

**Windpark Papemeer BV
Luchtmansplein 11
2332 PP LEIDEN**

Jaarverslag 2022

**Windpark Papemeer BV
Luchtmansplein 11
2332 PP LEIDEN**

Jaarverslag 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Inleiding	
1.1 Algemeen	4
1.2 Meerjarenoverzicht	5
1.3 Kengetallen	6
1.4 Fiscale positie	7
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag directie	9
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2022	11
3.2 Winst- en verliesrekening over 2022	13
3.3 Kasstroomoverzicht over 2022	14
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
3.5 Toelichting op de balans	18
3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	24
4. Overige gegevens	
4.1 Wettelijke vrijstelling	28
4.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	28

1. INLEIDING

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan:

Windpark Papemeer B.V.
Luchtmansplein 11
2332 PP Leiden

De jaarrekening van Windpark Papemeer B.V. te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen. Het eigen vermogen van de samengestelde jaarrekening is € 918.239 en het nettoresultaat bedraagt negatief € 29.897.

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 Windpark Papemeer B.V. 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 getrouwheid 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 dan ook ervan 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.

Deventer, 12 april 2023
Water Inc & Partners



A.F. Waterink RA

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 12 augustus 2004 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Windpark Papemeer BV per genoemde datum opgericht.

De ministeriële verklaring van geen bezwaar werd op 4 augustus 2004 verleend door de minister van Justitie onder nummer BV 128.87.27

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 05075805.

Het gestort en geplaatst aandelenkapitaal bedraagt € 18.000,--. Dit betreft 400 gewone aandelen van nominaal € 45,--. Deze aandelen zijn sinds 10 januari 2018 in het bezit van Prodeon Wind BV.

Per 1 januari 2021 zijn de aandelen overgenomen door Rijnland Energie Coöperatie U.A. te Leiden.

Doelstelling

De activiteiten van de vennootschap bestaan voornamelijk uit de ontwikkeling en exploitatie van een windmolenpark.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door het bestuur van Rijnland Energie Coöperatie U.A. te Leiden. Het financieel en technisch beheer is tot en met het jaar 2022 uitbesteed aan Prodeon BV.

Informatie over de onderneming

Op 6 oktober 2017 heeft Windpark Papemeer BV SDE-subsidie aangevraagd voor de realisatie van twee nieuwe windturbines. De SDE-beschikking is op 19 februari 2018 afgegeven met een fasebedrag van € 75,-- per MWh. Als onderdeel van de projectfinanciering en als laatste stap in de projectontwikkeling is op 3 augustus 2018 bij de ASN-bank een lening van € 5.100.000,-- afgesloten. De overige projectkosten van € 1.000.000,-- worden gefinancierd door Prodeon BV. Na geslaagd proefbedrijf heeft de definitieve oplevering op 29 september 2020 plaatsgevonden. De SDE is gestart per 1 oktober 2020.

Als zekerheid tegenover de afgegeven lening door de ASN - bank zijn per 19 juli 2018 de aandelen verpand aan Pettelaar Effectenbewaarbedrijf N.V.

Vanaf 1 januari 2020 is Windpark Papemeer BV zelfstandig vennootschapsbelastingplichtig.

Vanaf 1 oktober 2021 is Windpark Papemeer BV zelf omzetbelastingplichtig.

Per 1 januari 2022 maakt Windpark Papemeer B.V. deel uit van de fiscale eenheid Vennootschapsbelasting met Rijnland Energie Coöperatie U.A..

1.2 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€
Netto-omzet	539.215	734.265	265.358	10.467
Inkoopwaarde van de omzet	-2.738	4.496	-	-
Bruto bedrijfsresultaat	541.953	729.769	265.358	10.467
Overige personeelskosten	22.199	21.000	5.250	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	360.000	360.000	90.000	-
Huisvestingskosten	33.053	33.170	20.612	2.895
Exploitatiekosten	68.714	64.886	91.334	10.328
Kantoorkosten	42	-	-	-
Algemene kosten	10.114	12.964	6.659	2.423
Som der kosten	494.122	492.020	213.855	15.646
Bedrijfsresultaat	47.831	237.749	51.503	-5.179
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	200	2.054	81.744
Rentelasten en soortgelijke kosten	-83.025	-87.773	-112.362	-145.806
Som der financiële baten en lasten	-83.004	-87.573	-110.308	-64.062
Resultaat voor belastingen	-35.173	150.176	-58.805	-69.241
Belastingen	5.276	-22.526	9.054	17.310
Resultaat na belastingen	-29.897	127.650	-49.751	-51.931

