

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.
T.a.v. het bestuur
Pothuizerweg 25
3998 NB SCHALKWIJK

Jaarrekening 2024

CONCEPT

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.
T.a.v. het bestuur
Pothuizerweg 25
3998 NB SCHALKWIJK

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	3
1.4	Fiscale positie	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2024	6
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.
T.a.v. het bestuur
Pothuizerweg 25
3998 NB SCHALKWIJK

Houten, 24 juni 2025

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw vennootschap.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. te Schalkwijk samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 4 juni 2020 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 78201616.

Doelstelling

De doelstelling van Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. wordt in artikel 2 van de statuten omschreven als:

- het ondersteunen van de bewoners van de gemeente Houten bij de energietransitie en de verbetering van de woon- en leefomgeving.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- A.M. Smit
- J.G.S. Kuppens
- F.J. Dekker
- C.M. Baas

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	31.930	100,0%	38.840	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	31.930	100,0%	38.840	100,0%
Verkoopkosten	3.516	11,0%	5.038	13,0%
Kantoorkosten	1.056	3,3%	5.905	15,2%
Algemene kosten	23.536	73,7%	21.496	55,4%
Som der kosten	28.108	88,0%	32.439	83,6%
Bedrijfsresultaat	3.822	12,0%	6.401	16,4%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	39	0,1%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-351	-1,1%	-399	-1,0%
Som der financiële baten en lasten	-312	-1,0%	-399	-1,0%
Resultaat voor belastingen	3.510	11,0%	6.002	15,4%
Belastingen	-666	-2,1%	-1.140	-2,9%
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-39	-0,1%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	2.805	8,8%	4.862	12,5%

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2024

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2024 bedraagt € 666. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2024	
	€	€
Resultaat na belastingen		2.805
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	666	666
		3.471
<i>Af:</i>		
Deelnemingsvrijstelling	-39	-39
		3.510
Belastbaar bedrag 2024		<u>3.510</u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u>666</u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend en definitief geregeld tot en met 2023.

	2024
	€
Vennootschapsbelasting 2024	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2024	666
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2024	-589
Resteert te betalen over 2024	<u>77</u>

	31-12-2024
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2024	77
Vennootschapsbelasting 2023	998
Te betalen vennootschapsbelasting	<u>1.075</u>

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
KBFA Fiscaal Advies & Administratie

K.S.R. Bubberman

CONCEPT

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	-	-	1	1
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	399		2.451	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.326		-	
Overige vorderingen	-		6.000	
		1.725		8.451
<i>Liquide middelen</i>		196.675		137.768
Totaal activazijde		<u>198.400</u>		<u>146.220</u>

2.1 Balans per 31 december 2024
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Ledenkapitaal	38.449		29.149	
Overige fiscale reserves	6.035		2.633	
Overige reserves	<u>15.383</u>		<u>12.578</u>	
		59.867		44.360
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	-		7.888	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.311		1.165	
Overige schulden	<u>137.222</u>		<u>92.807</u>	
		138.533		101.860
Totaal passivazijde		<u>198.400</u>		<u>146.220</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet		31.930		38.840
Bruto bedrijfsresultaat		<u>31.930</u>		<u>38.840</u>
Verkoopkosten	3.516		5.038	
Kantoorkosten	1.056		5.905	
Algemene kosten	<u>23.536</u>		<u>21.496</u>	
Som der kosten		28.108		32.439
Bedrijfsresultaat		<u>3.822</u>		<u>6.401</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	39		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-351</u>		<u>-399</u>	
Som der financiële baten en lasten		-312		-399
Resultaat voor belastingen		<u>3.510</u>		<u>6.002</u>
Belastingen		-666		-1.140
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		-39		-
Resultaat na belastingen		<u><u>2.805</u></u>		<u><u>4.862</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Coöperatie Duurzaam Eiland U.A., statutair gevestigd te Schalkwijk, bestaan uit:

- het ondersteunen van de bewoners van de gemeente Houten bij de energietransitie en de verbetering van de woon- en leefomgeving.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Pothuizerweg 25 te Schalkwijk.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. bedraagt per 31 december 2023 € 44.360 positief.

De Coöperatie heeft samen met de Coöperatie Opgewekt Houten U.A. een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de ontwikkelaar van zonnevelden Chint Solar Project Nederland B.V. voor de ontwikkeling van 2 zonnevelden in de gemeente Houten. De gemeente Houten heeft 2 omgevingsvergunningen afgegeven. Duurzaam Opgewekte Energie (DOE) B.V., waarin beide coöperaties elk voor 50% deelnemen, verwerft 50% van de eigendom van beide zonnevelden, met het recht de andere 50% van de ontwikkelaar te kopen.

