

ACCOUNTANTSRAPPORT

aan het bestuur van

DEVENTER ENERGIE COÖPERATIE U.A.

Nieuwe Markt 23

Deventer

**Inzake de jaarrekening
2018**

CONCEPT

Geen accountantscontrole toegepast

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Resultaten	4
Financiële positie	6
Fiscale positie	7

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	10
Winst-en-verliesrekening over 2018	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21

CONCEPT

ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

Geen accountantscontrole toegepast

Aan het bestuur van
Deventer Energie Coöperatie U.A.
Nieuwe Markt 23
7411 PB Deventer

Deventer, 23 mei 2019

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

CONCEPT

Geen accountantscontrole toegepast

Resultaten**Bespreking van de resultaten**

	2018		2017		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	150.604	100,0	135.672	100,0	14.932	11,0
Lonen en salarissen	40.818	27,1	42.648	31,4	-1.830	-4,3
Sociale lasten	4.663	3,1	2.657	2,0	2.006	75,5
Overige personeelskosten	41.032	27,2	22.979	16,9	18.053	78,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.995	6,6	6.812	5,0	3.183	46,7
Huisvestingskosten	10.543	7,0	14.662	10,8	-4.119	-28,1
Exploitatiekosten	1.147	0,8	1.476	1,1	-329	-22,3
Verkoopkosten	10.047	6,7	20.020	14,8	-9.973	-49,8
Kantoorkosten	3.398	2,3	6.715	4,9	-3.317	-49,4
Algemene kosten	10.436	6,9	6.648	4,9	3.788	57,0
Som der bedrijfslasten	132.079	87,7	124.617	91,8	7.462	6,0
Bedrijfsresultaat	18.525	12,3	11.055	8,2	7.470	67,6
Financiële baten en lasten	-590	-0,4	-738	-0,5	148	20,1
Resultaat uit bedrijfs- uitoefening vóór belastingen	17.935	11,9	10.317	7,7	7.618	73,8
Belastingen	-449	-0,3	2.964	2,2	-3.413	-115,1
	17.486	11,6	13.281	9,9	4.205	31,7
Aandeel in resultaat van onder- nemingen waarin wordt deelge- nomen	18.728	12,4	-4.790	-3,5	23.518	491,0
Netto resultaat na belastingen	36.214	24,0	8.491	6,4	27.723	326,5

Geen accountantscontrole toegepast

Resultaatanalyse

	<u>2018</u>
	€
Resultaatverhogend	
Hogere netto omzet	14.932
Lagere lonen en salarissen	1.830
Lagere huisvestingskosten	4.119
Lagere exploitatiekosten	329
Lagere verkoopkosten	9.973
Lagere kantoorkosten	3.317
Hogere financiële baten en lasten	148
Hoger aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>23.518</u>
	58.166
Resultaatverlagend	
Hogere sociale lasten	2.006
Hogere overige personeelskosten	18.053
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	3.183
Hogere algemene kosten	3.788
Hogere belastingen	<u>3.413</u>
	<u>30.443</u>
Verbetering netto resultaat	<u><u>27.723</u></u>

Geen accountantscontrole toegepast

Financiële positie**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	21.819	11.786
Liquide middelen	<u>103.105</u>	<u>204.318</u>
	124.924	216.104
Kortlopende schulden	<u>-57.883</u>	<u>-134.649</u>
Liquideitssaldo = werkkapitaal	<u>67.041</u>	<u>81.455</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	136.690	99.358
Financiële vaste activa	<u>18.729</u>	<u>1</u>
	<u>155.419</u>	<u>99.359</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>222.460</u>	<u>180.814</u>
Financiering		
Eigen vermogen	56.313	20.099
Voorzieningen	12.848	6.598
Langlopende schulden	<u>153.299</u>	<u>154.117</u>
	<u>222.460</u>	<u>180.814</u>

