

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

Jaarrekening 2020

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

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrapport

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	12
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

1. JAARRAPPORT

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

Nederweert, 29-01-2021

Geachte directie,

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 Ospeldijk B.V. te Nederweert 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 Ospeldijk 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 Ospeldijk B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 70365334.

1.3 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2020

De te vorderen vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 1.038. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020
	€
Resultaat na belastingen	-5.260
	<u>-5.260</u>
<i>Af:</i>	
Vennootschapsbelasting	<u>1.038</u>
Belastbaar bedrag 2020	<u><u>-6.298</u></u>

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2020 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke tot het daarbij vermelde boekjaar verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert	Te verrekenen tot boekjaar
	€	€	€	
Verrekenbaar verlies uit 2020	6.295	-	6.295	2025
Verrekenbaar verlies uit 2019	<u>2.748</u>	-	<u>2.748</u>	2027
	<u><u>19.018</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>19.018</u></u>	

Inzake deze verliezen is per 31 december 2020 een latente belastingvordering opgenomen van € 2.946,-. Gezien verwacht wordt dat deze verliezen in 2021 kunnen worden verrekend is deze latentie opgenomen tegen de in dat jaar te verwachten tarief van 15%.

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	<u>3.847.098</u>	3.847.098	<u>728.223</u>	728.223
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>79.588</u>	79.588	<u>83.413</u>	83.413
<i>Liquide middelen</i>		8.545.793		309.353
Totaal activazijde		<u><u>12.472.479</u></u>		<u><u>1.120.989</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	100		100	
Agioreserve	1.124.900		1.124.900	
Overige reserves	-16.240		-10.980	
		1.108.760		1.114.020
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	600.000		-	
Schulden aan kredietinstellingen	10.174.000		-	
		10.774.000		-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	4.268		2.018	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	585.451		4.951	
		589.719		6.969
Totaal passivazijde		<u>12.472.479</u>		<u>1.120.989</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Exploitatiekosten	3.986		328	
Algemene kosten	2.224		2.366	
Som der bedrijfskosten		6.210		2.694
Bedrijfsresultaat		-6.210		-2.694
Rentelasten en soortgelijke kosten	-88		-54	
Som der financiële baten en lasten		-88		-54
Resultaat voor belastingen		-6.298		-2.748
Belastingen		1.038		1.908
Resultaat na belastingen		-5.260		-840

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 Ospeldijk B.V., statutair gevestigd te Nederweert is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 70365334.

Activiteiten

De activiteiten van Burgerwindpark Ospeldijk B.V, statutair gevestigd te Nederweert, bestaat voornamelijk uit het ontwikkelen en bouwen van een burgerwindturbine-park te Ospeldijk. Het park zal bestaan uit vier turbines, die samen met de Waterleidingsmaatschappij Limburg worden ontwikkeld. De vennootschap bouwt twee van de vier turbines, en leidt de bouwactiviteiten

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt 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.

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 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.

Bedrijfskosten

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

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:

	Windturbines
	€
Boekwaarde per 1 januari	<u>728.223</u>
Investerings Mutaties 2020	<u>3.118.875</u> <u>3.118.875</u>
Aanschafwaarde Boekwaarde per 31 december	<u>3.847.098</u> <u>3.847.098</u>
Afschrijvingspercentages: Ontwikkelingskosten windmolens	0 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Latente belastingvordering	2.946	1.908
Omzetbelasting	<u>76.642</u>	<u>81.505</u>
	<u>79.588</u>	<u>83.413</u>
<i>Latente belastingvordering</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>2.946</u>	<u>1.908</u>

De vennootschap kent tot en met 31 december 2019 een verrekenbaar verlies van € 12.723,-. Dit verrekenbare verlies kan de komende jaren met toekomstige winsten worden verrekend. Inzake het verrekenbare verlies tot en met 31 december 2019 is een latente belastingvordering opgenomen van € 1.908,-. Er wordt verwacht dat dit verlies vanaf 2021 kan worden verrekend, om deze reden is de latentie opgenomen tegen het vanaf 2021 te verwachte belastingtarief van 15%.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank .246	45.720	553
Rabobank .877	-	308.800
Bouwdepot	8.500.073	-
	<u>8.545.793</u>	<u>309.353</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	100	100
Agioreserve		
Stand per 31 december	1.124.900	1.124.900
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-10.980	-10.140
Uit voorstel resultaatbestemming	-5.260	-840
Stand per 31 december	-16.240	-10.980

Het ingehouden deel van het resultaat over 2020 bedraagt € 0.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Achtergestelde lening Zuidenwind

Achtergestelde lening Zuidenwind	600.000	-
----------------------------------	---------	---

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

Hypothecaire leningen

Hypothecaire lening Rabobank	10.174.000	-
------------------------------	------------	---

Hypothecaire lening Rabobank

Hoofdsom	10.174.000	-
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	10.174.000	-

Deze lening is verstrekt ter financiering van het windpark te Ospeldijk. Het rentepercentage bedraagt 1,65%, vast tot en met 1 december 2036.

De aflossing bedraagt € 58.500 per maand voor het eerst 6 maanden na ingangsdatum van de SDE subsidie. De vennootschap is bevoegd om na de opleveringsdatum per kalenderjaar maximaal 5% van de oorspronkelijke hoofdsom van de lening vervroegd af te lossen in ronde bedragen van € 5.000,-.

Vanaf de datum van de oplevering en zolang de bank uit hoofde van de financieringsovereenkomsten nog een vordering op de vennootschap heeft of kan verkrijgen, dient de Debt Service Cover Ratio kleiner of gelijk te zijn aan 1,05.

Als zekerheid is gesteld een eerste hypotheekrecht op het recht van opstal op de percelen kadastraal bekend als sectie O, nummer 1047 en nummer 1049 gemeente Nederweert. Daarnaast is een pandrecht gevestigd op alle bestaande en toekomstige vorderingen, waaronder de vorderingen die voortvloeien uit Projectrekeningen, alle Projectovereenkomsten, afnameovereenkomst, eventuele aanspraken voortvloeiende uit vroo wederpartijen afgegeven garanties en verklaringen, de SDE Beschikking, de BTW teruggave, de directe overeenkomsten en alle verzekeringen.

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>4.268</u>	<u>2.018</u>
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Coöperatieve Vereniging Zuidenwind U.A.	<u>585.451</u>	<u>4.951</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Overige exploitatie- en machinekosten	<u>3.986</u>	<u>328</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	2.073	2.155
Zakelijke verzekeringen	151	147
Overige algemene kosten	-	64
	<u>2.224</u>	<u>2.366</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>88</u>	<u>54</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-1.038</u>	<u>-1.908</u>