Jaarrekening 2024

Coöperatie Energie Samen U.A.

Verslag van het bestuur

Resultaat 2024

Het jaar 2024 is afgesloten met een winst van € 352k voor belastingen bestaande uit een positief bedrijfsresultaat van € 322k en een resultaat uit deelnemingen van € 30k.

Hiermee is een belangrijke stap vooruit gemaakt na een aantal jaren met verlies als gevolg waarvan de vermogenspositie van Coöperatie Energie Samen U.A. (hierna: de Coöperatie) sterk was gedaald. De strategische herijking en de fusie met Bedrijfsbureau Energie Samen B.V. hebben onder meer gezorgd voor meer focus. Daarnaast zijn de processen en bijbehorende verantwoordelijkheden intern duidelijker afgebakend en waar nodig aangescherpt waardoor de (financiële) bedrijfsvoering beter verloopt. Tenslotte is een Raad van Commissarissen ingesteld die periodiek vergadert met het Bestuur en zowel financieel als organisatorisch/strategisch kritisch meekijkt.

Bedrijfsresultaat 2024 positief € 322k (2023 negatief € 116k)

Door de fusie met Bedrijfsbureau Energie Samen U.A. zijn de resultaten over 2023 en 2024 niet goed te vergelijken. Wanneer de enkelvoudige omzetten van beide organisaties over 2023 bij elkaar worden opgeteld en het saldo (na correctie van onderlinge transacties) wordt vergeleken met de omzet over 2024 is sprake van een significante stijging van de omzet zoals verwacht. Dit is met name zichtbaar in:

- De omzet uit contributies van de leden waar de relatief hoge omzet over 2022 onderdeel vormde van de contributieberekening;
- De omzet binnen fondsen doordat het Ontwikkelfonds Warmte op 1 april 2024 is opengesteld en (een deel van de) bijbehorende opstartfee en management fee over 2024 in de omzet zit;
- De omzet van de Participatiecoalitie als gevolg van het feit dat in 2024 meer subsidiegelden zijn toegekend aan de Coöperatie dan in 2023.

Naast de hogere omzet, is het resultaat ook sterk verbeterd door een strakke financiële bedrijfsvoering, minimale investeringen en relatief lage budgetten voor onder meer Kennis en Communicatie. Per saldo is in 2024 een winst gerealiseerd van € 322k. Een bijzonder mooi resultaat waar we uiteraard trots op zijn en bij deze alle medewerkers en overige betrokkenen willen bedanken voor hun support en bijdrage hieraan. We realiseren ons dat dit veel heeft gevraagd van onze mensen en nu we financieel in een iets rustiger vaarwater zijn gekomen, zal ruimte worden gecreëerd om hier meer balans in aan te brengen.

De positieve impact op de vermogenspositie van de Coöperatie is minder groot doordat een afwaardering van € 279k heeft plaatsgevonden op de bestemmingsreserve. Dit is gerelateerd aan de afboeking van meerdere leningen die in het verleden met Stichting Doen gelden zijn verstrekt, toen eind 2024 is geconstateerd dat een groot deel hiervan niet meer terugbetaald zou worden. Het saldo dat momenteel resteert betreft projecten waarvan op dit moment nog niet geconcludeerd kan worden dat geen financial close zal plaatsvinden waardoor er nog geen reden is om het openstaande saldo af te boeken.

Resultaat deelnemingen 2024 positief € 30k (2023 negatief € 350k)

Econobis B.V. heeft in 2024 een operationeel verlies geleden van € 15k ten opzichte van € 38k verlies in 2023. Als onderdeel van de strategische herijking en na overleg met het bestuur van Econobis B.V. en de gebruikersraad is gedurende 2024 besloten om Econobis B.V. te verzelfstandigen. Op 31

december 2024 is het 100% belang in Econobis B.V. voor € 1 overgedragen aan de in november 2024 opgerichte Coöperatie Econobis U.A. waarmee een positief verkoopresultaat is gerealiseerd van € 59k (als gevolg van het negatieve Eigen Vermogen dat Econobis B.V. op dat moment had). Doordat alle leden van Coöperatie Econobis U.A. tevens gebruiker van Econobis zijn, verwacht het bestuur dat met de verzelfstandiging Coöperatie Econobis U.A. daadkrachtiger kan opereren en financieel sterker zal worden.