Geen accountantscontrole toegepast

Fiscale positie

			<u>2018</u>
			€
Berekening belastbaar bedrag			
Resultaat vóór belastingen			36.663
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	
Reis- en verblijfkosten	125	26,50	<u>33</u>
			36.696
Investeringsregelingen			
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek			<u>-15.722</u>
			20.974
Deelnemingsvrijstelling			
Resultaat deelneming			<u>-18.728</u>
Belastbare winst			2.246
Verrekenbare verliezen			
Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen)			<u>-2.246</u>
Belastbaar bedrag			<u><u>-</u></u>

	Schuld/vordering per <u>01-01-2018</u>	Vennootschaps- belasting last of bate in <u>2018</u>	Schuld/vordering per <u>31-12-2018</u>
	€	€	€
Situatie per balansdatum			
2017	-2.495	-	-2.495
2018	-	449	449
	<u>-2.495</u>	<u>449</u>	<u>-2.046</u>

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Reeds gecompenseerd in oude jaren	Nog te compenseren be- gin boekjaar	Compensatie in jaar 2018	Nog te com- penseren ein- de boekjaar
	€	€	€	€	€
2014	2.449	863	1.586	1.586	-
2015	1.198	-	1.198	660	538
2016	713	-	713	-	713
2017	8.978	-	8.978	-	8.978
	<u>13.338</u>	<u>863</u>	<u>12.475</u>	<u>2.246</u>	<u>10.229</u>

Geen accountantscontrole toegepast

Latente vennootschapsbelasting

Er is een compensabel verlies van € 10.229. Aangezien de verwachting bestaat dat dit verlies kan worden gecompenseerd met verwachte belastbare resultaten in de toekomst is er een latente vennootschapsbelastingvordering ad. € 2.046 (20% van € 10.229) in de balans opgenomen.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid. Desgewenst kunt u zich wenden tot ondergetekende.

Hoogachtend,
Accoris ondernemersservice

T. Brunekreeft AA

CONCEPT

JAARREKENING

CONCEPT

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Inventarissen		826		1.643	
Zonnepanelen		135.864		70.042	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		-		27.673	
			136.690		99.358
<i>Financiële vaste activa</i>	2		18.729		1
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	1.905		1.851	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	14.939		7.318	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	4.975		2.617	
			21.819		11.786
<i>Liquide middelen</i>	6		103.105		204.318
Totaal activazijde			<u>280.343</u>		<u>315.463</u>

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
	7				
Geplaatst kapitaal		-		-	
Wettelijke en statutaire reserves	8	18.727		-	
Overige reserves		<u>37.586</u>		<u>20.099</u>	
			56.313		20.099
VOORZIENINGEN					
Overige voorzieningen	9		12.848		6.598
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Overige schulden	11		153.299		154.117
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12	4.074		8.116	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	194		645	
Overige schulden en overlopende passiva	14	<u>53.615</u>		<u>125.888</u>	
			57.883		134.649
Totaal passivazijde		<u><u>280.343</u></u>		<u><u>315.463</u></u>	

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
NETTO-OMZET	15	150.604	135.672
Lonen en salarissen	16	40.818	42.648
Sociale lasten	17	4.663	2.657
Overige personeelskosten	18	41.032	22.979
Afschrijvingen materiële vaste activa	19	9.995	6.812
Huisvestingskosten	20	10.543	14.662
Exploitatiekosten	21	1.147	1.476
Verkoopkosten	22	10.047	20.020
Kantoorkosten	23	3.398	6.715
Algemene kosten	24	<u>10.436</u>	<u>6.648</u>
Som der bedrijfslasten		<u>132.079</u>	<u>124.617</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		18.525	11.055
Rentelasten en soortgelijke kosten	25	<u>-590</u>	<u>-738</u>
RESULTAAT UIT BEDRIJFSUITOEFENING VÓÓR BELASTINGEN		17.935	10.317
Belastingen	26	<u>-449</u>	<u>2.964</u>
		17.486	13.281
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	27	<u>18.728</u>	<u>-4.790</u>
NETTO RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>36.214</u></u>	<u><u>8.491</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Deventer Energie Coöperatie U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Markt 23, 7411 PB te Deventer en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56375689.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Deventer Energie Coöperatie U.A. bestaan voornamelijk uit: de bevordering van een doelmatig en efficiënt energiegebruik, opwekking en het gebruik van duurzame energie.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Pensioenregelingen

Deventer Energie Coöperatie U.A. heeft geen pensioenregeling voor haar personeel.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Deventer Energie Coöperatie U.A..

