
Jaarrekening 2019

Coöperatie Energie Samen U.A.

CONCEPT

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	7
Kengetallen	8
Fiscale positie	9
JAAARREKENING	10
Balans	11
Winst-en-verliesrekening	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21

CONCEPT

Financieel verslag

Coöperatie Energie Samen U.A.

CONCEPT

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

CONCEPT

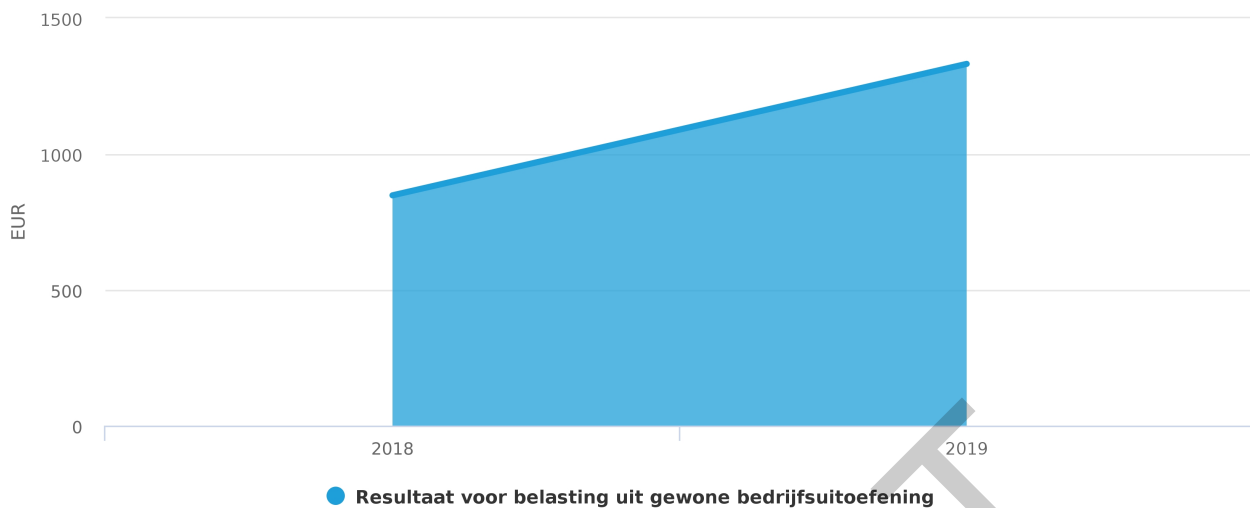
Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2019	% Omzet	2018	% Omzet	Verschil	%
Omzet	917.600	100,0%	46.880	100,0%	870.720	1.857,3%
Kostprijs van de omzet	701.597	76,5%	24.880	53,1%	676.717	2.719,9%
Brutomarge	216.003	23,5%	22.000	46,9%	194.003	881,8%
Totaal kosten	214.671	23,4%	21.152	45,1%	193.519	914,9%
Afschrijvingen	2.612	0,3%	0	0,0%	2.612	100,0%
Overige personeelskosten	129.892	14,2%	20.055	42,8%	109.837	547,7%
Huisvestingskosten	4.571	0,5%	0	0,0%	4.571	100,0%
Verkoopkosten	1.593	0,2%	0	0,0%	1.593	100,0%
Kantoorkosten	75.581	8,2%	0	0,0%	75.581	100,0%
Assurantiekosten	532	0,1%	0	0,0%	532	100,0%
Algemene kosten	-109	0,0%	1.097	2,3%	-1.206	-109,9%
Resultaat voor belasting uit gewone bedrijfsuitoefening	1.332	0,1%	848	1,8%	484	57,1%
Vennootschapsbelasting	172	0,0%	0	0,0%	172	100,0%
Resultaat deelnemingen	7.263	0,8%	0	0,0%	7.263	100,0%
Resultaat	8.423	0,9%	848	1,8%	7.575	893,3%