De deelneming in Wind op Zee is gedurende 2024 omgezet in obligaties in Onze Noordzee Stroom B.V., maar vervolgens afgeschreven naar € 0 na het verlies van de tender voor het offshore windpark IJmuiden Ver.

Voor een completer beeld van de in 2024 verrichte activiteiten door de Coöperatie inclusief haar (voormalige) deelnemingen, wordt verwezen naar het Jaarverslag op de website van Energie Samen.

Vooruitzichten 2025

De vooruitzichten voor 2025 zijn goed. De strategische herijking is afgerond, de belangrijkste procesverbeteringen zijn inmiddels operationeel en er is meer ruimte en aandacht voor ‘de mens’ waardoor iedereen zich goed kan focussen op de werkzaamheden die bijdragen aan de realisatie van onze doelstelling: 50% van de energievoorziening in coöperatieve handen in 2050.

Verder is de begroting voor 2025 met een verwacht positief resultaat van € 30k in de ALV van 13 december 2024 goedgekeurd en de eerste maanden van 2025 zijn hiermee in lijn.

Tenslotte hebben een aantal leden zich opnieuw bereid gesteld om bij te springen in het geval van eventuele acute liquiditeitsproblemen in 2025. Dit geeft rust en vertrouwen waarvoor wij deze leden graag willen bedanken.

Utrecht, 2 juni 2025

A.B. Jurjus

S.R. Zomer

M.E.A. Schulte-Sturm

Myriam Schulte-Sturm

J.J.T.E. van Lin

Jean-Pierre van Lin

Jaarrekening 2024

Coöperatie Energie Samen U.A.

Vastgesteld door de algemene ledenvergadering d.d. …… 2025

Balans

(na resultaatsbestemming, bedragen in €)

	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Financiële vaste activa	4.222.057	2.977.679
Materiële vaste activa	92.600	-
	4.314.657	**2.977.679**
Vlottende Activa		
Debiteuren	153.424	38.364
Rekening courant groep	-	655.711
Overige vorderingen	182.138	14.754
Belastingen	55.932	3.128
	391.494	**711.957**
Liquide middelen	4.822.871	2.143.908
Activa	**9.529.023**	**5.833.544**
Eigen vermogen		
Algemene reserve	(73.188)	(425.034)
Bestemmingsreserve Stichting Doen leningen	180.341	458.861
	107.153	**33.827**
Voorzieningen		
Voorziening deelnemingen	**-**	**672.658**
Langlopende schulden		
Ontwikkelfondsleningen	**3.960.612**	**2.568.825**
Kortlopende schulden		
Rekening courant groep	-	871
Crediteuren	375.935	43.281
Belastingen	91.867	98.140
Depots ontwikkelfondsleningen	2.723.473	2.142.411
Te betalen kosten	108.964	67.000
Vooruit ontvangen opbrengsten	1.963.210	203.671
Overige schulden	197.808	2.860
	5.461.258	**2.558.234**
Passiva	**9.529.023**	**5.833.544**

Vastgesteld door de algemene ledenvergadering d.d. ….. 2025

Winst en Verliesrekening

(bedragen in €)

	2024	2023
Omzet	6.019.721	2.708.936
Som der bedrijfsopbrengsten	**6.019.721**	**2.708.936**
Kosten uitbesteed werk	-2.967.769	-2.787.770
Personeelskosten	-2.310.115	-
Afschrijvingskosten	-40.207	-14.386
Bedrijfskosten	-394.480	-22.328
Som der bedrijfslasten	**-5.712.571**	**-2.824.484**
Financieel resultaat	14.629	-
Resultaat voor belastingen	**321.779**	**-115.548**
Resultaat uit deelnemingen	30.070	-349.690
Vennootschapsbelasting	-	3.455
Resultaat na belastingen	**351.849**	**-461.783**

Vastgesteld door de algemene ledenvergadering d.d. ….. 2025

Toelichting op de jaarrekening

Grondslagen voor de jaarrekening

Activiteiten

De Coöperatie houdt zich bezig met het versterken van maatschappelijk eigenaarschap van de energietransitie naar een duurzame samenleving. Daarbij betrekt zij actief zowel kleine als grote energiecoöperaties en -verenigingen en daarmee de Nederlandse burger bij de exploitatie en het gebruik van de op Nederlands grondgebied beschikbare duurzame energiebronnen, zoals zon en wind, de energiebesparing in de gebouwde omgeving, de opwekking en gebruik van duurzame warmte, met lage en hoge temperatuur, ten behoeve van de gebouwde omgeving.

