

# Jaarrekening 2022

Coöperatie Energiek Schiedam U.A.

## Algemeen

Hierbij het verslag van de werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van de coöperatie Energiek Schiedam U.A.. De jaarrekening is opgesteld door het bestuur op basis van de door de coöperatie verstrekte gegevens. Het bestuur is verantwoordelijk voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens waarop de jaarrekening is gebaseerd

## Bedrijfsgegevens

Bedrijfsvorm : Coöperatieve vereniging met uitgesloten aansprakelijkheid

Handelsregister : 63285851

Belastingen : NL855169655B01

Boekjaar : 01-01-2022 t/m 31-12-2022

Activiteiten : Realisatie en beheer van collectieve energieproductieprojecten, waaronder de 100% deelneming in Zon op Wennekerpand bv, en activiteiten gericht op leden en inwoners Schiedam m.b.t. verduurzaming van hun woning.

## Winstbestemming

In het boekjaar is een positief resultaat bereikt van Euro 3.222. Deze winst is toegevoegd aan de winstreserve.

## Grondslagen waardering en resultaatbepaling

### Materiële vaste activa

De bedrijfsmiddelen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen de afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde, afhankelijk van de levensduur. Hierbij wordt rekening gehouden met fiscale regelgeving. De zonnepanelen en aanverwante zaken worden afgeschreven in 15 jaar, het afschrijvingspercentage bedraagt 6,67%.

### Vorderingen

Er is geen voorziening opgenomen wegens vermoedelijk oninbare vorderingen. Zon op Wennekerpand bv heeft een vordering op Energiek Schiedam Hier staan bij Energiek Schiedam liquide middelen tegenover.

### Reserveringen

Bij Zon op Wennekerpand is een reservering gemaakt. Het bestuur verwacht dat een deel van de ontvangen SDE+ subsidie terugbetaald moet worden door de gestegen elektriciteitsprijzen. Reserveringen worden vanaf 2022 niet meer gezien als onderdeel van het eigen vermogen, zoals in eerdere jaarrekeningen wel is gedaan.

### Resultaatbepaling

De resultaten worden verantwoord in het jaar waarin ze gerealiseerd zijn, kosten en verliezen worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben of zodra ze voorzienbaar zijn. Niet gerealiseerde omzet op opdrachten voor derden zijn opgenomen op de balans opgenomen als vooruit gefactureerde omzet.

Boekjaar 2022 is het eerste boekjaar dat gebruik is gemaakt van een boekhoudpakket. De balans en verlies & winstrekening zijn gecorrigeerd, zodat er geen verschillen meer zijn tussen de financiële jaarrekening en de aangifte vennootschapsbelasting.

Voor de helderheid is 2021 twee maal weergegeven. Een keer volgens de systematiek die vorig jaar in de alv is getoond (kolom 2021) en keer aansluitend bij de belastingdienst (kolom 2021b).

## Balans Zon op Wennekerpand bv

Activa		2020	2021	2022
Vaste activa	Zonnestroominstallatie	€ 44.545	€ 40.496	€ 36.446
Vaste activa	Vordering ES	€ 40.666	€ 40.260	€ 42.958
Vlottende activa	Liquide middelen	€ 4.026	€ 2.918	€ 9.674
Vlottende activa	Debiteuren		€ 3.639	€ 1.353
Vlottende activa	Vordering BTW			€ 1.242
Vlottende activa	Vordering VPB			€ 111
Totaal activa		€ 89.237	€ 87.313	€ 90.431

Passiva	2020	2021	2022
Totaal eigen vermogen	€ 4.072	€ 2.166	€ 933
Zonedelers/crowdfunders	€ 85.075	€ 85.075	€ 85.075
Crediteur	€ 89	€ 71	€ 1.423
Voorziening SDE++			€ 3.000
Totaal passiva	€ 89.237	€ 87.313	€ 90.431