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

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.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Deventer Energie Coöperatie U.A. wordt toegerekend.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventarissen	Zonnepanelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2018</u>				
Aanschaffingswaarde	9.908	75.000	27.673	112.581
Cumulatieve afschrijvingen	-8.265	-4.958	-	-13.223
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.643</u>	<u>70.042</u>	<u>27.673</u>	<u>99.358</u>
Mutaties				
Investerings	-	75.000	31.750	106.750
Afschrijvingen	-817	-9.178	-	-9.995
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-	-	-59.423	-59.423
Saldo mutaties	<u>-817</u>	<u>65.822</u>	<u>-27.673</u>	<u>37.332</u>
<u>Stand per 31 december 2018</u>				
Aanschaffingswaarde	9.909	150.000	-	159.909
Cumulatieve afschrijvingen	-9.083	-14.136	-	-23.219
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>826</u>	<u>135.864</u>	<u>-</u>	<u>136.690</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20</u>	<u>6,67</u>		

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€

2 Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>18.729</u>	<u>1</u>
--------------------------------------	---------------	----------

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelneming DE Wind B.V.	<u>18.729</u>	<u>1</u>
-------------------------	---------------	----------

Deelneming DE Wind B.V.

Boekwaarde per 1 januari	1	4.790
Resultaat	19.819	-5.881
Verrekening resultaat deelneming i.v.m. negatief eigen vermogen	-1.091	1.092
Boekwaarde per 31 december	<u>18.729</u>	<u>1</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>3 Handelsdebiteuren</i>		
Handelsdebiteuren	<u>1.905</u>	<u>1.851</u>
<i>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	12.893	4.823
Latente vennootschapsbelasting	<u>2.046</u>	<u>2.495</u>
	<u>14.939</u>	<u>7.318</u>
<i>5 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Te ontvangen loonheffingskorting	2.855	-
Nog te factureren omzet	887	1.488
Vooruit betaalde huurkosten	753	1.129
Te ontvangen ziekteverzuimverzekering	<u>480</u>	<u>-</u>
	<u>4.975</u>	<u>2.617</u>
6 Liquide middelen		
Triodosbank rendementrekening	101.586	200.700
Triodosbank	<u>1.519</u>	<u>3.618</u>
	<u>103.105</u>	<u>204.318</u>

7 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vermogen van de cooperatie weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Wettelijke en statutaire reserves	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	-	-	20.099	20.099
Uit resultaatverdeling	-	-	36.214	36.214
Toevoeging	-	18.727	-	18.727
Vrijval ten gunste van algemene reserve	-	-	-18.727	-18.727
Stand per 31 december 2018	-	18.727	37.586	56.313

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

8 Wettelijke en statutaire reserves

Ingehouden winst deelnemingen	18.727	-
-------------------------------	--------	---

	2018	2017
	€	€

Wettelijke reserve DE Wind B.V.

Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging	18.727	-
Stand per 31 december	18.727	-

Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

9 Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	12.500	6.250
Overige voorzieningen	348	348
	12.848	6.598

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Voorziening groot onderhoud

Voorziening groot onderhoud "Project Postcoderoos"	12.500	6.250
--	--------	-------

Voorziening groot onderhoud "Project Postcoderoos"

Stand per 1 januari	6.250	-
Dotatie voorziening	6.250	6.250
Stand per 31 december	12.500	6.250

