

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

**Jaarrekening 2021**

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

**Jaarrekening 2021**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Algemeen**

|     |                          |   |
|-----|--------------------------|---|
| 1.1 | Samenstellingsverklaring | 2 |
| 1.2 | Algemeen                 | 3 |
| 1.3 | Resultaatvergelijking    | 3 |
| 1.4 | Fiscale positie          | 5 |

**2. Jaarrekening**

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2021                 | 7  |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2021         | 9  |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening              | 10 |
| 2.4 | Toelichting op de balans                    | 13 |
| 2.5 | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 16 |

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

Nederweert, 9 maart 2022

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 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 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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.

Op grond van deze wetgeving 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,  
AKRH Administratiekantoor B.V.

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.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- De heer A. Bauer
- De heer A. Jansen
- De heer J.W. Westra

## 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.

|   | 2021      |        | 2020   |      |
|---|-----------|--------|--------|------|
|   | €         | %      | €      | %    |
| Netto-omzet                               | 1.686.474 | 100,0% | -      | 0,0% |
| <b>Bruto bedrijfsresultaat</b>            | 1.686.474 | 100,0% | -      | 0,0% |
| Afschrijvingen materiële vaste activa     | 311.922   | 18,5%  | -      | 0,0% |
| Beheerkosten                              | 48.975    | 2,9%   | -      | 0,0% |
| Grondvergoeding                           | 44.323    | 2,6%   | -      | 0,0% |
| Exploitatiekosten                         | 18.010    | 1,1%   | 3.986  | 0,0% |
| Onderhoudskosten                          | 30.174    | 1,8%   | -      | 0,0% |
| Limburgs Kwaliteitsmenu                   | 10.468    | 0,6%   | -      | 0,0% |
| Algemene kosten                           | 66.513    | 3,9%   | 2.224  | 0,0% |
| Duurzaamheidsfonds                        | 850       | 0,1%   | -      | 0,0% |
| <b>Som der bedrijfskosten</b>             | 531.235   | 31,5%  | 6.210  | 0,0% |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                  | 1.155.239 | 68,5%  | -6.210 | 0,0% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten        | -92.477   | -5,5%  | -88    | 0,0% |
| <b>Som der financiële baten en lasten</b> | -92.477   | -5,5%  | -88    | 0,0% |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>         | 1.062.762 | 63,0%  | -6.298 | 0,0% |
| Belastingen                               | -240.054  | -14,2% | 1.038  | 0,0% |
| <b>Resultaat na belastingen</b>           | 822.708   | 48,8%  | -5.260 | 0,0% |

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 827.968. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

|  | <u>€</u>         | <u>€</u>              |
|--|------------------|-----------------------|
| <b>Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:</b>       |                  |                       |
| <i>Stijging van:</i>   |                  |                       |
| Omzet  | <u>1.686.474</u> | 1.686.474             |
| <br><b>Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:</b> |                  |                       |
| <i>Stijging van:</i>   |                  |                       |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                                | 311.922          |                       |
| Beheerskosten  | 48.975           |                       |
| Grondvergoeding  | 44.323           |                       |
| Exploitatiekosten  | 14.024           |                       |
| Onderhoudskosten   | 30.174           |                       |
| Limburgs Kwaliteitsmenu  | 10.468           |                       |
| Algemene kosten  | 64.289           |                       |
| Duurzaamheidsfonds   | 850              |                       |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                   | 92.389           |                       |
| Belastingen  | <u>241.092</u>   |                       |
|  |                  | <u>858.506</u>        |
| Stijging resultaat na belastingen                                    |                  | <u><u>827.968</u></u> |

## 1.4 Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 237.108. Dit bedrag is als volgt berekend:

|   | 2021                    |
|---|-------------------------|
|   | €                       |
| Resultaat na belastingen                                  | 822.708                 |
| <i>Bij:</i>   |                         |
| Vennootschapsbelasting                                    | 240.054                 |
| Beperkt aftrekbare kosten                                 | 2.859                   |
|   | <u>242.913</u>          |
|   | 1.065.621               |
| Af: verrekening verliezen voorgaande jaren                | 19.186                  |
| Belastbaar bedrag 2021                                    | <u><u>1.046.435</u></u> |
| <br>  |                         |
| De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt | <u><u>237.108</u></u>   |

|  | 2021                  |
|--|-----------------------|
|  | €                     |
| <b>Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar</b> |                       |
| Verschuldigde vennootschapsbelasting                   | 237.108               |
| Mutatie voorziening latente belastingen                | 2.946                 |
| Ten laste het resultaat 2021                           | <u><u>240.054</u></u> |

|  | 31-12-2021            |
|--|-----------------------|
|  | €                     |
| <b>Balanspost vennootschapsbelasting</b> |                       |
| Vennootschapsbelasting 2021              | <u><u>237.108</u></u> |