Resultaat verloop



CONCEPT

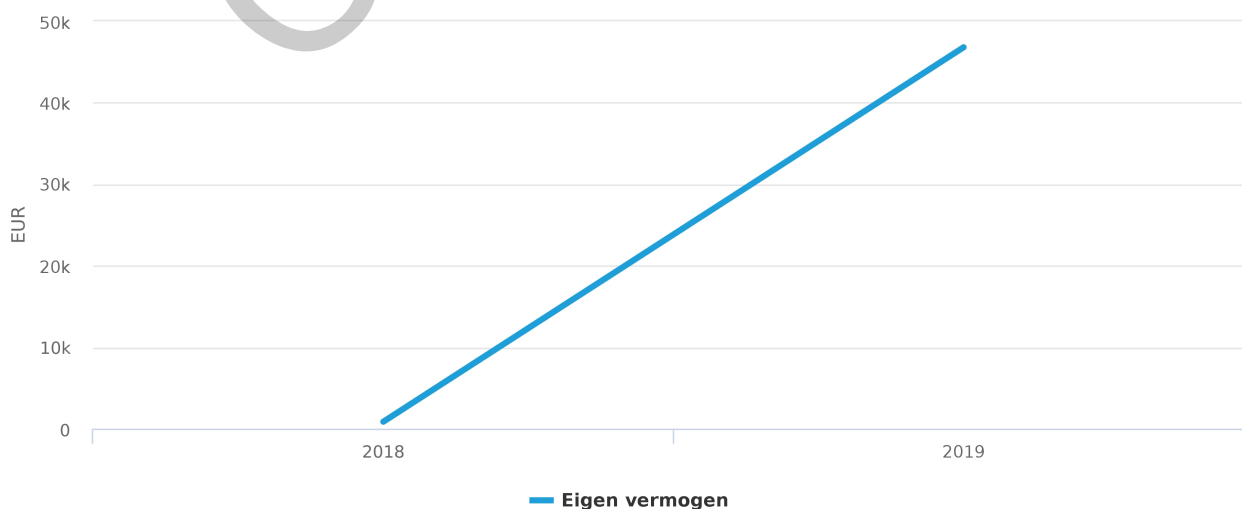
Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2019 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2019	% balans	31-12-2018	% balans
Vaste activa	37.203	6,6%	0	0,0%
Immateriële vaste activa	22.202	3,9%	0	0,0%
Financiële vaste activa	15.001	2,6%	0	0,0%
Vlottende activa	530.163	93,4%	56.726	100,0%
Vorderingen	85.232	15,0%	20.232	35,7%
Liquide middelen	444.930	78,4%	36.494	64,3%
Activa	567.366	100,0%	56.726	100,0%
Eigen vermogen	46.808	8,3%	848	1,5%
Kortlopende schulden	520.558	91,7%	55.878	98,5%
Passiva	567.366	100,0%	56.726	100,0%

Eigen vermogen verloop



Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2019 en winst-en-verliesrekening over 2019 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2019	2018
Werkkapitaal	9.605	848
Quick ratio	1,02	1,02
Current ratio	1,02	1,02
Solvabiliteit (EV/TV)	8,3%	1,5%

Fiscale positie

Voor de berekening van het fiscale resultaat en belasting wordt verwezen naar het fiscale rapport.

CONCEPT

Jaarrekening

Coöperatie Energie Samen U.A.

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa	37.203	0
Immateriële vaste activa	22.202	0
Financiële vaste activa	15.001	0
Vlottende activa	530.163	56.726
Vorderingen	85.232	20.232
Liquide middelen	444.930	36.494
Activa	567.366	56.726
Eigen vermogen	46.808	848
Kapitaal Coöperatie	530	0
Bestemmingsreserves	45.719	0
Overige reserves	-8.712	0
Onverdeelde winst	9.271	848
Kortlopende schulden	520.558	55.878
Passiva	567.366	56.726

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Omzet	917.600	46.880
Kostprijs van de omzet	701.597	24.880
Brutomarge	216.003	22.000
Totaal kosten	214.671	21.152
Afschrijvingen	2.612	0
Overige personeelskosten	129.892	20.055
Huisvestingskosten	4.571	0
Verkoopkosten	1.593	0
Kantoorkosten	75.581	0
Assurantiekosten	532	0
Algemene kosten	-109	1.097
Resultaat voor belasting uit gewone bedrijfsuitoefening	1.332	848
Vennootschapsbelasting	172	0
Resultaat deelnemingen	7.263	0
Resultaat na belasting	8.423	848

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Besloten vennootschap Coöperatie Energie Samen U.A. is feitelijk gevestigd te Utrecht, Europalaan 40 3526KS, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71629661.

Groepsverhoudingen

De onderneming staat aan het hoofd van een groep. De deelnemingen waar 100% zeggenschap in is, zijn opgenomen als deelneming in groepsmaatschappijen. Dit betreft Bedrijfsbureau Energie Samen BV en Econobis BV.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie Energie Samen U.A. zich verschillende oordelen en schattingen 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van immateriële vaste activa

Op grond van art. 3:30 Wet inkomstenbelasting 2001 kunnen vanaf 1 januari de voortbrengingskosten van immateriële vaste activa in het kalenderjaar ineens ten laste van het resultaat worden gebracht.

Goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en in 10 jaar afgeschreven. De afschrijving is lineair.

Grondslagen van financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd op kostprijs of lagere bedrijfswaarde. Eventuele goodwill die is betaald wordt verwerkt als onderdeel van de verkrijgingsprijs van de deelneming.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Grondslagen van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld is hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen. Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve. Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

Grondslagen van belastingen

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-afrekbare kosten.