Er is een voorziening getroffen in verband met de te verwachten onderhoudskosten aan het project Postcoderoos, gebaseerd op € 25,- per paneel. Ultimo 2018 zijn 500 panelen geïnstalleerd.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Voorziening CO2 compensatie</i>		
Stand per 1 januari	348	348
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>348</u>	<u>348</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>11 Overige schulden</i>		
Overige schulden	<u>153.299</u>	<u>154.117</u>
Overige schulden		
Kapitaalbreng Participanten DE-Zonneroos Sallcon	130.799	94.617
Vooruitontvangen subsidie	-	30.000
Liquiditeitsfonds	<u>22.500</u>	<u>29.500</u>
	<u>153.299</u>	<u>154.117</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kapitaalbreng Participanten DE-Zonneroos Sallcon		
Saldo per 1 januari	94.617	56.400
Verhoging	50.318	43.175
Vrijval o.b.v. € 20 per participatie	<u>-14.136</u>	<u>-4.958</u>
Saldo per 31 december	<u>130.799</u>	<u>94.617</u>

De kapitaalbreng door de participanten heeft betrekking op het project DE-Zonneroos Sallcon. Een participant draagt door middel van een eenmalige bijdrage bij aan het vermogen van de coöperatie, waardoor het project DE-Zonneroos Sallcon kan worden gerealiseerd. De inbreng komt overeen met de waarde van één of meer zonparticipaties.

De waarde van één zonparticipatie komt bij aanvang overeen met de investeringslast van één zonnepaneel en neemt jaarlijks af conform lineaire afschrijving in 15 jaar van de waarde van DE-Zonneroos Sallcon. De coöperatie vergoedt over de zonparticipaties geen rente. Gedurende de duur van de overeenkomst heeft de participant recht op het economisch voordeel van het aantal zonnepanelen waarin hij deelneemt. De overeenkomst eindigt per 31 december 2031.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vooruitontvangen subsidie		
Saldo per 1 januari	30.000	60.000
Verhoging	-	30.000
Vrijval ten gunste van resultaat	<u>-30.000</u>	<u>-60.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

Betreft vooruitontvangen subsidie van de Gemeente Deventer inzake projectsubsidie DE Energie-/woonloket 2016 t/m 2019. Totale subsidie bedraagt € 120.000, hiervan heeft € 90.000 betrekking op de jaren 2017 t/m 2019. Van het totale bedrag heeft € 30.000 een looptijd langer dan één jaar.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Liquiditeitsfonds		
Saldo per 1 januari	29.500	29.500
Aflossing	<u>-7.000</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>22.500</u></u>	<u><u>29.500</u></u>

De schuld inzake het liquiditeitsfonds heeft betrekking op participaties inzake de Deventer Energie Coöperatie U.A. Hierbij is een participatie een geldlening van een lid van de Deventer Energie Coöperatie U.A. aan de Deventer Energie Coöperatie U.A. De participaties zijn aangegaan voor een periode van vijf jaar, ten laatste eindigend op 31 december 2020. Elke participatie geeft recht op een vaste rente van 2,5% per jaar.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>12 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>4.074</u>	<u>8.116</u>
<i>13 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	<u>194</u>	<u>645</u>
<i>14 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies	50.000	89.167
Accountantskosten	2.000	2.000
Reservering vakantiegeld	798	2.144
Nog te betalen rente inzake liquiditeitsfonds	565	738
Nog te ontvangen facturen zonnepanelen	181	31.750
Nog te betalen kosten	<u>71</u>	<u>89</u>
	<u><u>53.615</u></u>	<u><u>125.888</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor een kantoorruimte (A4) aan de Nieuwe Markt 23 te Deventer voor een periode van 8 maanden ingaande op 1 mei 2013 en lopende tot en met 31 december 2013. De maandelijkse huur bedraagt € 335,42 excl. BTW en inclusief energie- en servicekosten. Zonder opzegging zal deze overeenkomst telkens stilzwijgend met een huurperiode van een maand worden verlengd.