## Verlies en winstrekening Zon op Wennekerpand

<b>Opbrengsten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Verhuur zonnestroominstallatie	€ 3.135	€ 4.010	€ 4.010
SDE+	€ 3.557	€ 2.574	€ 5.675
Overig	€ 4.456	€ 1	€ 107
Totaal opbrengsten	€ 11.149	€ 6.585	€ 9.793
<b>Kosten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Afschrijvingskosten zonnestroominstallatie	€ 4.050	€ 4.050	€ 4.050
Zonnerente	€ 2.924	€ 2.975	€ 2.296
Afdracht ES	€ 250	€ 250	€ 250
Administratiekosten ZPD	€ 597	€ 497	€ 726
bankkosten	€ 68	€ 57	€ 57
Lokale belastingen			
Verzekeringen		€ 212	€ 197
Publiciteit			
Voorziening teveel ontvangen SDE++			€ 3.000
Onderhoud & monitoring	€ 450	€ 450	€ 450
Overige kosten	€ 2.455		
Totaal kosten	€ 10.793	€ 8.491	€ 11.025
Winst voor rente en belasting	€ 355	€ 1.906-	€ 1.232-
Rente opbrengsten			
Rente kosten			
Winst voor belasting	€ 355	€ 1.906-	€ 1.232-
VPB	€ 0	€ 0	€ 0
Winst na belasting	€ 355	€ 1.906-	€ 1.232-

## Toelichting balans & verlies en winstrekening Zon op Wennekerpand

In 2022 heeft de installatie goed gepresteerd. In totaal heeft de installatie in 2022 50.078 kWh geproduceerd.

Bij de balans valt op dat de vordering op Energiek Schiedam is opgelopen, dit komt doordat Zon op Wennekerpand haar kastgoeden stalt op de bankrekening van Energiek Schiedam. Zon op Wennekerpand heeft ondanks het verlies wel een positieve kasstroom gerealiseerd in 2022.

De installatie wordt verhuurd aan stichting Wennekerpand voor een vaste prijs per jaar. De huurprijs is omgerekend ongeveer 7 Eurocent per kilowattuur. Het project Zon op Wennekerpand ontvangt subsidie van 14,4 Eurocent per kWh minus de gemiddelde stroomprijs per jaar. Bij de start van het project is uitgegaan van 7,1 Eurocent subsidie per kilowattuur (14,4-7).

De gemiddelde stroomprijs is in 2022 fors opgelopen. Toch lag de opbrengst van de SDE+ subsidie in 2022 hoger dan in voorgaande jaren, doordat de voorschotten niet aangepast zijn. We verwachten dat we een deel daarvan in 2023 terug moeten betalen. Daarom hebben we een voorziening van Euro 3.000 te laste van het resultaat getroffen over 2022. In 2023 zal het deel van de voorziening dat niet nodig is voor terugbetaling van teveel ontvangen SDE+ subsidie vrijvallen ten bate van het resultaat over 2023.

De verwachting is dat we over 2023 in het geheel geen SDE+ uitgekeerd krijgen. Het huurcontract met stichting Wennekerpand bevat een clause om de huurprijs aan te passen als de elektriciteitsprijzen veranderen. Hier is vooralsnog geen gebruik van gemaakt.

Door het treffen van een voorziening voor mogelijk te veel ontvangen SDE+ subsidie en doordat we de huurprijs niet verhoogd hebben is over 2022 verlies geleden.

De oplopende stroomprijs zorgt ervoor dat de zonnedelaars een hogere opbrengst krijgen. In 2022 hebben we de uitkering over de periode 5 april 2021 t/m 4 april 2022 uitbetaald, waardoor de effecten van de hogere stroomprijzen in 2022 meevallen.

De verwachting is dat de hoge stroomprijs van 2022 en het begin van 2023 negatieve gevolgen zal hebben voor het resultaat in 2023. Dit maakt dat het bestuur de ALV in 2023 een voorstel zal doen om een oplossing voor deze problemen te vinden. Dit voorstel staat als los agendapunt geagendeerd.