De Coöperatie behartigt de belangen van haar leden en supporters en verleent diensten aan haar achterban en anderen.

In dit kader zijn fondsen ontwikkeld die voorzien in de financiering van de stichtingskosten van lokale projecten zoals het Ontwikkelfonds in samenwerking met het Ministerie van Economische zaken, een aantal provincies en Stichting Groenfonds en het Realisatiefonds in samenwerking met verschillende banken in Nederland en het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn).

Het ontwikkelen van projecten voor de opwek van duurzame energie vergt veel kennis. De coöperatie organiseert veel activiteiten met kennisdeling als leidend motief in de vorm van trainingen, seminars en project ondersteunende diensten. Voor het structureren en snel toegankelijk maken van alle kennis wordt gewerkt aan een Energie Academie.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De Coöperatie is gevestigd te Utrecht, Australiëlaan 5-13, 3526 AB Utrecht, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71629661.

Groepsverhoudingen

De Coöperatie is in januari 2024 gefuseerd met Bedrijfsbureau Energie Samen B.V. (een 100% dochteronderneming) en heeft op 31 december 2024 haar 100% aandeel in Econobis B.V. verkocht voor € 1 aan Coöperatie Econobis U.A.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Coöperatie 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Ten behoeve van de verbetering van het inzicht zijn enkele vergelijkende cijfers anders gerubriceerd dan in 2023.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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.

Grondslagen van financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Als de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Voorheen had de Coöperatie als 100% eigenaar en belangrijkste opdrachtgever van de deelnemingen Econobis B.V. respectievelijk Bedrijfsbureau Energie Samen B.V. het stellige voornemen de deelnemingen tot betaling van haar schulden in staat te stellen. Daarom werd in 2023 voor een eventueel negatief vermogen een voorziening getroffen. Als gevolg van de fusie met Bedrijfsbureau Energie Samen B.V. in januari 2024 respectievelijk de verkoop van Econobis B.V. op 31 december 2024 zijn beide voorzieningen in 2024 komen te vervallen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen en ook de overige vorderingen zijn 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 uitgezette Stichting Doen leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. De ontvangen opslagen bij afwikkeling van deze leningen worden toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Stichting Doen leningen en kwijtgescholden bedragen worden daarop in mindering gebracht.

De Ontwikkelfondsleningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Het risico van oninbaarheid komt ten laste van Fondsverschaffers, de rijksoverheid en de deelnemende provincies. De van leningnemers ontvangen terugbetalingen worden rechtstreeks doorgezet naar de Fondsverschaffers.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bijzondere waardevermindering

De Coöperatie 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 bedrijfswaarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de bedrijfswaarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de bedrijfswaarde. Een bijzondere waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen van schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

Gondslagen bestemmingsreserve

De bestemingsreserve is gevormd met de van Stichting Doen ontvangen gelden die zijn aangewend voor het verstrekken van leningen aan leden die zijn aangesloten bij Energie Samen.

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

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.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

Subsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van personeelsbeloningen

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

Grondslagen van pensioenkosten

De pensioenpremies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde pensioenpremies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Deelnemingen / Obligaties	-	12.750
Uitgezette Stichting Doen leningen	152.464	396.104
Ontwikkelfondsleningen	3.960.612	2.568.825
Lening Coöperatie Buurtwarmte U.A.	28.981	-
Lening Coöperatie Econobis U.A.	80.000	-
Financiële vaste activa	**4.222.057**	**2.977.679**

Deelnemingen / Obligaties

	Bedrijfsbureau Energie Samen B.V.	Econobis B.V.	Wind op Zee	Totaal
Stand op 1 januari 2024	**-**	**-**	**12.750**	**12.750**
Correctie op de waardering	-	-	21.250	21.250
Afwaardering 2024	-	-	(34.000)	(34.000)
Stand op 31 december 2024	**-**	**-**	**-**	**-**

De deelneming in Wind op Zee betreft een initiatief om een coöperatief windpark op zee te realiseren. De investering betrof de bestede uren tegen kostprijs. In 2024 is deze investering geconverteerd in obligaties in Onze Noordzee Stroom B.V. waarbij de waarde onder meer is aangepast op basis van toegezegde vergoedingen. Nadat de tender in 2024 is verloren, zijn de obligaties afgewaardeerd naar 0.