1.3 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020	2019
Verhouding eigen vermogen + achtergestelde lening / totaal vermogen	0,17	0,17	0,17	0,02
Verhouding vreemd vermogen excl. achtergestelde lening / totaal vermogen	0,83	0,83	0,83	0,98

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020	2019
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	0,66	1,01	1,04	1,47
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	0,66	1,01	1,04	1,47

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2022	2021	2020	2019
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	0,88	3,79	0,82	0,09-
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	3,26-	11,87	4,58-	38,50-
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	1,83	1,69	2,18	2,47
DSCR <i>EBITDA / Rente & aflossing</i>	0,94			

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2022

De te vorderen vennootschapsbelasting over het boekjaar 2022 bedraagt € 5.276,--.

	2022	
	€	€
Resultaat na belastingen		-29.897
		<u>-29.897</u>
<i>Af:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>5.276</u>	<u>5.276</u>
Belastbaar bedrag 2022		<u><u>-35.173</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>-5.276</u></u>

Er is geen sprake van fiscaal niet aftrekbare kosten.

Het percentage vennootschapsbelasting is 15,0% zijnde de eerste schijf van 2021.

Middels carry forward zal het fiscale verlies van 2022 verrekend worden met de (resterende) fiscale winst uit het jaar 2021.

Vanaf 1 januari 2020 is Windpark Papemeer BV zelfstandig vennootschapsbelastingplichtig en maakt vanaf 1 januari 2022 deel uit van een fiscale eenheid met Rijnland Energie Coöperatie U.A..

	<u>31-12-2022</u>
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Te vorderen Vennootschapsbelasting	5.276

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2022 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke (met ingang van 2022) onbeperkt voorwaarts verrekenbaar zijn.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert	Te verrekenen tot boekjaar
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	
Verrekenbaar verlies uit 2022	<u>35.171</u>	<u>35.171</u>	-	Onbeperkt
	<u><u>35.171</u></u>	<u><u>35.171</u></u>	<u>-</u>	

Dit fiscale verlies is verrekend met de fiscale winst van het jaar 2021. Deze vordering is gewaardeerd tegen nominale of contante waarde.

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag directie

April 2023

Algemeen

Op 30 september 2021 zijn de aandelen van Windpark Papemeer B.V. overgedragen aan Coöperatie Rijnland Energie, met als effectieve datum 1 januari 2021 en hebben daarbij de naam 'De Watergeuzen' gekregen. Tot 1-1-2023 is Prodeon verantwoordelijk voor de monitoring en het beheer van het windpark. Daarna is ook deze verantwoordelijkheid en uitvoering van de monitoring en het beheer overgedragen aan de Coöperatie.

Productie

In 2022 was het windaanbod in Nederland laag (20% lager dan gemiddeld), met name de periode mei t/m oktober. De productie van "De Watergeuzen" was slechts 4,5% lager dan de lange termijn prognose, mede dankzij de hoge technische beschikbaarheid.

	Werkelijk			Prognose	%	Verschil	Beschikbaar	Windex Nederland (na seiz corr)
	Inkoopstation							
	ODN	LDN	Netto					
jan-22	940 569	-876	939 693	1 086 283	87%	-146 590	100.0%	77%
feb-22	1 785 925	-163	1 785 762	884 986	202%	900 775	99.8%	151%
mrt-22	556 099	-736	555 362	820 284	68%	-264 922	100.0%	53%
apr-22	777 016	-502	776 513	611 798	127%	164 715	99.4%	121%
mei-22	460 487	-1 912	458 575	632 647	72%	-174 071	100.0%	74%
jun-22	325 934	-1 235	324 699	488 863	66%	-164 164	100.0%	68%
jul-22	343 131	-1 340	341 791	489 582	70%	-147 791	98.3%	68%
aug-22	230 865	-1 351	229 514	453 636	51%	-224 122	96.5%	52%
sep-22	424 216	-1 689	422 528	532 717	79%	-110 190	98.6%	66%
okt-22	581 687	-524	581 163	769 960	75%	-188 797	98.1%	66%
nov-22	987 698	-438	987 260	820 284	120%	166 976	100.0%	93%
dec-22	839 499	-503	838 996	1 035 959	81%	-196 963	98.9%	68%
 totaal	 8 253 127	 -11 270	 8 241 857	 8 627 000	 95.5%	 -385 143	 99.1%	 79.8%