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor een kantoorruimte (A5) aan de Nieuwe Markt 23 te Deventer voor een periode van 7 maanden ingaande per 1 juli 2013. De maandelijkse huur bedraagt € 335,42 excl BTW en inclusief energie- en servicekosten. Zonder opzegging zal deze overeenkomst telkens stilzwijgend met een huurperiode van een maand worden verlengd.

Er is een compensabel verlies van € 10.229. Aangezien de verwachting bestaat dat dit verlies kan worden gecompenseerd met verwachte belastbare resultaten in de toekomst is er een latente vennootschapsbelastingvordering ad. € 2.046 (20% van € 10.229) in de balans opgenomen.

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van coöperatie stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2018 ad € 36.214 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
15 Netto-omzet		
VNG Innovatieve aanpakken fase 1 en 2	56.757	62.000
Subsidie DE energieloket	30.000	30.000
Subsidie provincie Overijssel	17.500	12.500
Inspanningsuren project Postcode roos	9.327	-
Vrijval kapitaal Postcoderoos	9.178	4.958
Contributie	8.004	7.254
Gedeclareerde uren woningbouwabonnementen	7.008	1.921
Management fee DE-Wind B.V.	6.180	6.120
Inkomsten projecten	4.256	8.409
Vergoeding Pure Energie	2.394	2.060
Verkoop brochure	-	400
Overige ontvangsten	-	50
	<u>150.604</u>	<u>135.672</u>
16 Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	42.163	41.103
Mutatie vakantiegeld	-1.345	1.545
	<u>40.818</u>	<u>42.648</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2018		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,34
2017		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,20
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
17 Sociale lasten		
Sociale lasten	7.518	7.241
Premiekortingen	-2.855	-4.584
	<u>4.663</u>	<u>2.657</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
18 Overige personeelskosten		
Diensten door derden	26.708	30.143
Inhuur derden wooncoach	10.875	2.250
Studie- en opleidingskosten	2.800	-
Ziekengeldverzekering	387	-
Overige personeelskosten	221	214
Overige kostenvergoedingen	41	372
Doorbelaste personeelskosten	-	-10.000
	<u>41.032</u>	<u>22.979</u>
19 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Zonnepanelen	9.178	4.958
Inventarissen	817	1.854
	<u>9.995</u>	<u>6.812</u>
20 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	9.792	13.399
Schoonmaakkosten	751	1.263
	<u>10.543</u>	<u>14.662</u>
21 Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	862	843
Kleine aanschaf inventaris	285	633
	<u>1.147</u>	<u>1.476</u>
22 Verkoopkosten		
Overige verkoopkosten	6.622	-
Reclame- en advertentiekosten	3.300	19.608
Reis- en verblijfkosten	125	412
	<u>10.047</u>	<u>20.020</u>
23 Kantoorkosten		
Kosten automatisering	1.410	3.832
Telefoonkosten	1.107	1.282
Overige kantoorkosten	881	1.587
Vakliteratuur	-	14
	<u>3.398</u>	<u>6.715</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
24 Algemene kosten		
Advieskosten	4.256	-
Accountantskosten	3.174	3.893
Advieskosten	1.274	235
Overige	694	969
Kosten loonadministratie	561	507
Abonnementen en contributies	255	255
Bankkosten	200	218
Bestuurskosten	58	580
Boekingsverschillen	-36	-9
	<u>10.436</u>	<u>6.648</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
25 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast lening participaties liquiditeitsfonds	<u>590</u>	<u>738</u>

26 Belastingen

Mutatie latente vennootschapsbelasting	-2.495	2.495
Vennootschapsbelasting boekjaar	-1.954	469
Totaal	<u>-4.449</u>	<u>2.964</u>

27 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Resultaat deelneming DE Wind B.V.	<u>18.728</u>	<u>-4.790</u>
-----------------------------------	---------------	---------------

Deventer, 23 mei 2019

Deventer Energie Coöperatie U.A.

De heer J. Piercy
Voorzitter

De heer E.F. Muller
Secretaris

De heer H. Kasper
Penningmeester

De heer G. Bakema
Bestuurslid