De deelneming in Econobis B.V. waar eind 2023 een voorziening ad € 42.820 voor bestond (zie hierna) is op 31 december 2024 voor € 1 verkocht aan Coöperatie Econobis U.A.. De deelneming in Bedrijfsbureau Energie Samen B.V. waar een voorziening ad € 629.838 voor bestond (zie hierna) is in januari 2024 gefuseerd met de Coöperatie.

Uitgezette Stichting Doen leningen

De uitgezette Stichting Doen leningen betreffen de aan lokale energie coöperaties uitgeleende gelden uit het door Stichting Doen beschikbaar gestelde vermogen. Deze bedragen worden terugbetaald bij de financial close van het project of kwijtgescholden als het project uiteindelijk geen doorgang vindt. Bij terugbetaling wordt een opslag betaald als vergoeding voor de beschikbaarstelling die afhankelijk is van het type project.

	2024	2023
Stand op 1 januari	**396.104**	**402.528**
Terugbetalingen	-	(6.424)
Kwijtscheldingen	(278.522)	-
Nieuwe leningen	34.882	-
Stand per 31 december	**152.464**	**396.104**

Ontwikkelfondsleningen

De Ontwikkelfondsleningen betreffen de via het Ontwikkelfonds Energiecoöperaties uitgezette leningen. Deze hebben als voorwaarde dat bij realisatie van het project een opslag betaald wordt en bij onverhoopt staken van het project kwijtschelding volgt. Zowel de opslagen als de kwijtscheldingen zijn voor rekening en risico van de Fondsverschaffers, de rijksoverheid en verschillende provincies. Naast het Ontwikkelfonds Opwek (voor zon- en windprojecten) is in 2024 het Ontwikkelfonds Warmte beschikbaar gesteld voor leden.

	2024	2023
Stand op 1 januari	**2.568.825**	**1.129.875**
Terugbetalingen	(33.750)	-
Kwijtscheldingen	-	-
Nieuwe leningen	1.425.537	1.438.950
Stand per 31 december	**3.960.612**	**2.568.825**

	Ontwikkelfonds Opwek	Ontwikkelfonds Warmte
Stand op 1 januari 2024	**2.568.825**	**-**
Terugbetalingen	(33.750)	-
Kwijtscheldingen	-	-
Nieuwe leningen	624.937	800.600
Stand per 31 december 2024	**3.160.012**	**800.600**

Lening Coöperatie Buurtwarmte U.A.

Op 17 juli 2024 is Coöperatie Buurtwarmte U.A. opgericht en is een deel van de kosten die in het verleden zijn voorgeschoten door Coöperatie Energie Samen U.A. omgezet in een achtergestelde lening. De rente bedraagt 4% op jaarbasis. De lening zal binnen 5 jaar worden afgelost (afhankelijk van beschikbare liquiditeiten) door Coöperatie Buurtwarmte U.A. met de optie om deze termijn eenmalig te verlengen met 5 jaar.

	2024	2023
Stand op 1 januari	**-**	**-**
Terugbetalingen	-	-
Nieuwe leningen	28.981	-
Stand per 31 december	**28.981**	**-**

Lening Coöperatie Econobis U.A.

Op 31 december 2024 is Econobis B.V. verkocht aan Coöperatie Energie Samen U.A. en is de rekening-courant positie omgezet in een lening. De rente bedraagt 5% op jaarbasis. Er is een aflossingsschema overeengekomen waarbij in 2025 en 2026 € 40.000 per jaar zal worden afgelost.