## Balans Energiek Schiedam (inclusief Zon op de Erker)

Activa		2020	2021	2021B	2022
Vaste activa	Installatie Zon op de Erker	€ 42.426	€ 39.598	€ 39.598	€ 36.769
Vaste activa	Zon op Wennekerpand	€ 4.072	€ 2.166	€ 2.166	€ 933
Vaste activa	Deelname Samen Om		€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Vaste activa	Zonnedelen	€ 400	€ 4.400	€ 4.400	€ 4.400
Vlottende activa	Liquide middelen	€ 44.382	€ 59.994	€ 59.994	€ 62.390
Vlottende activa	Debiteuren	€ 14.562	€ 609	€ 267	€ 575
Vlottende activa	Vordering op belastingdienst OB			€ 369-	€ 5.130
Vlottende activa	Vordering op belastingdienst VPB			€ 339	€ 1.125
Totaal activa		€ 105.842	€ 116.767	€ 116.395	€ 121.323

Passiva	2020	2021	2021B	2022
Storting eigen vermogen			€ 53.950	€ 53.950
Uitgekeerd eigen vermogen				-/- € 4.961
Gestort minus uitgekeerd vermogen			€ 53.950	€ 48.989
Winstreserve			-/- € 21.236	-/- € 17.142
Totaal eigen vermogen B	€ 38.654	€ 33.085	€ 32.714	€ 31.847
Reserve Zon op De Erker	€ 11.524	€ 11.890	€ 11.890	€ 8.761
Totaal eigen vermogen A	€ 50.178	€ 44.976		
Reservering pilot 3B	€ 1.002-	€ 0		
lening gemeente Schiedam	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
lening Samen Om		€ 9.618	€ 9.618	€ 8.114
Vooruit ontvangen termijn erker		€ 219	€ 219	€ 289
vordering van ZoW	€ 40.666	€ 40.260	€ 40.260	€ 42.958
Vordering bestuursleden SEC	€ 2.000	€ 1.600	€ 1.600	€ 1.600
Vooruit gefactureerde omzet		€ 4.416	€ 4.416	
Crediteuren		€ 1.678	€ 1.678	€ 8.725
Uit te keren rendement De Erker				€ 5.028
Totaal passiva	€ 105.842	€ 116.767	€ 116.395	€ 121.323

## Verlies en winstrekening Energiek Schiedam (inclusief Zon op De Erker)

Opbrengsten	2020	2021	2022
Ledencontributies	€ 1.495	€ 980	€ 1.075
Afdracht projecten	€ 250	€ 650	€ 650
Overige inkomsten leden	€ 300		
Marge afdracht energiebedrijven	€ 180	€ 1.770	€ 5.409
Opbrengsten De Erker		€ 2.871	€ 5.552
Opdrachten derden	€ 4.412	€ 5.884	€ 7.620
Overige opbrengsten	€ 18	€ 5	€ 125
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>€ 6.655</b>	<b>€ 12.160</b>	<b>€ 20.435</b>
Kosten	2020	2021	2022
Bankkosten	€ 98	€ 99	€ 99
Verzekering	€ 593	€ 340	€ 635
Organisatiekosten	€ 1.309	€ 1.032	€ 500
Activiteitenkosten			€ 1.494
Publiciteitskosten	€ 319	€ 318	€ 4.495
Contributies en abonnementen	€ 1.071	€ 1.662	€ 403
Afschrijvingskosten De Erker		€ 2.828	€ 2.828
Kosten De Erker		€ 470	€ 400
Kosten opdrachten derden		€ 3.078	€ 2.245
Cursussen en seminars			€ 2.095
Overige kosten	€ 2.164	€ 1.002	€ 1.002
<b>Totaal kosten</b>	<b>€ 5.554</b>	<b>€ 10.827</b>	<b>€ 15.196</b>
Winst voor rente en belasting	€ 4.980	€ 1.100	€ 5.235
Renteopbrengsten	€ 15	€ 18	€ 5
Rentekosten			
Winst voor belasting	€ 4.995	€ 1.118	€ 5.240
Winst uit deelneming	€ 1.193	€ 355	- /- €1.233
<b>Totaal winst</b>	<b>€ 6.188</b>	<b>€ 1.473</b>	<b>€ 4.007</b>
Vennootschapsbelasting	- € 181	- € 425	- /- € 787
<b>Winst na belasting</b>	<b>€ 6.007</b>	<b>€ 1.048</b>	<b>€ 3.220</b>