Grondslagen van resultaat deelnemingen

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 de organisatie wordt toegerekend.

Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Immateriële vaste activa	22.202	0
Goodwill	22.202	0

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor immateriële vaste activa:

- Goodwill 10%
- Overige immateriële vaste activa 20%

De goodwill is betaald bij de overname van het bedrijfsbureau Viazon.

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Financiële vaste activa	15.001	0
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	15.001	0

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen	85.232	20.232
Debiteuren	24.921	0
Overige vorderingen	632	20.232
Overlopende activa	59.679	0

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overige vorderingen	632	20.232
Overige vorderingen	632	20.232

Betreft een vordering op ODE centraal wegens voorgeschoten kosten. Bij de fusie in 2020 wordt dit onderling verrekend.

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende activa	59.679	0
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	59.679	0

Dit betreft nog te ontvangen participatiegelden welke zijn toegezegd door het ministerie van EZK. De verwachting is dat deze in 2020 worden ontvangen.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen	444.930	36.494
Tegoeden op bankrekeningen	444.930	36.494

De tegoeden staan ter vrije beschikking aan de coöperatie.

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	46.808	848
Kapitaal Coöperatie	530	0
Bestemmingsreserves	45.719	0
Overige reserves	-8.712	0
Onverdeelde winst	9.271	848

Het kapitaal van de coöperatie bestaat voor een deel uit ledenkapitaal. Dit kapitaal is tijdens de fusie met ECODE ingebracht.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden	520.558	55.878
Crediteuren	20.184	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	56.443	5.634
Overige schulden	447.849	50.244
Overlopende passiva	-3.919	0

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Belastingen en premies sociale verzekeringen	56.443	5.634
Omzetbelasting	56.443	5.634

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden	447.849	50.244
Overige schulden	43.230	0
Ntb financieringskosten	1.250	0
Ntb bedrijfskosten	12.481	50.244
Nog te betalen kosten	390.888	0

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende passiva	-3.919	0
Vennootschapsbelasting	-3.919	0

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De coöperatie Energie Samen UA is in 2019 gefuseerd met Coöperatie ECODE en Coöperatie Rescoop. Als gevolg hiervan zijn alle activa en passiva, rechten en verplichtingen overgenomen.

De coöperatie is in 2020 gefuseerd met Vereniging ODE Centraal. De activiteiten van de vereniging zullen worden samengevoegd met de activiteiten van Coöperatie Energie Samen UA.

Ten behoeve van de huisvesting van de medewerkers is een onderhuurcontract afgesloten met de Winduniegroep. De huur wordt voor 75% doorbelast aan Coöperatie Hoom en voor 25% aan Vereniging ODE Centraal. Na de fusie zullen de kosten voor 25% door Coöperatie Energie Samen worden gedragen.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Omzet	917.600	46.880
Subsidies	737.656	24.880
Overige omzet	179.944	22.000

De overige omzet betreft bijdragen leden in de vorm van lidmaatschapsgelden en bestuurdersaansprakelijkheidsverzekeringe en doorbelaste huisvestingskosten.

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Kostprijs van de omzet	701.597	24.880
Inkopen	701.597	24.880

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Totaal kosten	214.671	21.152
Afschrijvingen	2.612	0
Overige personeelskosten	129.892	20.055
Huisvestingskosten	4.571	0
Verkoopkosten	1.593	0
Kantoorkosten	75.581	0
Assurantiekosten	532	0
Algemene kosten	-109	1.097

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Afschrijvingen	2.612	0
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.612	0

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.612	0
Goodwill	2.612	0

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Overige personeelskosten	129.892	20.055
Overig ingeleend personeel	99.118	18.517
Bestuurskosten	30.774	1.538

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Huisvestingskosten	4.571	0
Huur	4.571	0

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Verkoopkosten	1.593	0
Representatiekosten	1.593	0

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Kantoorkosten	75.581	0
Telefoon en internet	2.460	0
Drukwerk	2.600	0
Contributies en abonnementen	70.522	0

Assurantiecosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Assurantiecosten	532	0
Overige assurantiepremie's	532	0

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Algemene kosten	-109	1.097
Accountantskosten	2.693	0
Overige advieskosten	0	904
Bankkosten	493	0
Betalingsverschillen	79	0
Algemene kosten	-3.374	193

De negatieve algemene kosten betreft een vrijval te veel gerserveerde kosten 2018.

Vennootschapsbelasting

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Vennootschapsbelasting	172	0
Berekende vennootschapsbelasting	172	0

Resultaat deelnemingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Resultaat deelnemingen	7.263	0
Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen	7.263	0

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is de Coöperatie Energie Samen U.A. gefuseerd met de Vereniging ODE centraal.