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

| <b>ACTIVA</b>                                | <u>31 december 2021</u> |                          | <u>31 december 2020</u> |                          |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|  | €                       | €                        | €                       | €                        |
| <b>Vaste activa</b>                          |                         |                          |                         |                          |
| <i>Materiële vaste activa</i>                |                         |                          |                         |                          |
| Ontwikkelingskosten windmolens               | <u>9.273.688</u>        | 9.273.688                | <u>3.847.098</u>        | 3.847.098                |
| <b>Vlottende activa</b>                      |                         |                          |                         |                          |
| <i>Vorderingen</i>                           |                         |                          |                         |                          |
| Handelsdebiteuren                            | 29.656                  |                          | -                       |                          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 10.339                  |                          | 79.588                  |                          |
| Overlopende activa                           | <u>492.219</u>          |                          | -                       |                          |
|  |                         | 532.214                  |                         | 79.588                   |
| <i>Liquide middelen</i>                      |                         | 3.834.114                |                         | 8.545.793                |
| <b>Totaal activazijde</b>                    |                         | <u><u>13.640.016</u></u> |                         | <u><u>12.472.479</u></u> |



**2.1 Balans per 31 december 2021**

(Na resultaatbestemming)

| <b>PASSIVA</b>  | 31 december 2021 |                   | 31 december 2020 |                   |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|   | €                | €                 | €                | €                 |
| <b>Eigen vermogen</b>   |                  |                   |                  |                   |
| Geplaatst aandelenkapitaal  | 100              |                   | 100              |                   |
| Agioreserve   | 1.124.900        |                   | 1.124.900        |                   |
| Reserve Omgevingsfonds  | 11.000           |                   | -                |                   |
| Reserve Duurzaamheidsfonds  | 273.000          |                   | -                |                   |
| Overige reserves  | 522.468          |                   | -16.240          |                   |
|   |                  | 1.931.468         |                  | 1.108.760         |
| <b>Langlopende schulden</b>   |                  |                   |                  |                   |
| Andere obligatie- en onderhandse leningen                             | 1.025.100        |                   | 600.000          |                   |
| Schulden aan kredietinstellingen                                      | 10.174.000       |                   | 10.174.000       |                   |
|   |                  | 11.199.100        |                  | 10.774.000        |
| <b>Kortlopende schulden</b>   |                  |                   |                  |                   |
| Handelscrediteuren  | 48.076           |                   | 4.268            |                   |
| Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 200.743          |                   | 585.451          |                   |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                          | 237.108          |                   | -                |                   |
| Overlopende passiva   | 23.521           |                   | -                |                   |
|   |                  | 509.448           |                  | 589.719           |
| <b>Totaal passivazijde</b>  |                  | <u>13.640.016</u> |                  | <u>12.472.479</u> |

**2.2 Winst- en verliesrekening over 2021**

|   | 2021    |                       | 2020  |                      |
|---|---------|-----------------------|-------|----------------------|
|   | €       | €                     | €     | €                    |
| Netto-omzet                               |         | 1.686.474             |       | -                    |
| <b>Bruto bedrijfsresultaat</b>            |         | <u>1.686.474</u>      |       | <u>-</u>             |
| Afschrijvingen materiële vaste activa     | 311.922 |                       | -     |                      |
| Beheerskosten                             | 48.975  |                       | -     |                      |
| Grondvergoeding                           | 44.323  |                       | -     |                      |
| Exploitatiekosten                         | 18.010  |                       | 3.986 |                      |
| Onderhoudskosten                          | 30.174  |                       | -     |                      |
| Limburgs Kwaliteitsmenu                   | 10.468  |                       | -     |                      |
| Algemene kosten                           | 66.513  |                       | 2.224 |                      |
| Duurzaamheidsfonds                        | 850     |                       | -     |                      |
| <b>Som der bedrijfskosten</b>             |         | <u>531.235</u>        |       | <u>6.210</u>         |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                  |         | <u>1.155.239</u>      |       | <u>-6.210</u>        |
| Rentelasten en soortgelijke kosten        | -92.477 |                       | -88   |                      |
| <b>Som der financiële baten en lasten</b> |         | <u>-92.477</u>        |       | <u>-88</u>           |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>         |         | <u>1.062.762</u>      |       | <u>-6.298</u>        |
| Belastingen                               |         | -240.054              |       | 1.038                |
| <b>Resultaat na belastingen</b>           |         | <u><u>822.708</u></u> |       | <u><u>-5.260</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 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.