Financiën

Het resultaat voor belasting in 2022 is uitgekomen op een verlies van EUR 35k, terwijl een winst van EUR 175k was begroot.

De productie was voor heel 2022 'slechts' 4,5% lager van begroot, maar 9 maanden waren fors lager dan begroot. Met name de in de periode mei tot en met oktober was de productie erg laag. En juist in die maanden was de elektriciteitsprijs op sportmarkt (day-ahead) extreem hoog. De oorlog in Oekraïne veroorzaakte een extreme stijging van de gasprijs juist in die periode en zorgde daarmee voor extreem hoge elektriciteitsprijzen op de spotmarkt. Voor heel 2022 had Windpark Papemeer 1 MW basislast (ongeveer de jaarproductie) verkocht tegen een prijs van bruto EUR 105,66 per MWh.

Door de te lage productie moest veel elektriciteit op de spotmarkt worden gekocht tegen extreem hoge prijzen. Dit had een negatief effect op de jaaromzet van circa EUR 210k en zorgde voor een tijdelijke druk op de beschikbare liquiditeiten.

De kosten waren in lijn met de begroting.

Toekomst

Ook voor 2023 is 1 MW basislast verkocht en wel tegen een prijs van bruto EUR 154 per MWh. De kosten worden beperkt beïnvloed door inflatie. Voor 2023 levert dat een verwachte winst voor belasting van EUR 400-500k. Ook voor de jaren daarna lijkt een structurele opbrengst van meer dan EUR 75 EUR zeer waarschijnlijk. Vooralsnog zijn er geen plannen om elektriciteit op de termijnmarkt te verkopen voor de periode na 2024 mede omdat vanwege de SDE-beschikking een elektriciteitsprijs onder de EUR 75 per MWh wordt gecompenseerd.

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2022

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Machines en installaties		<u>5.190.000</u>	<u>5.550.000</u>	
		5.190.000		5.550.000
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[2]	11.416	107.942	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[3]	13.906	-	
Overige vorderingen	[4]	76.527	97.335	
Overlopende activa	[5]	<u>4.546</u>	<u>26.514</u>	
		106.395		231.791
<i>Liquide middelen</i>	[6]			
		166.123		495.778
Totaal activazijde		<u><u>5.462.518</u></u>	<u><u>6.277.569</u></u>	

3.1 Balans per 31 december 2022

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	[7]	18.000	18.000	
Agioreserve	[8]	735.350	863.000	
Overige reserves	[9]	194.786	67.133	
Reserve onverdeeld resultaat	[10]	<u>-29.897</u>	<u>127.650</u>	
		918.239		1.075.783
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	[11]	<u>4.132.758</u>	<u>4.484.483</u>	
		4.132.758		4.484.483
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	[12]	351.724	351.724	
Handelscrediteuren	[13]	-	1.164	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[14]	-	65.585	
Overige schulden	[15]	51.134	292.773	
Overlopende passiva	[16]	<u>8.663</u>	<u>6.057</u>	
		411.521		717.303
Totaal passivazijde		<u><u>5.462.518</u></u>	<u><u>6.277.569</u></u>	

