

**RIJNLAND ENERGIE COÖPERATIE U.A.
TE LEIDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	4
3	Financiële positie	5
4	Kengetallen	6
5	Fiscale positie	7

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2023	9
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	11
2	Staat van baten en lasten over 2023	13
3	Kasstroomoverzicht 2023	14
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	19
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	24

ACCOUNTANTSRAPPORT

Rijnland Energie Coöperatie U.A.
Luchtmansplein 11
2332PP Leiden

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
3721	JA	21 juni 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw coöperatie.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de leden

De jaarrekening van Rijnland Energie Coöperatie U.A. te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) 'Kleine organisaties zonder winststreven'. 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 Rijnland Energie Coöperatie 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 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.

Rijnland Energie Coöperatie U.A. te Leiden

Leiden, 21 juni 2024

Van Arkel & Wiggers accountants en adviseurs

drs. J.E.C. van Arkel RA

Rijnland Energie Coöperatie U.A. te Leiden

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

Het doel van de coöperatie is het bevorderen van het gebruik van wind- en zonne-energie en andere vormen van duurzame energie en het produceren van energie in het belang van de leden van de aangesloten coöperaties en de bewoners in de regio Holland Rijnland.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- R.W. Boerée - voorzitter
- A.M. Schwencke - penningmeester
- H.J. Visser - secretaris

2.3 Verwerking van het verlies 2022

Het verlies ad € 190.226 is in mindering gebracht op debestemmingsreserves.

Rijnland Energie Coöperatie U.A. te Leiden

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	274.176	-203.163
Langlopende schulden	1.661.592	1.661.592
	<u>1.935.768</u>	<u>1.458.429</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	491.306	561.493
Financiële vaste activa	1.458.684	918.236
	<u>1.949.990</u>	<u>1.479.729</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-14.222</u>	<u>-21.300</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	174.632	2.534
Liquide middelen	21.969	35.821
	<u>196.601</u>	<u>38.355</u>
Af: kortlopende schulden	210.823	59.655
Werkkapitaal	<u>-14.222</u>	<u>-21.300</u>

Rijnland Energie Coöperatie U.A. te Leiden

4 KENGETALLEN

4.1 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 toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	0,93	0,64
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,93	0,64

4.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	12,77	-13,38

5 FISCALE POSITIE

5.1 Fiscale eenheid

Rijnland Energie Coöperatie U.A. vormt tezamen met haar dochtermaatschappij Windpark Papermeer B.V. sinds 1 januari 2022 een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappij wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig is. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

5.2 Berekening belastbaar bedrag 2023

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	2023	
	€	€
Resultaat	-85.052	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	710.214	
		625.162

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2023
	€
19,0% over € 200.000	38.000
25,8% over € 425.160	109.691
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2023	147.691

FINANCIEEL VERSLAG

Rijnland Energie Coöperatie U.A. te Leiden

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2023.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023
Staat van baten en lasten over 2023
Kasstroomoverzicht 2023
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2023
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Rijnland Energie Coöperatie U.A. te Leiden

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Goodwill		491.306		561.493
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.458.684		918.236
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Debiteuren	4.091		881	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	907		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	169.634		1.653	
		174.632		2.534
Liquide middelen (4)		21.969		35.821
		<u>2.146.591</u>		<u>1.518.084</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen		(5)		
Overige reserves	-203.163		-12.937	
Resultaat boekjaar	477.339		-190.226	
		274.176		-203.163
Langlopende schulden		(6)		
		1.661.592		1.661.592
Kortlopende schulden		(7)		
Crediteuren	6.528		197	
Vennootschapsbelasting	147.691		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		529	
Overige schulden en overlopende passiva	56.604		58.929	
		210.823		59.655
		2.146.591		1.518.084

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Realisatie 2022
		€	€
Baten			
Netto-omzet	(8)	28.150	23.241
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Doelstellingen	(9)	25.853	22.425
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen	(10)	70.187	70.187
Kantoorlasten	(11)	3.527	3.775
Verkooplasten	(12)	798	14.852
Algemene lasten	(13)	5.988	9.377
Diverse baten en lasten	(14)	-	-44
		<u>80.500</u>	<u>98.147</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-78.203	-97.331
Rentelasten en soortgelijke lasten	(15)	-6.849	-62.998
		<u>-85.052</u>	<u>-160.329</u>
Saldo			
Belastingen saldo	(16)	21.943	-
		<u>-63.109</u>	<u>-160.329</u>
Resultaat deelnemingen	(17)	540.448	-29.897
Saldo		<u><u>477.339</u></u>	<u><u>-190.226</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-78.203		-97.331	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	70.187		70.187	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-172.098		5.343	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	151.168		-14.735	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-28.946		-36.536
Rentelasten	-6.849		-62.998	
Vennootschapsbelasting	21.943		-	
		15.094		-62.998
Kasstroom uit operationele activiteiten		-13.852		-99.534
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Dividend uit deelnemingen		-		127.650
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden	-		1.012.592	
Aflossing schulden	-		-1.050.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-37.408
		-13.852		-9.292
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		35.821		45.113
Mutatie liquide middelen		-13.852		-9.292
Geldmiddelen per 31 december		21.969		35.821