#### *Herinvesteringsreserve*

Voor boekwinsten die bij vervreemding van een bedrijfsmiddel bij het bepalen van de fiscale winst gereserveerd worden, wordt een herinvesteringsreserve gevormd. Deze boekwinsten (en de aanwending daarvan) worden niet verwerkt in de winst- en verliesrekening, maar rechtstreeks ten gunste van de herinvesteringsreserve onder het eigen vermogen. Indien vervanging van het bedrijfsmiddel plaatsvindt, dan worden deze gereserveerde boekwinsten rechtstreeks in mindering gebracht op de vervangende investeringen indien en voor zover fiscaal aanvaardbaar. Indien een herinvesteringsreserve niet of slechts gedeeltelijk wordt aangewend en op enig moment vrijvalt in de belastbare winst, wordt deze vrijval alsnog in de winst- en verliesrekening verwerkt.

### 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.

### 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.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **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.

### **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>3.847.098</u> |
| Investerings               | 5.738.512        |
| Afschrijvingen             | -311.922         |
| Mutaties 2021              | <u>5.426.590</u> |
| Aanschafwaarde             | 9.585.610        |
| Cumulatieve afschrijvingen | -311.922         |
| Boekwaarde per 31 december | <u>9.273.688</u> |

Afschrijvingspercentages:

Windturbines

7 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

|                          | 31-12-2021    | 31-12-2020 |
|--------------------------|---------------|------------|
|                          | €             | €          |
| <b>Handelsdebiteuren</b> |               |            |
| Debiteuren               | <u>29.656</u> | <u>-</u>   |

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Latente belastingvordering | -             | 2.946         |
| Omzetbelasting             | 10.339        | 76.642        |
|                            | <u>10.339</u> | <u>79.588</u> |

##### Overlopende activa

|                                    |                |          |
|------------------------------------|----------------|----------|
| Nog te ontvangen stroomopbrengsten | <u>492.219</u> | <u>-</u> |
|------------------------------------|----------------|----------|

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |

##### Liquide middelen

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| Rabobank .246 | 1.032.826        | 45.720           |
| Rabobank .877 | 437.102          | -                |
| Bouwdepot     | 2.154.305        | 8.500.073        |
| Rabobank .112 | 209.881          | -                |
|               | <u>3.834.114</u> | <u>8.545.793</u> |

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

|                                    | 2021      | 2020      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
|                                    | €         | €         |
| <b>Geplaatst aandelenkapitaal</b>  |           |           |
| Stand per 31 december              | 100       | 100       |
| <b>Agioreserve</b>                 |           |           |
| Stand per 31 december              | 1.124.900 | 1.124.900 |
| <b>Reserve Omgevingsfonds</b>      |           |           |
| Stand per 1 januari                | -         | -         |
| Dotatie                            | 11.000    | -         |
| Stand per 31 december              | 11.000    | -         |
| <b>Reserve Duurzaamheidsfonds</b>  |           |           |
| Stand per 1 januari                | -         | -         |
| Dotatie                            | 273.000   | -         |
| Stand per 31 december              | 273.000   | -         |
| <b>Overige reserves</b>            |           |           |
| Stand per 1 januari                | -16.240   | -10.980   |
| Uit voorstel resultaatbestemming   | 822.708   | -5.260    |
| Mutatie Reserve Omgevingsfonds     | -11.000   | -         |
| Mutatie Reserve Duurzaamheidsfonds | -273.000  | -         |
| Stand per 31 december              | 522.468   | -16.240   |

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

- € 11.000,- toe te voegen aan de Reserve Omgevingsfonds
- € 273.000,- toe te voegen aan de Reserve Duurzaamheidsfonds
- € 538.708,- toe te voegen aan de Overige Reserves

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

##### Achtergestelde lening Zuidenwind

|                                  |           |         |
|----------------------------------|-----------|---------|
| Achtergestelde lening Zuidenwind | 1.025.100 | 600.000 |
|----------------------------------|-----------|---------|

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

## 2.4 Toelichting op de balans

|                                     | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | €                 | €                 |
| <b>Hypothecaire leningen</b>        |                   |                   |
| Hypothecaire lening Rabobank        | <u>10.174.000</u> | <u>10.174.000</u> |
| <i>Hypothecaire lening Rabobank</i> |                   |                   |
| Hoofdsom                            | 10.174.000        | 10.174.000        |
| Aflossing voorgaande boekjaren      | -                 | -                 |
| Stand per 31 december               | <u>10.174.000</u> | <u>10.174.000</u> |

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

Per 7 februari 2022 is deze lening verlaagd met € 2.143.353,- i.v.m. de vrijval van het uiteindelijke overschot op het bouwdepot.

