Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA

gevestigd te Wijnjewoude

Jaarrekening 2017

Nummer Kamer van Koophandel:	64579131
Datum:	31 januari 2018
Opgesteld door:	JAS-administratie
Aantal exemplaren:	1

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht 3
Fiscale positie 4
Financiële positie 5
Grafische weergave financiële positie 6
Bespreking van de resultaten 7
Kengetallen 8

Jaarstukken

Jaarrekening
Balans per 31 december 2017 9
Winst-en-verliesrekening 2017 11
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving 12
Toelichting op de balans 15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening 19

Bijlagen

Overzicht omzetbelasting 21

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
T.a.v. de directie
Welfingstrjitte 4
9241 GN WIJNJEWOUDE

Wijnjewoude, 31 januari 2018

Geachte directie,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2017 van de door u bestuurde onderneming.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2017 van Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA gevestigd aan de Welfingstrjitte 4 te Wijnjewoude.

Na vaststelling en ondertekening van de jaarrekening, dienen de te publiceren stukken binnen 8 dagen te worden gedeponeerd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel.

Algemeen

De organisatie is als coöperatie op 16 oktober 2015 opgericht en heeft met name als doelstelling:

> Het stimuleren en realiseren van besparingen op het energiegebruik in Wijnjewoude en omgeving; het uitoefenen van een bedrijf gericht op in- en/of verkoop en/of opslag van duurzaam (bij voorkeur lokaal/regionaal) opgewekte energie

De coöperatie staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leeuwarden onder dossiernummer 64579131 en is gevestigd te Wijnjewoude op het adres Welfingstrjitte 4.

Met betrekking tot de belastingen valt de coöperatie onder de eenheid Belastingkantoor Groningen en is daar bekend onder het fiscale nummer 855728218.

In de verslagperiode waren geen werknemers in dienst van de organisatie.

De algemene ledenvergadering heeft op 31 januari 2018 de jaarrekening 2016 met inbegrip van de verwerking van het resultaat vastgesteld en daarmee de directie gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

Hoogachtend,
JAS-administratie

J.W. Jongsma

Fiscale positie

(in euro's)

Onderstaand volgt een specificatie van de berekening van de vennootschapsbelasting:

	2017
Resultaat voor belasting (verlies)	-1.810
Beperkt aftrekbare kosten: 20% van 145	29
Toe te voegen aan verrekenbare verliezen	261
Fiscaal resultaat	**-1.520**
Belastbaar bedrag	**-1.520**

Er is over het boekjaar geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Specificatie van de totale belastingdruk in de winst-en-verliesrekening

Toegerekend aan resultaat	304
	304

Specificatie nettoresultaat na belastingen:

Resultaat voor belasting	-1.810
Belastingen	304
Nettoresultaat na belastingen	**-1.506**

Ultimo boekjaar bedragen de fiscaal compensabele verliezen € 362. Deze verliezen dienen te worden gecompenseerd met toekomstige fiscale winsten in de komende 9 jaar.

Specificatie van de post vennootschapsbelasting:

	31-12-2016	Betaald/ Ontvangen	Mutaties	31-12-2017
Vennootschapsbelasting 2016	-304	304	-	-
Vennootschapsbelasting 2016 carry-back	-	-	304	304
	-304	**304**	**304**	**304**

Financiële positie

(in euro's)

	31-12-2017	31-12-2016
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	24.461	20.512
Vorderingen en overlopende activa	502	6.176
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-432	-1.330
Werkkapitaal	**24.531**	**25.358**
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	2.575	3.254
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	**27.106**	**28.612**
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	662	2.168
Voorzieningen	26.444	26.444
	27.106	**28.612**

Het werkkapitaal is in 2017 gedaald met € 827 ten opzichte van 2016, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	2017
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	898
Afname vorderingen en overlopende activa	-5.674
Toename liquide middelen	3.949
	-827

