbetaald.

## **VLOTTENDE ACTIVA**

### **3. Vorderingen**

|                                                     | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                     | €                 | €                 |
| <b>Handelsdebiteuren</b>                            |                   |                   |
| Debiteuren                                          | <u>7.762</u>      | <u>2.284</u>      |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Omzetbelasting                                      | <u>-</u>          | <u>9.385</u>      |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>    |                   |                   |
| Nog te factureren omzet                             | 2.164             | -                 |
| Vooruitbetaalde bedragen                            | 10.478            | -                 |
| Te ontvangen opbrengst energieverkoop               | -                 | 7.551             |
| Betaalde borg huur                                  | <u>3.013</u>      | <u>500</u>        |
|                                                     | <u>15.655</u>     | <u>8.051</u>      |
| <b>4. Liquide middelen</b>                          |                   |                   |
| Triodosbank                                         | 126.459           | 206.850           |
| ASN spaarrekening                                   | 100.013           | -                 |
| Gelden onderweg                                     | <u>-</u>          | <u>-12</u>        |
|                                                     | <u>226.472</u>    | <u>206.838</u>    |

Van de liquide middelen wordt een bedrag ad € 138.217 aangehouden als reservering voor de vervanging van de omvormers van de verschillende PostCodeRoos-projecten.



## **PASSIVA**

### **5. Eigen vermogen**

|                                                                | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                | €          | €          |
| <b>Kapitaal</b>                                                |            |            |
| Geplaatst en volgestort zijn 4.332 participaties (2018: 3.661) | 1.406.022  | 1.187.587  |
|                                                                | 2019       | 2018       |
|                                                                | €          | €          |
| <b>Overige reserves</b>                                        |            |            |
| Stand per 1 januari                                            | -117.844   | -21.137    |
| Resultaatbestemming boekjaar                                   | -62.199    | -96.707    |
| Stand per 31 december                                          | -180.043   | -117.844   |

### **6. Kortlopende schulden**

|                                                       | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                       | €          | €          |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>  |            |            |
| Crediteuren                                           | 6.345      | 12.935     |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>   |            |            |
| Omzetbelasting                                        | 147        | -          |
| <b>Overlopende passiva</b>                            |            |            |
| Accountantskosten                                     | 8.500      | 9.500      |
| Ontvangen voorschotten                                | -          | 4.550      |
| Nog te ontvangen facturen                             | 17.071     | 8.395      |
| Nog door te betalen opbrengst deelnemers postcoderoos | 32.622     | 15.606     |
| Vooruit ontvangen subsidie Provincie Noord-Holland    | 12.000     | 6.000      |
| Inschatting verplichting wanbetalers OM               | 417        | 800        |
|                                                       | 70.610     | 44.851     |

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Huur*

De jaarhuur voor het kantoorpand bedraagt voor 2020 ca. € 10.000.

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

|                                      | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Vershil<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
|                                      | €                  | €                 | €               | €                  |
| <b>7. Netto-omzet</b>                |                    |                   |                 |                    |
| Subsidie Gemeente Hilversum          | 86.000             | 85.900            | 100             | 150.000            |
| Subsidie Provincie Noord-Holland     | 7.900              | 8.000             | -100            | -                  |
| Omzet beheer projecten postcodeoos   | 31.749             | 45.500            | -13.751         | 19.457             |
| Kick-back fee                        | 5.383              | 12.600            | -7.217          | 6.186              |
| Omzet energiebesparing en wijkacties | 29.450             | 30.500            | -1.050          | -                  |
| Overige omzet                        | 11.753             | 10.000            | 1.753           | 15.241             |
| Ledencontributie                     | 5.359              | 5.800             | -441            | 4.532              |
|                                      | <u>177.594</u>     | <u>198.300</u>    | <u>-20.706</u>  | <u>195.416</u>     |

## 8. Kostprijs van de omzet / projectkosten

|                                                      |              |               |                |               |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| Inrichtings-, systeem- en aansluitkosten             | 751          | 5.000         | -4.249         | 3.249         |
| Correctie lidmaatschap OM                            | -10.000      | -             | -10.000        | -             |
| Algemene projectkosten                               | 12.984       | 16.400        | -3.416         | 8.963         |
| Kick-backfee deelnemers                              | -            | -             | -              | -504          |
| Uitzendkrachten, payroll en inhuur ZZP-ers projecten | 963          | -             | 963            | -             |
|                                                      | <u>4.698</u> | <u>21.400</u> | <u>-16.702</u> | <u>11.708</u> |

