

Burgerwindpark Heibloem B.V.
De directie
Pannenweg 208a
6031RK NEDERWEERT

Jaarrekening 2020

Burgerwindpark Heibloem B.V.
De directie
Pannenweg 208a
6031RK NEDERWEERT

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Fiscale positie	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	17

1.

Burgerwindpark Heibloem B.V.
De directie
Pannenweg 208a
6031RK NEDERWEERT

Nederweert, 29-01-2021

Geachte bestuurders,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Burgerwindpark Heibloem B.V. te Leudal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse 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 Burgerwindpark Heibloem 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.

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

Hoogachtend,
Roel Hermans Administratiekantoor

R. Hermans

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 21 december 2017 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Burgerwindpark Heibloem B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 70360529.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- de heer A. Jansen
- de heer H.J.G. Schoonbroodt
- de heer J.W. Westra

1.3 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2020

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 100.231. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020
	€
Resultaat na belastingen	376.268
<i>Bij:</i>	
Vennootschapsbelasting	100.231
Beperkt aftrekbare kosten	<u>103</u>
	<u>100.334</u>
	476.602
Af: verrekening verliezen voorgaande jaren	<u>22.145</u>
Belastbaar bedrag 2020	<u><u>454.457</u></u>

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt 100.231

	2020
	€
Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	83.221
Mutatie belastinglatentie ivm verrekenbare verliezen	<u>17.010</u>
Ten laste het resultaat 2020	<u><u>100.231</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Ontwikkelingskosten windmolens	9.781.392		3.309.402	
Inventaris	3.156		-	
		9.784.548		3.309.402
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	43.760		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	92.277		63.349	
Overlopende activa	377.891		-	
		513.928		63.349
<i>Liquide middelen</i>		544.350		7.923.451
Totaal activazijde		<u>10.842.826</u>		<u>11.296.202</u>

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	100.000		100.000	
Agioreserve	951.000		951.000	
Herinvesteringsreserve	12.833		-	
Overige reserves	119.893		-18.542	
Reserve onverdeeld resultaat	<u>225.000</u>		<u>-</u>	
		1.408.726		1.032.458
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	8.242.057		9.000.000	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	<u>1.050.000</u>		<u>668.663</u>	
		9.292.057		9.668.663
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	45.429		30.763	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		564.318	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>96.614</u>		<u>-</u>	
		142.043		595.081
Totaal passivazijde		<u><u>10.842.826</u></u>		<u><u>11.296.202</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		<u>1.132.958</u>		-
Bruto bedrijfsresultaat		<u>1.132.958</u>		-
Afschrijvingen materiële vaste activa	396.378		-	
Beheerskosten	76.575		-	
Exploitatiekosten	27.758		10	
Onderhoudskosten	421		-	
Declaratie zonproject	11.288		-	
Algemene kosten	<u>35.767</u>		<u>11.248</u>	
Som der bedrijfskosten		548.187		11.258
Bedrijfsresultaat		<u>584.771</u>		<u>-11.258</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.591		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-109.863</u>		<u>-89</u>	
Som der financiële baten en lasten		-108.272		-89
Resultaat voor belastingen		<u>476.499</u>		<u>-11.347</u>
Belastingen		-100.231		3.617
Resultaat na belastingen		<u><u>376.268</u></u>		<u><u>-7.730</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Burgerwindpark Heibloem B.V., statutair gevestigd te Leudal is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 70360529.

Activiteiten

De activiteiten van Burgerwindpark Heibloem B.V., statutair gevestigd te Leudal, bestaan voornamelijk uit het bouwen en exploiteren van een Burgerwindturbine-park te Heibloem. Het park bestaat uit 2 turbines gelegen aan de Staldijk 1a, 1b en 1c te Leudal.

Economische eenheid

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Coöperatieve Vereniging Zuidenwind U.A. aan het hoofd staat.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Agioreserve

De agioreserve betreft het deel van het gestorte en geplaatste kapitaal, dat hoger is dan de nominale waarde van de geplaatste aandelen.