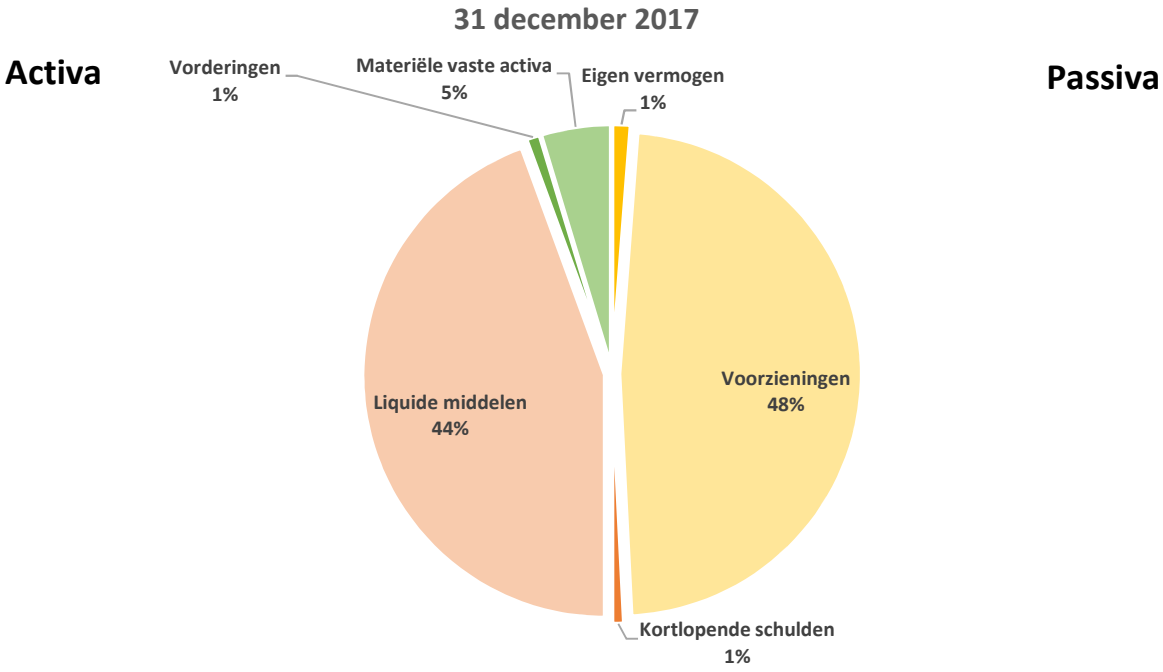
De liquide middelen zijn in 2017 toegenomen met € 3.949 ten opzichte van 2016.

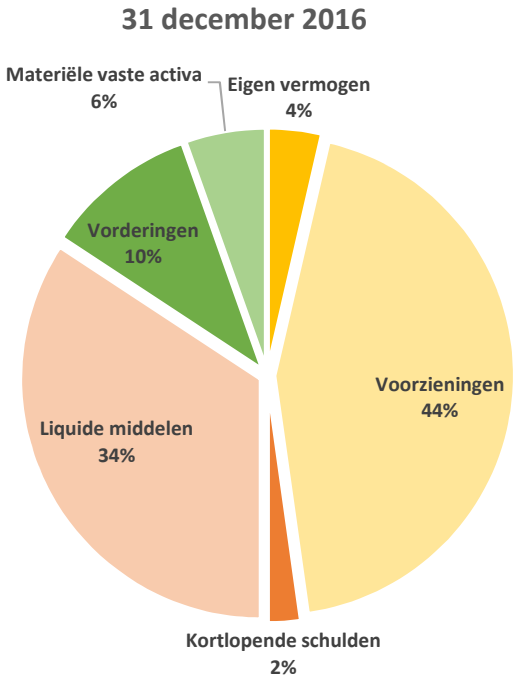
Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Jaarverslag

Grafische weergave financiële positie

De onderstaande grafiek geeft de verhoudingen weer tussen de verschillende onderdelen van zowel de activa als de passiva. Tevens geeft de grafiek inzicht met welke delen van het totale vermogen (passiva), de onderdelen van de activa worden gefinancierd.





Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen winst-en-verliesrekening kunnen de resultaten over 2017 en 2016 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	2017		2016	
	€	In % van de netto-omzet	€	In % van de netto-omzet
Netto-omzet	1.518	100,0	5.357	100,0
Brutomarge	**1.518**	**100,0**	**5.357**	**100,0**
Afschrijvingskosten	679	44,7	141	2,6
Overige bedrijfskosten	2.602	171,4	2.701	50,4
Som der bedrijfskosten	**3.281**	**216,1**	**2.842**	**53,0**
Bedrijfsresultaat	**-1.763**	**-116,1**	**2.515**	**47,0**
Financiële baten en lasten	-47	-3,1	-43	-0,8
Resultaat voor belasting	**-1.810**	**-119,2**	**2.472**	**46,2**

De specificatie van de daling van het resultaat voor belasting met € 4.282 ten opzichte van 2016, is als volgt:

	2017	
Afname brutomarge		-3.839
Toename afschrijvingskosten	538	
Afname overige bedrijfskosten	-99	
Per saldo toename som der bedrijfskosten		439
Afname bedrijfsresultaat		**-4.278**
Afname financiële baten en lasten		-4
Afname resultaat voor belasting		**-4.282**

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Jaarverslag

Kengetallen

(in euro's)

	2017	2016
Rentabiliteit		
Gemiddeld eigen vermogen	1.415	
Gemiddeld totale vermogen	28.740	
Bedrijfsresultaat (vóór interest, resultaat deelnemingen, buitengewone lasten, belastingen en aandeel derden)	-1.763	2.515
in % van de netto-omzet	-116,1%	46,9%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	-124,6%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	-6,1%	
Nettoresultaat na belastingen	-1.506	2.168
in % van de netto-omzet	-99,2%	40,5%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	-106,4%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	-5,2%	

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit van een onderneming wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de onderneming in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de mate van winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$	57,8	20,1

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een onderneming op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$ x 100%	2,4%	7,2%
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}}$ x 100%	2,5%	7,8%

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Balans per 31 december 2017
(voor resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2017		31 december 2016	
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris		2.575		3.254	
			2.575		3.254
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen en overlopende activa	2				
Vorderingen op handelsdebiteuren		30		5.015	
Belastingen en sociale lasten		358		1.161	
Overige vorderingen op korte termijn		114		-	
			502		6.176
Liquide middelen	3		24.461		20.512
			27.538		**29.942**

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2017		31 december 2016	
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		2.168		-	
Resultaat van het boekjaar		-1.506		2.168	
			662		2.168
Voorzieningen	5				
Overige voorzieningen		26.444		26.444	
			26.444		26.444
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6				
Crediteuren		-		726	
Belastingen en sociale lasten		-		304	
Overlopende passiva		432		300	
			432		1.330
			27.538		**29.942**

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Winst-en-verliesrekening 2017

(in euro's)

	Toelichting	2017		2016	
Netto-omzet	7	1.518		5.357	
Brutomarge			1.518		5.357
Afschrijvingskosten	8	679		141	
Overige bedrijfskosten:	9				
Overige personeelskosten		146		-	
Administratie- en advieskosten		718		1.274	
Kantoorkosten		721		1.253	
Autokosten		583		-	
Verkoopkosten		407		120	
Algemene kosten		27		54	
Som der bedrijfskosten			3.281		2.842
Bedrijfsresultaat			-1.763		2.515
Rentelasten en soortgelijke kosten		-47		-43	
Financiële baten en lasten	10		-47		-43
Resultaat voor belasting			-1.810		2.472
Belastingen	11		304		-304
Nettoresultaat na belastingen			**-1.506**		**2.168**