3.2 Winst- en verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[17]		539.215		734.265
Inkoopwaarde van de omzet	[18]		-2.738		4.496
Bruto bedrijfsresultaat			<u>541.953</u>		<u>729.769</u>
Overige personeelskosten	[19]	22.199		21.000	
Afschrijvingen materiële vaste activa	[20]	360.000		360.000	
Overige bedrijfskosten	[21]	<u>111.923</u>		<u>111.020</u>	
Som der kosten			494.122		492.020
Bedrijfsresultaat			<u>47.831</u>		<u>237.749</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[22]	21		200	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[23]	<u>-83.025</u>		<u>-87.773</u>	
Som der financiële baten en lasten			-83.004		-87.573
Resultaat voor belastingen			<u>-35.173</u>		<u>150.176</u>
Belastingen	[24]		5.276		-22.526
Resultaat na belastingen			<u><u>-29.897</u></u>		<u><u>127.650</u></u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		47.831		237.749
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	360.000		360.000	
Mutatie voorzieningen	-		-9.054	
		360.000		350.946
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen (excl. vennootschapsbelasting)	130.672		-105.559	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	-292.310		291.785	
		-161.638		186.226
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		246.193		774.921
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21		200	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-83.025		-87.773	
Belastingen	-13.472		9.054	
		-96.476		-78.519
Kasstroom uit operationele activiteiten		149.717		696.402
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie agioreserve	-127.650		-137.000	
Afronding kapitaal	3			
Mutatie landlopende schulden	-351.725		-263.793	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-479.372		-400.793
Mutatie geldmiddelen		-329.655		295.609
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		495.778		200.169
Mutatie geldmiddelen		-329.655		295.609
Stand per 31 december		166.123		495.778

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Windpark Papemeer BV, statutair gevestigd te Zwolle, bestaan voornamelijk uit de ontwikkeling en exploitatie van een windmolenpark. Eind 2019 zijn twee nieuwe windturbines opgericht welke op 29 september 2020 in bedrijf zijn genomen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Luchtmansplein 11 te Leiden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Windpark Papemeer BV, statutair gevestigd te Zwolle is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 05075805.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar en worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

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.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Belastingen

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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Machines en installaties
	€
Aanschafwaarde	6.000.000
Cumulatieve afschrijvingen	-450.000
Boekwaarde per 1 januari	<u>5.550.000</u>
Afschrijvingen	-360.000
Mutaties 2022	<u>-360.000</u>
Aanschafwaarde	6.000.000
Cumulatieve afschrijvingen	-810.000
Boekwaarde per 31 december	<u>5.190.000</u>

De investeringen betreffen de aanschaf van twee windturbines Enercon E82 inclusief elektrische - en civiele infrastructuur. De windturbines zijn eind augustus 2021 aan het openbare net geschakeld en de take-over heeft plaatsgevonden op 29 september 2020. De start van de exploitatie is gesteld op 1 oktober 2020. De hoogte van de investeringen is gefixeerd op € 6.000.000,--. Er wordt in 15 jaar afgeschreven naar een restwaarde van 10%.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren [2]		
Debiteuren	<u>11.416</u>	<u>107.942</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen [3]		
Vennootschapsbelasting	5.276	-
Omzetbelasting	8.630	-
	<u>13.906</u>	<u>-</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Te vorderen Vennootschapsbelasting	<u>5.276</u>	<u>-</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	<u>8.630</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen [4]		
Nog te ontvangen electriciteitsverbruik telecomzenders	10.083	2.581
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	4.901	4.750
Nog te ontvangen verkoop electriciteit (DVEP)	61.543	90.004
	<u>76.527</u>	<u>97.335</u>
Overlopende activa [5]		
Nog te ontvangen bedragen	-	5.238
Grondeigenaren	-	2.209
Garantie's van Oorsprong	4.530	19.067
Nog te ontvangen rente	16	-
	<u>4.546</u>	<u>26.514</u>
De Garantie's van Oorsprong betreffen 839 MWh tegen een prijs van € 5,40 (minimumprijs contract DVEP). [6]		
Liquide middelen [7]		
Rabobank r.c. NL28 RABO 0160 7694 85	41.123	295.778
Rabobank spaarrekening NL17 RABO 3468 4296 22	25.000	100.000
ASN spaarrekening NL02 ASNB 8820 9583 17	100.000	100.000
	<u>166.123</u>	<u>495.778</u>

Er is geen kredietfaciliteit bij de Rabobank.

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 100.000 niet ter vrije beschikking. Dit betreft een geblokkeerde spaarrekening bij de ASN ten behoeve van een aan te houden Debt Service Reserve Account (DSRA).

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal [7]		
Stand per 31 december	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000,--. Dit is verdeeld in 2.000 gewone aandelen van nominaal € 45,--. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000,--. Dit betreft 400 gewone aandelen van nominaal € 45,--.