De aflossing bedraagt € 58.500 per maand voor het eerst op 31 maart 2022. 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 voro wederpartijen afgegeven garanties en verklaringen, de SDE Beschikking, de BTW teruggave, de directe overeenkomsten en alle verzekeringen.

### KORTLOPENDE SCHULDEN

|  | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Handelscrediteuren</b>  |                   |                   |
| Crediteuren  | <u>48.076</u>     | <u>4.268</u>      |
| <b>Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b> |                   |                   |
| Rekening-courant Coöperatieve Vereniging Zuidenwind U.A.                     | <u>200.743</u>    | <u>585.451</u>    |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>                          |                   |                   |
| Vennootschapsbelasting   | <u>237.108</u>    | <u>-</u>          |
| <b>Overlopende passiva</b>   |                   |                   |
| Nog te betalen onderhoudskosten  | <u>23.521</u>     | <u>-</u>          |



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

|  | 2021             | 2020         |
|--|------------------|--------------|
|  | €                | €            |
| <b>Netto-omzet</b>   |                  |              |
| Stroomopbrengsten  | 1.682.732        | -            |
| Omzet GVO (Garanties van Oorsprong)  | 3.742            | -            |
|  | <u>1.686.474</u> | <u>-</u>     |
| De 2 turbines zijn vanaf juli 2021 stroom en daarmee opbrengsten gaan leveren.   |                  |              |
| De gemiddelde jaarstroomprijs/MWh. 2021 was ver boven de garantie SDE prijs van € 72,-. Als gevolg daarvan bedraagt de SDE voor 2021 € 0,- |                  |              |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>   |                  |              |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen   | <u>311.922</u>   | <u>-</u>     |
| <b>Beheerskosten</b>   |                  |              |
| Beheer- en managementfee   | <u>48.975</u>    | <u>-</u>     |
| <b>Grondvergoeding</b>   |                  |              |
| Grondvergoeding  | <u>44.323</u>    | <u>-</u>     |
| <b>Exploitatie- en machinekosten</b>   |                  |              |
| Netwerkbeheer  | 6.588            | -            |
| Gemeentelijke heffingen  | 1.395            | -            |
| Overige exploitatie- en machinekosten  | 10.027           | 3.986        |
|  | <u>18.010</u>    | <u>3.986</u> |
| <b>Onderhoudskosten</b>  |                  |              |
| Onderhoudskosten   | <u>30.174</u>    | <u>-</u>     |
| <b>Limburgs Kwaliteitsmenu</b>   |                  |              |
| Limburgs Kwaliteitsmenu  | <u>10.468</u>    | <u>-</u>     |
| <b>Algemene kosten</b>   |                  |              |
| Administratiekosten  | 2.280            | 2.073        |
| Communicatiekosten   | 2.329            | -            |
| Zakelijke verzekeringen  | 1.745            | 151          |
| Managementvergoedingen   | 59.325           | -            |
| Overige algemene kosten  | 834              | -            |
|  | <u>66.513</u>    | <u>2.224</u> |
| <b>Duurzaamheidsfonds</b>  |                  |              |
| Duurzaamheidsfonds   | <u>850</u>       | <u>-</u>     |
| <b>Financiële baten en lasten</b>  |                  |              |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>  |                  |              |
| Rente hypotheek Rabobank   | 57.806           | -            |
| Rente lening o/g Zuidenwind  | 29.681           | -            |
| Rente rekening-courant Zuidenwind  | 3.960            | -            |
| Rente- en bankkosten   | 1.030            | 88           |
|  | <u>92.477</u>    | <u>88</u>    |

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

|                           | <u>2021</u>           | <u>2020</u>          |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
|                           | €                     | €                    |
| <b>Belastingen</b>        |                       |                      |
| Vennootschapsbelasting    | 237.108               | -                    |
| Mutatie belastinglatentie | <u>2.946</u>          | <u>-1.038</u>        |
|                           | <u><u>240.054</u></u> | <u><u>-1.038</u></u> |