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA

Rechtsvorm

Coöperatie

Zetel

Wijnjewoude

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

64579131

Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria

Klein

Bedrijfsactiviteiten

De organisatie heeft als SBI-code 3514 en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Het stimuleren en realiseren van besparingen op het energiegebruik in Wijnjewoude en omgeving; het uitoefenen van een bedrijf gericht op in- en/of verkoop en/of opslag van duurzaam (bij voorkeur lokaal/regionaal) opgewekte energie

Adres

Welfingstrjitte 4
9241 GN Wijnjewoude

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Inventaris
De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Algemene reserve
De algemene reserve betreft de in het verleden toegerekende winsten, welke ter vrije beschikking staan voor de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Voorzieningen

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Belastingen

Als belastingen over het resultaat wordt verantwoord de over het resultaat berekende vennootschapsbelasting op basis van het geldende tarief, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, investerings- en overige faciliteiten.

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Inventaris
Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016	
Aanschafwaarden	3.395
Afschrijvingen	-141
	3.254
Overzicht mutaties 2017	
Stand 31 december 2016	**3.254**
Afschrijvingen	-679
Stand 31 december 2017	**2.575**
Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017	
Aanschafwaarden	3.395
Afschrijvingen	-820
	2.575
Afschrijvingspercentage	20%

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa	**31-12-2017**	**31-12-2016**
Vorderingen op handelsdebiteuren	30	5.015
Belastingen en sociale lasten	358	1.161
Overige vorderingen op korte termijn	114	-
	502	**6.176**

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	**30**	**5.015**

Toelichting

Een voorziening voor oninbaarheid wordt door u niet noodzakelijk geacht.

Toelichting op de balans

(in euro's)

Belastingen en sociale lasten	**31-12-2017**	**31-12-2016**
Te vorderen omzetbelasting	54	1.161
Te vorderen vennootschapsbelasting	304	-
	358	**1.161**

Nadere specificaties van de belastingen en sociale lasten

Aansluiting van de post Te vorderen omzetbelasting	**Stand per 31-12-2017**	**Stand per 31-12-2016**
Suppletie 2016	-	1.161
Omzetbelasting 4e kwartaal 2017	54	-
	54	**1.161**

Aansluiting van de post Te vorderen vennootschapsbelasting	**Stand per 31-12-2017**	**Stand per 31-12-2016**
Vennootschapsbelasting 2016	-	-304
Vennootschapsbelasting 2016 carry-back	304	-
	304	**-304**

Overige vorderingen op korte termijn		
Nog te ontvangen bedragen	101	-
Vooruit betaalde kosten	13	-
	114	**-**

3) Liquide middelen

Kas	-	105
Bank	24.461	20.407
	24.461	**20.512**

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen	**31-12-2017**	**31-12-2016**
Algemene reserve	2.168	-
Resultaat van het boekjaar	-1.506	2.168
	662	**2.168**

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Algemene reserve	**2017**	**2016**
Mutatie uit hoofde van resultaatverdeling	2.168	-
Stand 31 december	**2.168**	**-**

Resultaat van het boekjaar

Stand 1 januari	2.168	-
Nettoresultaat na belastingen	-1.506	2.168
Ten laste gebracht van de algemene reserve	-2.168	-
Stand 31 december	**-1.506**	**2.168**

Resultaatbestemming

Toelichting

De directie heeft voorgesteld om het verlies na belasting, ad € 1.506, ten laste te brengen van de algemene reserve. Dit voorstel is vastgesteld door de algemene ledenvergadering op 26 februari 2018 te Wijnjewoude.

5) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen	**31-12-2017**	**31-12-2016**
Voorzieningen	**26.444**	**26.444**

Toelichting

Verloop van de voorzieningen

Voorzieningen	**2017**	**2016**
Voorziening ontvangen Subsidies dotatie boekjaar	26.444	26.444
Stand 31 december	**26.444**	**26.444**

Toelichting

De ontvangen subsidie zal worden aangewend om toekomstige energie neutrale projecten te realiseren.