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

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal 2020	Totaal 2019
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.309.402</u>	<u>3.753</u>	<u>3.313.155</u>	<u>184.608</u>
Investerings	6.867.771	-	6.867.771	3.124.794
Afschrijvingen	-395.781	-597	-396.378	-
Mutaties 2020	<u>6.471.990</u>	<u>-597</u>	<u>6.471.393</u>	<u>3.124.794</u>
Aanschafwaarde	10.177.173	3.753	10.180.926	3.309.402
Cumulatieve afschrijvingen	-395.781	-597	-396.378	-
Boekwaarde per 31 december	<u>9.781.392</u>	<u>3.156</u>	<u>9.784.548</u>	<u>3.309.402</u>

Afschrijvingspercentages:

Ontwikkelingskosten windmolens

7 %

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Coöperatieve Vereniging Zuidenwind U.A.	<u>43.760</u>	<u>-</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Latente belasting vordering	-	3.617
Omzetbelasting	<u>92.277</u>	<u>59.732</u>
	<u>92.277</u>	<u>63.349</u>

Latente belasting vordering

Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>3.617</u>
------------------------	----------	--------------

Overlopende activa

Nog te ontvangen SDE over 2020	200.000	-
Nog te ontvangen stroomopbrengsten 2020	124.318	-
Nog te ontvangen GVO Opbrengsten over 2020	<u>53.573</u>	<u>-</u>
	<u>377.891</u>	<u>-</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u> </u>	<u> </u>
Liquide middelen		
Rabobank .134	122.659	574
Rabobank .439	130.000	2.000
ING Bank	20.118	490
Bouwdepot	-	7.920.387
Rabobank .412	181.578	-
ING Spaarrekening	89.995	-
	<u>544.350</u>	<u>7.923.451</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Agioreserve		
Stand per 31 december	<u>951.000</u>	<u>951.000</u>
Reserve Omgevingsfonds		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	12.833	-
Stand per 31 december	<u>12.833</u>	<u>-</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-18.542	-10.812
Resultaat boekjaar	376.268	-7.730
Dotatie reserve Exploitatie en Bedrijfsrisico	-225.000	-
Dotatie reserve Omgevingsfonds	-12.833	-
Stand per 31 december	<u>119.893</u>	<u>-18.542</u>
Reserve Exploitatie en Bedrijfsrisico		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bij	225.000	-
Stand per 31 december	<u>225.000</u>	<u>-</u>

Het bestuur van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

- € 225.000,- toe te voegen aan de reserve Exploitatie en Bedrijfsrisico;
- € 12.833,- toe te voegen aan de reserve Omgevingsfonds;
- € 138.435,- toe te voegen aan de algemene reserve.

2.4 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen	<u>8.242.057</u>	<u>9.000.000</u>
<i>Hypothecaire lening</i>		
Hoofdsom	9.000.000	9.000.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>9.000.000</u>	<u>9.000.000</u>
Aflossing	-757.943	-
Stand per 31 december	<u>8.242.057</u>	<u>9.000.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de ontwikkeling van het windpark te Heibloem. Het rentepercentage bedraagt 2,25%. De aflossing is gestart in 2020 en vindt plaats in 58 kwartaaltermijnen van € 144.828 per kwartaal.

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€

Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Achtergestelde lening Zuidenwind	<u>1.050.000</u>	<u>668.663</u>
----------------------------------	------------------	----------------

Achtergestelde lening Zuidenwind

Betreft een achtergestelde lening aan de Cooperatieve vereniging Zuidenwind U.A.. De rente bedraagt 6,5 %.

KORTLOPENDE SCHULDEN

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>45.429</u>	<u>30.763</u>
-------------	---------------	---------------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant Coöperatieve Vereniging Zuidenwind U.A.	<u>-</u>	<u>564.318</u>
--	----------	----------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>96.614</u>	<u>-</u>
------------------------	---------------	----------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Netto-omzet		
Stroomopbrengst	474.608	-
SDE Subsidie	571.140	-
GVO	87.210	-
	<u>1.132.958</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	395.781	-
Inventaris	597	-
	<u>396.378</u>	<u>-</u>
Beheerskosten		
Beheers- en managementfee	<u>76.575</u>	<u>-</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Netwerkbeheer	14.706	-
Overige exploitatie- en machinekosten	13.052	10
	<u>27.758</u>	<u>10</u>
Onderhoudskosten		
Onderhoudskosten	<u>421</u>	<u>-</u>
Declaratie Zonproject		
Declaratie Zonproject	<u>11.288</u>	<u>-</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	2.073	2.020
Zakelijke verzekeringen	6.490	147
Aanleg voedselbos	9.257	-
Communicatiekosten	13.487	-
Overige algemene kosten	4.460	9.081
	<u>35.767</u>	<u>11.248</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant Zuidenwind	1.591	-
	<u>1.591</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente hypotheek Rabobank	76.247	-
Rente lening Zuidenwind	33.375	-
Rente- en bankkosten	241	89
	<u>109.863</u>	<u>89</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	100.231	-3.617
	<u>100.231</u>	<u>-3.617</u>