## Personeelslasten

### 9. Overige personeelslasten

|                                            |                |                |            |                |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Uitzendkrachten, payroll en inhuur ZZP-ers | 115.785        | 113.500        | 2.285      | 163.640        |
| Reis- en verblijflasten                    | 53             | 1.000          | -947       | -              |
| Vrijwilligersvergoeding                    | 1.321          | 2.300          | -979       | 2.650          |
|                                            | <u>117.159</u> | <u>116.800</u> | <u>359</u> | <u>166.290</u> |

## Personeelsleden

Bij de coöperatie waren in 2019 geen werknemers werkzaam.

## 10. Afschrijvingen

### Afschrijvingen materiële vaste activa

|              |               |          |               |               |
|--------------|---------------|----------|---------------|---------------|
| Zonnepanelen | 66.776        | -        | 66.776        | 47.200        |
| Inventaris   | 240           | -        | 240           | -             |
|              | <u>67.016</u> | <u>-</u> | <u>67.016</u> | <u>47.200</u> |

## 11. Lasten beheer en administratie

|                    |               |               |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Huisvestingslasten | 11.361        | 14.000        | -2.639        | 13.306        |
| Kantoorlasten      | 5.046         | 4.000         | 1.046         | 2.278         |
| Verkooplasten      | 14.890        | 20.000        | -5.110        | 33.911        |
| Algemene lasten    | 19.315        | 22.100        | -2.785        | 17.021        |
|                    | <u>50.612</u> | <u>60.100</u> | <u>-9.488</u> | <u>66.516</u> |

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

|                                               | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|                                               | €                  | €                 | €                | €                  |
| <i>Huisvestingslasten</i>                     |                    |                   |                  |                    |
| Huur                                          | 11.361             | 14.000            | -2.639           | 13.306             |
| <i>Kantoorlasten</i>                          |                    |                   |                  |                    |
| Kantoorbenodigdheden en automatiseringskosten | 5.046              | 4.000             | 1.046            | 2.278              |
| <i>Verkooplasten</i>                          |                    |                   |                  |                    |
| Marketing- en reclamekosten                   | 14.890             | 20.000            | -5.110           | 33.735             |
| Verteerlasten                                 | -                  | -                 | -                | 886                |
| Incassokosten dubieuze debiteuren             | -                  | -                 | -                | -710               |
|                                               | 14.890             | 20.000            | -5.110           | 33.911             |
| <i>Algemene lasten</i>                        |                    |                   |                  |                    |
| Accountantslasten                             | 8.500              | 10.000            | -1.500           | 8.939              |
| Administratielasten                           | 1.236              | 1.000             | 236              | 1.082              |
| Juridische lasten                             | 2.820              | 3.000             | -180             | 3.180              |
| Overige algemene lasten                       | 6.759              | 8.100             | -1.341           | 3.820              |
|                                               | 19.315             | 22.100            | -2.785           | 17.021             |
| <b>12. Financiële baten en lasten</b>         |                    |                   |                  |                    |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>     |                    |                   |                  |                    |
| Rente en kosten rekening-courant              | -308               | -                 | -308             | -409               |

## **Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht voor akkoord**

Hilversum, 14 april 2020

L.P.M. Benders

G. van der Windt

M.J.H. Pohle

J. Dietz

M.C. Aarts

P.F.C. Tan

A.W. Rozendaal

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 2019

##### Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2019 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 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 jaarrekening te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
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. In 2019 is de interne organisatie van de entiteit verbeterd. De oordeelonthouding ziet dus alleen toe op de vergelijkende cijfers.

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).

#### 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.

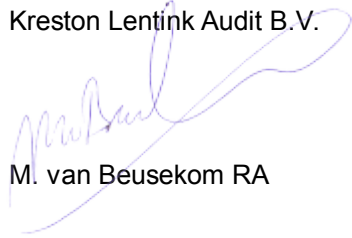
Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **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, 14 april 2020

Kreston Lentink Audit B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. van Beusekom', written over the printed name.

M. van Beusekom RA