De aandelen zijn per 1 januari 2021 in bezit van Rijnland Energie Coöperatie U.A.

Agioreserve [8]

Stand per 1 januari	863.000	1.000.000
Dividend ten laste van de agioreserve	<u>-127.650</u>	<u>-137.000</u>
Stand per 31 december	<u>735.350</u>	<u>863.000</u>

Op 30 september 2020 is middels een besluit van de Algemene Vergadering door Prodeon Wind BV een storting gedaan in de vorm van een Agioreserve van € 1.000.000,--. Op 27 mei 2022 is er respectievelijk € 127.650 aan dividend vastgesteld ten laste van de Agioreserve en uitgekeerd.

Overige reserves [9]

Stand per 1 januari	67.133	116.884
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>127.653</u>	<u>-49.751</u>
Stand per 31 december	<u>194.786</u>	<u>67.133</u>

Reserve onverdeeld resultaat [10]

Stand per 1 januari	127.653	-49.751
Resultaat boekjaar	-29.897	127.650
Bestemming resultaat vorig boekjaar	<u>-127.653</u>	<u>49.751</u>
Stand per 31 december	<u>-29.897</u>	<u>127.650</u>

3.5 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen [11]		
Financieringen	<u>4.132.758</u>	<u>4.484.483</u>

Het deel van de schulden aan kredietinstellingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 2.725.854,--.

Financieringen

Financiering ASN Bank	<u>4.132.758</u>	<u>4.484.483</u>
-----------------------	------------------	------------------

Het deel van de financieringen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 2.725.854,--.

3.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Financiering ASN Bank</i>		
Hoofdsom	5.100.000	5.100.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-263.793	-
Stand per 1 januari	4.836.207	5.100.000
Aflossing	-351.724	-263.793
Stand per 31 december	4.484.483	4.836.207
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-351.725	-351.724
Langlopend deel per 31 december	<u>4.132.758</u>	<u>4.484.483</u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de realisatie van twee windturbines E82. Het rentepercentage bedraagt het 10-jaars IRS-tarief vermeerderd met een opslag van 1,25% verminderd met een groenkorting van 0,5% en staat vast tot 1 augustus 2028. Het rentepercentage bedraagt tot 1 oktober 2019 2,231% en daarna 1,731%. De lineaire aflossing start 6 maanden na oplevering (29 september 2020) en bedraagt € 29.310,35 per maand. De volgende zekerheden zijn gesteld:

- Een nieuwe eerste bankhypotheek ter waarde van € 5.100.000,--;
- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige roerende zaken & vorderingen;
- Een eerste pandrecht op huidige en toekomstige rechten en vorderingen met betrekking tot opstal en erfdienstbaarheid;
- Een eerste pandrecht op de aandelen in Windpark Papemeer B.V.;
- Een eerste openbaar pandrecht op het Depot;
- Een eerste openbaar pandrecht op het saldo van de DSRA;

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar [12]		
Financiering	<u>351.724</u>	<u>351.724</u>
Handelscrediteuren [13]		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>1.164</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [14]		
Vennootschapsbelasting	-	13.472
Omzetbelasting	-	52.113
	<u>-</u>	<u>65.585</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>13.472</u>

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	-	52.113
	<u> </u>	<u> </u>
Overige schulden [15]		
Nog te betalen accountantskosten	1.999	2.000
Nog te betalen energiekosten	1.038	1.029
Nog te betalen rente leningen	6.685	7.208
SDE terug betalen	41.412	282.536
	<u>51.134</u>	<u>292.773</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende passiva [16]		
Nog te betalen bedragen	-	2.738
Vooruitontvangen bedragen	6.349	-
KPN	-	1.770
Grondeigenaren	2.314	1.549
	<u>8.663</u>	<u>6.057</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Opstalrecht

Windpark Papemeer BV heeft opstalrechten op de ondergrond van de windturbines voor een geïndexeerd bedrag van € 8.917,- per jaar en € 6,50 per MWh. Op 19 juli 2018 zijn de opstalrechten contractueel verlengd en wel zodanig dat de opstalrechten voor de nieuwe turbine's zijn verlengd met minimaal 15 jaar vanaf de eerste dag van de maand volgend op de opleveringsdatum van de nieuwe windturbines. Aanvullend heeft Windpark Papemeer het recht om het opstalrecht met 2 maal 5 jaar te verlengen.