	2024	2023
Stand op 1 januari	**-**	**-**
Terugbetalingen	-	-
Nieuwe leningen	80.000	-
Stand per 31 december	**80.000**	**-**

Vlottende activa

Debiteuren	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren	178.424	55.251
Voorziening debiteuren	(25.000)	(16.887)
	153.424	**38.364**

Vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
Rekening courant Bedrijfsbureau Energie Samen B.V.	-	655.711
Nog te factureren omzet	146.366	-
Vooruitbetaalde kosten	24.026	14.754
Nog te ontvangen rente	11.745	-
	182.138	**670.465**

De vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

Belastingen	31-12-2024	31-12-2023
BTW	49.357	-
VPB	6.575	3.128
	55.932	**3.128**

Onlangs zijn er vragen gesteld door de Belastingdienst inzake de BTW met betrekking tot de jaren 2020-2023. Verwacht wordt dat dit zal leiden tot suppleties. De omvang van het totale bedrag (incl eventuele boetes) is op dit moment echter nog niet bekend.

De VPB betreft voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting die bij de definitieve aanslag worden verrekend.

Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023
Tegoeden op bankrekeningen	**4.822.871**	**2.143.908**
Niet ter vrije beschikking	2.752.288	2.142.411
Ter vrije beschikking	**2.070.583**	**1.497**

De liquide middelen die zijn verstrekt in het kader van de Ontwikkelfondsleningen staan niet ter vrije beschikking aan de Coöperatie. Deze zijn bestemd voor betalingen aan de crediteuren van de Energiecoöperaties aan wie de leningen zijn verstrekt.

Eigen vermogen

Algemene reserve	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Stand begin boekjaar	**(425.037)**	**36.747**
Resultaatbestemming	351.849	(461.784)
Stand eind boekjaar	**(73.188)**	**(425.037)**

Bestemmingsreserve Stichting Doen leningen	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Stand begin boekjaar	**458.861**	**450.606**
Ontvangen opslagen	-	8.255
Afboeking verstrekte leningen	(278.522)	-
Stand eind boekjaar	**180.339**	**458.861**

De bestemmingsreserve Stichting Doen leningen heeft ten doel leningen te verstrekken aan energiecoöperaties onder de voorwaarden zoals uiteengezet bij de post Uitgezette Stichting Doen leningen.

De bestemmingsreserve is gevormd uit subsidies van Stichting Doen.

Voorzieningen

Voorziening deelnemingen
Voor de deelnemingen met een negatief eigen vermogen was een voorziening ter grootte van het negatief eigen vermogen opgebouwd. Als gevolg van de verkoop van het 100% aandeel in Econobis B.V. op 31 december 2024 aan Coöperatie Econobis U.A. voor een waarde van € 1 en doordat Bedrijfsbureau B.V. in januari 2024 is gefuseerd met de Coöperatie, bedraagt de voorziening deelnemingen eind 2024 nihil.

	Bedrijfsbureau B.V.	**Econobis B.V.**	**Totaal**
Stand op 1 januari 2024	**629.838**	**42.820**	**672.658**
Resultaat 2024	(32.487)	15.810	(16.677)
Vrijval agv verkoop aandelen	-	(58.630)	(58.630)
Vrijval agv fusie	(597.351)	-	(597.351)
Stand op 31 december 2024	**-**	**-**	**-**

Langlopende schulden

OntwikkelfondsLeningen	2024	2023
Stand op 1 januari	**2.568.825**	**1.129.875**
Terugbetalingen	(33.750)	
Nieuwe leningen	1.425.537	1.438.950
Stand per 31 december	**3.960.612**	**2.568.825**

De Ontwikkelfondsleningen zijn verstrekt aan de Coöperatie ter doorlening aan Energiecoöperaties onder de voorwaarden zoals uiteengezet bij de post Ontwikkelfondsleningen.