De Coöperatie draagt evenredig bij in de kosten van de ontwikkeling van de zonnevelden. De ontwikkelingskosten van de zonnevelden kunnen liquiditeitstekorten bij de Coöperatie veroorzaken als geen financiering door de leden en/of door externe financiers wordt verkregen.

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.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 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

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

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.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

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 de vennootschap wordt toegerekend.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
Duurzaam Opgewekte Energie (DOE) BV	Schalkwijk	50	2	-78
			31-12-2024	31-12-2023
			€	€

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Duurzaam Opgewekte Energie (DOE) BV

Boekwaarde per 1 januari	1	-
Aankoop deelneming	-	1
Aandeel in het resultaat	-39	-
Intrinsieke waarde per 31 december	-38	1
Voorziening vordering deelneming	38	-
Boekwaarde per 31 december	-	1

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	399	2.451
------------	-----	-------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant DOE BV

Stand per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar	1.325	-
Voorziening deelneming	-38	-
	1.287	-
Rente 3% per jaar	39	-
Stand per 31 december	1.326	-

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	-	6.000
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	96.675	137.768
Rabobank, spaarrekening	100.000	-
	<u>196.675</u>	<u>137.768</u>

CONCEPT

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Ledenkapitaal		
Stand per 1 januari	29.149	18.849
Mutatie bij	9.300	10.300
Stand per 31 december	<u>38.449</u>	<u>29.149</u>

De leden van de Coöperatie hebben in het verslagjaar € 9.300 kapitaal ingebracht. Wanneer een lidmaatschap beëindigd wordt, kan er terugbetaling plaats vinden.

Bestemmingsfonds Energiebesparing

Stand per 1 januari	2.633	2.300
Toevoeging	38.285	39.056
Onttrekking	-34.883	-38.723
Stand per 31 december	<u>6.035</u>	<u>2.633</u>

De toevoeging bestaat uit bijdragen door derden. De onttrekking betreffende aankopen van energiezuinig witgoed ten behoeve van bewoners die niet zelf over de middelen beschikken om die investeringen te doen.

Overige reserves

Stand per 1 januari	12.578	7.716
Uit voorstel resultaatbestemming	2.805	4.862
Stand per 31 december	<u>15.383</u>	<u>12.578</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2024 bedraagt € 2.805 (2023 € 4.862).

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>-</u>	<u>7.888</u>
-------------	----------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	1.075	998
Omzetbelasting	236	167
	<u>1.311</u>	<u>1.165</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige schulden		
Nog te ontvangen facturen	-	4.208
Subsidie Gemeente Houten	26.250	1.090
Subsidie Provincie Utrecht	80.972	57.509
Ontwikkelfonds Rabobank	30.000	30.000
	<u>137.222</u>	<u>92.807</u>

De post subsidie Gemeente Houten betreft de terug te betalen exploitatiesubsidie 2023.

De post subsidie Provincie Utrecht betreft een subsidie voor de ontwikkeling van 2 zonnenvelden.

De post ontwikkelingsfonds Rabobank is een eenmalige stimuleringsbijdrage voor de aanleg van 2 zonnenvelden.

CONCEPT

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	655	1.230
Subsidie	31.175	37.610
Overige opbrengsten	100	-
	<u>31.930</u>	<u>38.840</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	3.656
Representatiekosten	3.401	4.016
Overige verkoopkosten	115	-2.634
	<u>3.516</u>	<u>5.038</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk	-	108
Telefoonkosten	859	3.617
Contributies en abonnementen	197	981
Overige kantoorkosten	-	1.199
	<u>1.056</u>	<u>5.905</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	3.670	4.701
Advieskosten projecten	18.362	15.218
Opleiding en cursussen	-	1.577
Zakelijke verzekeringen	1.495	-
Overige algemene kosten	9	-
	<u>23.536</u>	<u>21.496</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening courant DOE BV	<u>39</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	351	392
Rentelast fiscus	-	7
	<u>351</u>	<u>399</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	666	1.140
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelneming	-39	-

Overige informatie

Resultaatbestemming

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 25 november 2024. De Algemene Vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2024 ten bedrage van € 2.805 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2024 geen dividend uit te keren.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Schalkwijk,
Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

A.M. Smit

J.G.S. Kuppens

F.J. Dekker

C.M. Baas