## Toelichting balans en verlies en winstrekening Energiek Schiedam (incl. Zon op De Erker)

In 2022 hebben we een boekhoudpakket ingevoerd. De beginbalans van 2022 is opgesteld op basis van de aangifte vennootschapsbelasting bij de belastingdienst. Hierdoor zijn verschillen ontstaan in de balans. Om de balans vergelijkbaar te maken is de balans die in de alv van 2021 is getoond als losse kolom toegevoegd.

De verschillen zitten met name bij het eigen vermogen. Daar wordt nu onderscheidt gemaakt in gestort vermogen, uitgekeerd vermogen en winstreserve. Het gestorte vermogen betreft het vermogen dat de deelnemers aan Zon op de Erker hebben ingelegd. Het uitgekeerde vermogen betreft het vermogen dat aan hen teruggestort is als rendement. De winstreserve betreft de cumulatieve winst van Energiek Schiedam sinds de oprichting.

Het totaal eigen vermogen A betreft het totale eigen vermogen van Energiek Schiedam. In totaal eigen vermogen B betreft het eigen vermogen inclusief de reserves, dat voorheen werd aangehouden als maatstaf.

De reserve voor Zon op de Erker is afgenomen, omdat in 2022 de laatste stichtingskosten zijn betaald. Het betreft de kosten voor projectontwikkeling door DUW! en de kosten voor het vestigen van het recht van opstal. Deze zijn ten laste van de reserve genomen, zodat meer geld aan deelnemers uitgekeerd kon worden in een jaar met hoge energiekosten.

Bij de activa valt op dat de vordering op de belastingdienst voor omzetbelasting hoog is. Dit komt doordat we door bestuurswisselingen te laat zijn geweest met het indienen van de aangiftes omzetbelasting van het tweede en derde kwartaal. De belastingdienst heeft ons hiervoor forse aanslagen opgelegd, de verwachting is dat het merendeel hiervan terugbetaald wordt. De daadwerkelijke boetes bedragen Euro 50 per te laat ingediend kwartaal.

### **Winst en verliesrekening**

De ledencontributie is in 2022 licht gestegen ten opzichte van 2021. De margeafdracht die we ontvangen van energiebedrijven is in 2022 fors gestegen. Dit komt vooral doordat meer mensen in Schiedam, waaronder leden, overgestapt zijn naar om | nieuwe energie. In 2021 is Energiek Schiedam lid geworden van die coöperatieve energiebedrijf. Voor elke klant ontvangt Energiek Schiedam een vergoeding van om | nieuwe energie. Een deel van deze vergoeding wordt ingehouden om de lening van Samen Om af te lossen.

Eind 2020 is het tweede productieproject van Energiek Schiedam gestart. Dit is de postcoderoos Zon op De Erker. Zon op De Erker is gefinancierd door de deelnemers, die hiervoor eigen vermogen hebben ingebracht bij Energiek Schiedam. De opbrengst van de stroomverkoop is in 2022 fors gestegen ten opzichte van 2021, dit wordt veroorzaakt door de gestegen elektriciteitsprijs. De stijging van de vergoeding voor de geleverde stroom is lager dan de stijging van de elektriciteitsprijs voor afnemers van om | nieuwe energie.

In 2022 is de kasstroom die resulteert uit Zon op De Erker uitgekeerd aan de deelnemers, onder aftrek van de kasuitgaven. Een deel van de uitkering bestaat uit de winst die gemaakt wordt, een deel uit een uitkering van het eigen vermogen.