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Rijnland Energie Coöperatie U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Luchtmansplein 11 te Leiden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76483835.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Rijnland Energie Coöperatie U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De onderneming beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

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 kas, banktegoeden en deposito's 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 worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

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

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Rijnland Energie Coöperatie U.A. het recht hierop heeft verkregen.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Rijnland Energie Coöperatie U.A. wordt toegerekend.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten. (Latente) belastingvorderingen en verplichtingen worden gewaardeerd in overeenstemming met de (voorgenomen) fiscale aangifte, tenzij het niet waarschijnlijk is dat de fiscale autoriteiten hiermee zullen instemmen. Alsdan wordt de waardering van de onzekere belastingpositie gebaseerd op de beste schatting van het afwijkende belastingbedrag ten opzichte van de (voorgenomen) aangifte.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	561.493
Afschrijvingen	-70.187
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>491.306</u>
Verkrijgingsprijs	701.867
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-210.561
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>491.306</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	<i>%</i>
Goodwill	10

2. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Windpark Papemeer B.V. te Zwolle (100%)	<u>1.458.684</u>	<u>918.236</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Windpark Papemeer B.V.</i>		
Stand per 1 januari	918.236	1.075.783
Aandeel in het resultaat	540.448	-29.897
Dividend	-	-127.650
Stand per 31 december	<u>1.458.684</u>	<u>918.236</u>

VLOTTENDE ACTIVA**3. Vorderingen**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	4.091	881
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	907	-
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	169.634	-
Overlopende activa	-	1.653
	<u>169.634</u>	<u>1.653</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Windpark Papemeer B.V.	169.634	-

Over de vordering in rekening-courant is 0% (2022: 0%) rente berekend. Er zijn geen bijzondere bepalingen met betrekking tot deze rekening-courant faciliteit, noch zijn er aflossingsbepalingen overeengekomen.

Deze schuld in rekening-courant is ontstaan uit hoofde van de verschuldigde vennootschapsbelasting binnen de fiscale eenheid.

4. Liquide middelen

Rabobank	21.969	35.821
----------	--------	--------

PASSIVA**5. Reserves en fondsen**

Overige reserves	-203.163	-12.937
Resultaat boekjaar	477.339	-190.226
	<u>274.176</u>	<u>-203.163</u>

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-12.937	6.592
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-190.226	-19.529
Stand per 31 december	<u>-203.163</u>	<u>-12.937</u>

6. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Leningen o/g		
Participaties Watergeuzen I	649.000	649.000
Participaties Watergeuzen II	564.000	564.000
Participaties Watergeuzen III	431.500	431.500
Lening ontwikkelfonds OEC	17.092	17.092
	<u>1.661.592</u>	<u>1.661.592</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Participaties Watergeuzen I</i>		
Stand per 1 januari	<u>649.000</u>	<u>649.000</u>

Deze post betreft het totaal aan uitgegeven obligaties participaties Watergeuzen I. Deze lening ad € 649.000 is aangegaan ter gedeeltelijke financiering van de overname van de aandelen in de deelneming. De algemene ledenvergadering beslist over de aflossing, voor het boekjaar 2023 zijn er geen aflossingen voorzien. De rente bedraagt naar verwachting 3% per jaar. Deze verwachting is vastgesteld op basis van prognoses van de windsnelheden op deze locatie, verwachte elektriciteitsprijzen en exploitatiekosten. Voor het boekjaar 2023 is een reservering gemaakt van 3% rente. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Participaties Watergeuzen II

Stand per 1 januari	564.000	-
Opgenomen gelden	-	564.000
Langlopend deel per 31 december	<u>564.000</u>	<u>564.000</u>

Deze post betreft het totaal aan uitgegeven obligaties participaties Watergeuzen II. Deze lening ad € 564.000 is aangegaan ter gedeeltelijke financiering van de overname van de aandelen in de deelneming. De algemene ledenvergadering beslist over de aflossing, voor het boekjaar 2023 zijn er geen aflossingen voorzien. De rente bedraagt naar verwachting 3% per jaar. Deze verwachting is vastgesteld op basis van prognoses van de windsnelheden op deze locatie, verwachte elektriciteitsprijzen en exploitatiekosten. Voor het boekjaar 2023 is een reservering gemaakt van 3% rente. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

	2023	2022
	€	€
<i>Participaties Watergeuzen III</i>		
Stand per 1 januari	431.500	-
Opgenomen gelden	-	431.500
Langlopend deel per 31 december	<u>431.500</u>	<u>431.500</u>