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

De onderneming maakt per 1 januari 2022 deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Rijnland Energie Coöperatie U.A.. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 27 mei 2022. De Algemene Vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel, wat inhoudt dat het positieve resultaat ad € 127.650 is toegevoegd aan de overige reserves.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het negatieve resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van € -29.897 te onttrekken aan de overige reserves en geen dividend uit te keren. Dit voorstel is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet [17]		
Exploitatie Energie	481.568	663.536
Exploitatie SDE - Subsidie	-	5.116
Consultancy	-	4.718
Garanties van Oorsprong	44.513	41.808
Gecompenseerde inkomensderving	-	6.350
Telecominstallatie	13.134	12.737
	<u>539.215</u>	<u>734.265</u>

De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 26,6% gedaald.

Inkoopwaarde van de omzet [18]

Inkopen hoog	<u>-2.738</u>	<u>4.496</u>
--------------	---------------	--------------

Overige personeelskosten [19]

Vergoeding beheer Prodeon B.V.	<u>22.199</u>	<u>21.000</u>
--------------------------------	---------------	---------------

Gedurende de jaren 2022 en 2021 waren er geen werknemers in dienst.

Afschrijvingen materiële vaste activa [20]

Machines en installaties	<u>360.000</u>	<u>360.000</u>
--------------------------	----------------	----------------

Overige bedrijfskosten [21]

Huisvestingskosten	33.053	33.170
Exploitatiekosten	68.714	64.886
Kantoorkosten	42	-
Algemene kosten	10.114	12.964
	<u>111.923</u>	<u>111.020</u>

Huisvestingskosten

Gas, water en elektra	14.497	14.868
Onroerende zaakbelasting	18.556	18.302
	<u>33.053</u>	<u>33.170</u>

Exploitatie- en machinekosten

Opstalvergoedingen	68.489	64.886
Projectkosten	225	-
	<u>68.714</u>	<u>64.886</u>

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kosten automatisering	42	-

	2022	2021
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.122	2.844
Verzekeringen	7.994	7.485
Overige algemene kosten	-2	1.278
Projectkosten algemeen	-	1.357
	<u>10.114</u>	<u>12.964</u>

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [22]

Rente Rekening-courant Prodeon Wind BV	-	200
Rentebate spaarekening	21	-
	<u>21</u>	<u>200</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten [23]

Rente schuld lening ASN Bank	81.520	87.562
Rentelast rekening-courant bank	1.377	211
Rentelast fiscus	128	-
	<u>83.025</u>	<u>87.773</u>

3.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Belastingen [24]		
Vennootschapsbelasting	-5.276	13.472
Mutatie voorziening latente vennootschapsbelasting	-	9.054
	<u>-5.276</u>	<u>22.526</u>

De vennootschapsbelasting is berekend conform de fiscale uitgangspunten.

Leiden, 12 april 2023
Windpark Papemeer BV

Namens het bestuur van Rijnland Energie Coöperatie U.A.
R.W. Boérée
Voorzitter

H.J. Visser
Secretaris

A.M. Schwencke
Penningmeester

4. OVERIGE GEGEVENS

4. Overige gegevens

4.1 Wettelijke vrijstelling

De vennootschap heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

4.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In artikel 19 van de statuten is over de winstbestemming het volgende opgenomen:

1. De winst staat ter beschikking van de Algemene Vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en de andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover haar Eigen Vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de reserves die krachtens de wet en de statuten moeten worden aangehouden.
3. De vennootschap is bevoegd tussentijds aan aandeelhouders uitkeringen te doen als bedoel in artikel 216, lid 4 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, zulks met inachtneming van het hiervoor in lid 2 bepaalde.
4. Op aandelen wordt geen winst ten behoeve van de vennootschap uitgekeerd. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vordering van de aandeelhouder tot uitkering van dividend verjaart door verloop van vijf jaren. Dividenden, waarover vijf jaren nadat zij opeisbaar zijn geworden niet is beschikt, zijn ten bate van de vennootschap vervallen.

Rapportdatum: 12 april 2023