Toelichting op de balans

(in euro's)

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva	**31-12-2017**	**31-12-2016**
Crediteuren	-	726
Belastingen en sociale lasten	-	304
Overlopende passiva	432	300
	432	**1.330**

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren	**-**	**726**

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen vennootschapsbelasting	**-**	**304**

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten/onkosten	**432**	**300**

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

(in euro's)

	2017	2016
7) Netto-omzet		
Inkomsten	**1.518**	**5.357**
Nadere specificatie van de bovenstaande omzet- en kostengroepen		
Inkomsten		
Verkopen Commissie NLD	474	5.258
Verkopen hoog	136	99
Verkopen overig	908	-
	1.518	**5.357**

Gemiddeld aantal werknemers

Toelichting

Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.

8) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	**679**	**141**
Nadere specificatie van de afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten inventarissen	**679**	**141**
9) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	146	-
Administratie- en advieskosten	718	1.274
Kantoorkosten	721	1.253
Autokosten	583	-
Verkoopkosten	407	120
Algemene kosten	27	54
	2.602	**2.701**
Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten		
Verteringen	**146**	**-**
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	468	214
Advieskosten	250	1.060
	718	**1.274**

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

(in euro's)

	2017	2016
Kantoorkosten		
Porti	-	2
Computeronderhoud,kosten	496	1.004
Drukwerk	117	247
Contrtibutie, abonnementen	108	-
	721	**1.253**
Autokosten		
Onkostenvergoeding, kilometers	**583**	**-**
Verkoopkosten		
Reiskostenvergoedingen	12	79
Promotie, reclamekosten	395	41
	407	**120**
Algemene kosten		
Afrondingsverschillen	-1	-1
Algemene kosten	-	5
Branche, organisatie kosten	28	50
	27	**54**
10) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-47	-43
Per saldo een last / last	**-47**	**-43**
Nadere specificatie van de financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	46	43
Rente Belastingdienst	1	-
	47	**43**
11) Belastingen		
Vennootschapsbelasting	**-304**	**304**

Vastgesteld door de algemene ledenvergadering op 26 februari 2018 te Wijnjewoude,

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Overzicht omzetbelasting

De nadere specificatie van de omzetbelasting, betreffende BTW-nummer NL855728218B01, luidt:

(in euro's)		**Omzet / waarde/ vergoeding / marge**	**Omzetbelasting**
Binnenland		exclusief omzetbelasting	
1	**Door mij verrichte leveringen/diensten**		
1a	Belast met 21%	136	28
1b	Belast met 6%	-	-
1c	Overige tarieven, behalve 0%	-	-
1d	Privé-gebruik	-	-
1e	Belast met 0% niet bij mij belast	-	
2	**Aan mij verrichte leveringen/diensten**		
2a	Heffing verlegd naar mij	-	-
Buitenland			
3	**Door mij verrichte leveringen**		
3a	Buiten de EU	-	
3b	Binnen de EU	-	
3c	Installatie/afstandsverkopen binnen EU	-	
4	**Aan mij verrichte leveringen**		
4a	Van buiten de EU	-	-
4b	Verwerving van goederen uit de EU	-	-
Berekeningen totaal			
5	Berekening totaal		
5a	Subtotaal		28
5b	Voorbelasting		-303
5c	Subtotaal		-275
5d	Kleine-ondernemersregeling		-
5e	Schatting vorige aangifte(n)		-
5f	Schatting deze aangifte		-
5g	Totaal terug te vragen		-275

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Overzicht omzetbelasting

De nadere specificatie van de omzetbelasting, betreffende BTW-nummer NL855728218B01, luidt:

(in euro's)

		Omzetbelasting
5g	Totaal terug te vragen	-275

Aangegeven per 31 december 2017

1e kwartaal	-81	
2e kwartaal	-3	
3e kwartaal	-137	
4e kwartaal	-54	
		-275
Alsnog af te dragen		-