Deze post betreft het totaal aan uitgegeven obligaties participaties Watergeuzen III. Deze lening ad € 431.500 is aangegaan ter gedeeltelijke financiering van de overname van de aandelen in de deelneming. De algemene ledenvergadering beslist over de aflossing, voor het boekjaar 2023 zijn er geen aflossingen voorzien. De rente bedraagt naar verwachting 3% per jaar. Deze verwachting is vastgesteld op basis van prognoses van de windsnelheden op deze locatie, verwachte elektriciteitsprijzen en exploitatiekosten. Voor het boekjaar 2023 is een reservering gemaakt van 3% rente. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Lening ontwikkelfonds OEC

Stand per 1 januari	17.092	-
Opgenomen gelden	-	17.092
Langlopend deel per 31 december	<u>17.092</u>	<u>17.092</u>

Rijnland Energie Coöperatie heeft een overeenkomst afgesloten met het Ontwikkelfonds voor Energiecoöperaties (OEC) voor de financiering van de voorbereidings- en ontwikkelkosten voor potentiële nieuwe windlocatie in Kaag en Braassem. Het fonds heeft een depot gereserveerd van € 17.543. De Financieringsovereenkomst Ontwikkelfonds Energiecoöperaties is op 27 november 2021 getekend door het bestuur van Rijnland Energie. In 2021 en 2022 zijn kosten gemaakt voor de ontwikkeling van het project bij Kaag en Braassem voor de inhuur van adviseurs van Energie Samen en van De Wind Unie (totaal: € 17.092 excl. omzetbelasting). Die kosten zijn betaald uit het OEC depot en staan bij Rijnland Energie als langlopende schuld op de balans. De lening wordt terugbetaald met een risico-opslag bij realisatie van het windproject óf vervalt als het project niet wordt gerealiseerd. De OEC lening blijft staan zolang er een gerede kans bestaat op een doorstart. Het OEC beoordeelt dit na enkele jaren. Bij realisatie van het project betaalt Rijnland Energie de uitstaande som plus een toeslag van 200%, totaal: 52.629 euro. In dat geval wordt de lening afgelost is uit de investeringskosten van het (nieuwe) project en komt dus niet ten laste van Rijnland Energie Coöperatie.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	6.528	197
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	147.691	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	529
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	56.604	58.929
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.118	2.118
Rente Participaties Watergeuzen I	19.470	19.470
Rente Participaties Watergeuzen II	16.920	16.920
Rente Participaties Watergeuzen III	12.945	6.526
Reservering RES Gelden	5.151	6.282
Kosten financiële en participanten administratie	-	4.420
Huur ruimte	-	1.200
Overige schulden en overlopende passiva	-	1.993
	56.604	58.929

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
8. Netto-omzet		
Inkomsten	28.150	20.741
Subsidies	-	2.500
	<u>28.150</u>	<u>23.241</u>
Besteed aan de doelstellingen		
9. Doelstellingen		
RES Regio Holland en ORES gemeenten	21.319	6.532
Kosten participanten automatisering en administratie	4.534	13.793
Bijdragen aan leden uit windpark	-	2.100
	<u>25.853</u>	<u>22.425</u>
10. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	<u>70.187</u>	<u>70.187</u>
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Goodwill	<u>70.187</u>	<u>70.187</u>
Overige bedrijfslasten		
11. Kantoorlasten		
Contributies en abonnementen	1.327	2.206
Verzekering	1.402	1.089
Communicatiekosten - materialen	127	480
Communicatie - excursies, open dagen	489	-
Huur bijeenkomsten	182	-
	<u>3.527</u>	<u>3.775</u>
12. Verkooplasten		
Participatie - campagnekosten communicatie	-	4.310
Website	798	792
Ontwikkelfonds OEC projectkosten	-	9.750
	<u>798</u>	<u>14.852</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
13. Algemene lasten		
Accountantslasten	2.113	2.274
Administratielasten	3.075	4.420
Opleidingen en trainingen	-	1.475
Huur ruimte	800	1.200
Overige algemene lasten	-	8
	<u>5.988</u>	<u>9.377</u>
14. Diverse baten en lasten		
Betalingsverschillen	-	-44
	<u>-</u>	<u>-44</u>
Financiële baten en lasten		
15. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -kosten	-430	-783
Rente Prodeon Wind B.V.	-	-19.219
Rente Participaties Watergeuzen I	-19.470	-19.550
Rente Participaties Watergeuzen II	-16.920	-16.920
Rente Participaties Watergeuzen III	-12.945	-6.526
Vrijval reservering rente voorgaand boekjaar	42.916	-
	<u>-6.849</u>	<u>-62.998</u>
16. Belastingen saldo		
Vennootschapsbelasting	21.943	-
	<u>21.943</u>	<u>-</u>
17. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Windpark Papemeer B.V.	540.448	-29.897
	<u>540.448</u>	<u>-29.897</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Leiden, 21 juni 2024

R.W. Boerée

A.M. Schwencke

H.J. Visser