Kortlopende schulden

Crediteuren	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren	375.935	43.281
	375.935	**43.281**

Belastingen	31-12-2024	31-12-2023
BTW	-	98.140
	-	**98.140**

Overige kortlopende schulden	31-12-2024	31-12-2023
Rekening courant Econobis B.V.	-	871
Rekening courant Bedrijfsbureau Energie Samen B.V.	-	-
Depots ontwikkelfondsleningen	2.723.473	2.142.411
Te betalen kosten	108.964	67.000
Vooruit ontvangen opbrengsten	1.963.210	203.671
Overige schulden	197.808	2.860
	5.085.322	**2.416.813**
	5.461.258	**2.558.234**

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De Depots ontwikkelfondsleningen betreffen de in het kader van de Ontwikkelfondsleningen ontvangen gelden, die nog niet zijn betaald aan de crediteuren van de Energiecoöperaties aan wie de leningen zijn verstrekt.

De vooruit ontvangen opbrengsten betreft de ontvangst van subsidies, waarvan de werkzaamheden in 2025 worden uitgevoerd.

Overige kortlopende schulden ad € 197.808 omvat hoofdzakelijk de reservering voor nog niet opgenomen vakantiedagen respectievelijk vakantiegelden.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2024	2023
Bedrijfsopbrengsten		
Contributies	466.482	241.721
Participatiecoalitie	2.285.217	1.983.000
Fondsen	853.014	198.835
Lokale Energiearmoede Aanpak	673.903	-
Local4Local	583.737	232.244
Opleidingen	272.187	-
Overige	885.182	3.136
Totale bedrijfsopbrengsten	**6.019.721**	**2.708.936**

Bedrijfskosten	2024	2023
Uitbesteed werk	2.967.769	2.787.770
Personeelskosten	2.310.115	-
Afschrijvingskosten	40.207	14.386
Overige bedrijfskosten	394.480	22.328
Totale bedrijfskosten	**5.712.571**	**2.824.484**

Uitbesteed werk betreft uren derden en out-of-pocket kosten die direct gerelateerd zijn aan de omzet.

Personeelskosten	2024	2023
Brutoloon incl vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.838.136	-
Sociale lasten	269.747	-
Pensioenlasten	71.417	-
Ontvangen ziekengeld	-31.407	-
Overige personeelskosten	162.222	-
Totale personeelskosten	**2.310.115**	**-**

Overige personeelskosten omvat hoofdzakelijk de kosten van personeelsverzekeringen, niet opgenomen vakantiedagen, externe opleidingen en verzuimmanagement.

De coöperatie heeft op 31 december 2024 26,8 FTE in dienst (2023: 0).

Overige bedrijfskosten	2024	2023
Huisvesting	65.074	-
ICT	66.812	-
Administratie	47.139	-
Bedrijfsverzekeringen	11.113	9.452
Reiskosten	63.174	-
Overige kosten	141.168	12.876
Totale overige bedrijfskosten	**394.480**	**22.328**

Overige kosten omvat naast algemene kantoorkosten hoofdzakelijk kosten van externe adviseurs en de kosten voor de RvC.

Resultaat deelnemingen	2024	2023
Bedrijfsbureau Energie Samen B.V.	-	(311.681)
Econobis B.V.	42.820	(38.009)
Wind op Zee	(12.750)	-
	30.070	**(349.690)**

Het resultaat uit deelnemingen met betrekking tot Econobis B.V. omvat € -15.810 bedrijfsresultaat over de periode 1 januari 2024 tot de verkoop op 31 december 2024 waarbij vervolgens een verkoopresultaat van € 58.630 is gerealiseerd.

Vennootschapsbelasting

Het fiscale resultaat over 2024 kan verrekend worden met compensabele verliezen uit het verleden (van zowel Coöperatie Energie Samen U.A. als Bedrijfsbureau Energie Samen B.V.).

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De coöperatie heeft per 1 januari 2024 een huurcontract afgesloten voor de duur van 4 jaar met een jaarlijkse huursom van € 51.626 (incl. parkeerplaatsen, excl. servicekosten).

Resultaatbestemming

Vooruitlopend op het besluit door de Algemene Ledenvergadering is het resultaat in mindering gebracht op de algemene reserve.

Ondertekening

Utrecht, 2 juni 2025

Namens het bestuur:

A.B. Jurjus



S.R. Zomer



M.E.A. Schulte-Sturm



J.J.T.E. van Lin



Namens de Raad van Commissarissen:

M.E.J. Meulen



P. Weijers



B.E. Harsveld



H.A. Kemme



Vastgesteld door de algemene ledenvergadering d.d. ….. 2025