De opbrengst van opdrachten voor derden bestaan uit het resterende deel van de opdracht voor energiecoaches. Ook heeft Energiek Schiedam de inventarisatie van de potentie van zonnedaken in



het centrum van Schiedam voor de gemeente afgerond. Tegen deze opbrengsten staan ook kosten, die zijn te vinden onder de gestegen kosten voor cursussen/seminars (opleiden van energiecoaches), reclame&advertenties en overige verkoopkosten.

Over 2022 heeft Energiek Schiedam Euro 5.241 Euro winst gemaakt (Euro 4.455 na aftrek van de vennootschapsbelasting). Door het verlies van Zon op Wennekerpand is het geconsolideerde resultaat na vennootschapsbelasting Euro 3.222 winst.

## Balans Zon op de Erker

Let op: doordat het project geconsolideerd is binnen Energiek Schiedam wordt er geen volledige balans opgemaakt voor het project. Onderstaand geeft de balansposten weer die van belang zijn voor de deelnemers in Zon op de Erker

Activa	2020	2021	2022
Vaste activa	€ 42.426	€ 39.598	€ 36.769
Installatie Zon op de Erker			
Passiva	2020	2021	2022
Gestort vermogen	€ 53.950	€ 53.950,00	€ 53.950
Uitgekeerd vermogen			-/- € 4.961
Reserve Zon op De Erker	€ 11.524	€ 11.890	€ 8.761
Vooruitontvangen termijn De Erker		€ 219	€ 289
Nog uit te keren winst			€ 5.028

## Verlies en winstrekening Zon op De Erker

Opbrengsten	2020	2021	2022
		€ 2.871	€ 5.552
Opbrengsten De Erker			
	€ 0	€ 2.871	€ 5.552
Totaal opbrengsten			
Kosten	2020	2021	2021
	€ 0	€ 0	€ 635
Verzekering			
	€ 0	€ 0	€ 400
Beheerkosten			
Afschrijvingskosten De Erker		€ 2.828	€ 2.828
Totaal kosten	€ 0	€ 2.828	€ 3.863
Winst voor rente en belasting	€ 0	€ 43	€ 1.689
Winstdeling	€ 0	€ 2031	€ 5.028
Uit winst		€ 388	€ 1.689
Uit reserves		€ 1.643	€ 3.318

## Toelichting balans en verlies en winstrekening Zon op De Erker

In de periode waarover de deelnemers in De Erker in 2022 de opbrengst uitgekeerd hebben gekregen heeft de zonnestroominstallatie 51.064 kWh geproduceerd. Dit heeft in totaal Euro 5.552 opgebracht, dat betekent dat we een verkoopprijs van 10,9 Eurocent per kWh hebben gerealiseerd. Bijna het dubbele van de verwachte opbrengst in 2020, maar aanzienlijk lager dan de stroomprijs die leden betalen aan het energiebedrijf.

Ieder keren we allen opbrengsten minus de uitgaven uit aan de deelnemers. Na aftrek van de kosten die Energiek Schiedam heeft gemaakt voor Zon op De Erker resteert een winst van Euro 1.689. Deze is volledig uitgekeerd. Daarnaast is een bedrag uitgekeerd vanuit het gestorte eigen vermogen. De uitkering heeft begin januari plaats gevonden. Hierdoor staat er eind 2022 een aan de deelnemers uit te keren bedrag op de balans.

In 2022 zijn geen administratiekosten in rekening gebracht bij deelnemers die geen energie afnemen bij Samen Om of Greenchoice.

Naast het rendement uit de verkochte stroom krijgen deelnemers ook de energiebelasting over de opgewekte elektriciteit terug. Deze uitbetaling loopt via het energiebedrijf waar deelnemers klant zijn. In 2022 lag deze uitkering beduidend lager dan verwacht, doordat het Kabinet de energiebelasting in 2022 tijdelijk verlaagd heeft vanwege de energiecrisis. In 2023 is het energiebelastingtarief weer verhoogd. Hierdoor zal het rendement voor deelnemers in 2023 naar verwachting hoger zijn.