



**COOPERATIE DUURZAAM MAASGOUW U.A.
TE HEEL**

Rapport inzake jaarstukken 2019

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Coöperatie Duurzaam Maasgouw U.A.
Sterplein 8
6097 EA Heel

| <i>Kenmerk</i> | <i>Behandeld door</i> | <i>Datum</i> |
|----------------|-----------------------|------------------|
| 10410/2019 | Cor van de Vorst | 20 augustus 2020 |

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw coöperatie.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 20.594 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 946, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Coöperatie Duurzaam Maasgouw U.A. te Heel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 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, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

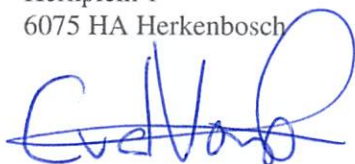
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Coöperatie Duurzaam Maasgouw U.A. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Herkenbosch, 21 augustus 2020

Online accountants mkb + van de Vorst
Kerkplein 1
6075 HA Herkenbosch

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'C.J.M. van de Vorst', is written over the printed name and address.

C.J.M. van de Vorst AA
Accountant-Administratieconsulent

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heren C.J.G. Hamans (voorzitter) en P.P.G. Op het Veld (penningmeester) beide gezamenlijk bevoegd.

3.2 Oprichting Coöperatie

Bij notariële akte d.d. 18 september 2018 verleden voor Notariskantoor Zuid te Maasbracht is opgericht de Coöperatie Duurzaam Maasgouw U.A. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Coöperatie Duurzaam Maasgouw U.A.

4 FISCALE POSITIE

Er is sprake van een verlengd boekjaar over de periode 18 september 2018 tot en met 31 december 2019.

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

| | 2019 | |
|--|------|---------------------|
| | € | € |
| Resultaat | | -1.195 |
| <i>Waarderingsverschillen:</i> | | |
| Resultaat boekjaar 18 september 2018 tot en met 31 december 2018 | | 3.446 |
| <i>Fiscale verschillen:</i> | | |
| Niet aftrekbare kosten | | 42 |
| Belastbaar bedrag 2019 | | <u><u>2.293</u></u> |

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2019.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019
Winst-en-verliesrekening over 2019
Kasstroomoverzicht 2019
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2019
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019
Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
 (na resultaatbestemming)

| | 31 december 2019 | | 31 december 2018 | |
|--|------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Handelsdebiteuren | 250 | | 5.750 | |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.458 | | 199 | |
| | | 1.708 | | 5.949 |
| Liquide middelen | | 18.886 | | 790 |
| | | <u>20.594</u> | | <u>6.739</u> |
| | | <u><u>20.594</u></u> | | <u><u>6.739</u></u> |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Overige reserves | | 1.811 | | 2.757 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Vennootschapsbelasting | 440 | | 689 | |
| Overlopende passiva | 18.343 | | 3.293 | |
| | | 18.783 | | 3.982 |
| | | <u>20.594</u> | | <u>6.739</u> |
| | | <u><u>20.594</u></u> | | <u><u>6.739</u></u> |

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

| | 2019 | 18 september 2018 tot en met 31 december 2018 |
|----------------------------|--------------------|---|
| | € | € |
| Netto-omzet | 6.770 | 4.457 |
| Kosten | | |
| Overige bedrijfskosten | 7.790 | 1.004 |
| Bedrijfsresultaat | <u>-1.020</u> | <u>3.453</u> |
| Financiële baten en lasten | -175 | -7 |
| Resultaat | <u>-1.195</u> | <u>3.446</u> |
| Belastingen | 249 | -689 |
| Resultaat | <u><u>-946</u></u> | <u><u>2.757</u></u> |

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2019 | | 2018 | |
|--|--------|--------|--------|-------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | -1.020 | | 3.453 | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | | | |
| Mutatie vorderingen | 4.241 | | -5.949 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 14.801 | | 3.982 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 18.022 | | 1.486 |
| Betaalde interest | -175 | | -7 | |
| Vennootschapsbelasting | 249 | | -689 | |
| | | 74 | | -696 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 18.096 | | 790 |
| | | 18.096 | | 790 |
| Samenstelling geldmiddelen | | | | |
| | 2019 | | 2018 | |
| | € | € | € | € |
| Geldmiddelen per 1 januari | | 790 | | - |
| Mutatie liquide middelen | | 18.096 | | 790 |
| Geldmiddelen per 31 december | | 18.886 | | 790 |

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. (geregistreerd onder KvK-nummer 72613467), statutair gevestigd te Heel, bestaan voornamelijk uit het bijdragen aan de energietransitie en de daarbij behorende maatschappelijke ontwikkeling.

Vestigingsadres

Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. (geregistreerd onder KvK-nummer 72613467) is feitelijk gevestigd op Sterplein 8 te Heel.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2:395a lid 7 BW geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur 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 betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Handelsdebiteuren | | |
| Debiteuren | <u>250</u> | <u>5.750</u> |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>1.458</u> | <u>199</u> |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank | <u>18.886</u> | <u>790</u> |

PASSIVA

Eigen vermogen

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 2.757 | - |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>-946</u> | <u>2.757</u> |
| Stand per 31 december | <u>1.811</u> | <u>2.757</u> |

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vennootschapsbelasting | | |
| Vennootschapsbelasting dit jaar | 440 | 689 |
| | <u>440</u> | <u>689</u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Overlopende passiva | 18.343 | 3.293 |
| | <u>18.343</u> | <u>3.293</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Ontvangen voorschotten | 17.203 | 3.293 |
| Nog te betalen advieskosten | 1.140 | - |
| | <u>18.343</u> | <u>3.293</u> |

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Netto-omzet | 6.770 | 4.457 |
| Contributies leden | 370 | - |
| Energie-advies | 310 | - |
| Ontvangen subsidies | 6.090 | 4.457 |
| | <u>6.770</u> | <u>4.457</u> |
| Personeelsleden | | |
| Gedurende het jaar 2019 waren er (evenals vorig jaar) geen werknemers in dienst. | | |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Kantoorkosten | 458 | 12 |
| Verkoopkosten | 752 | 225 |
| Algemene kosten | 6.580 | 767 |
| | <u>7.790</u> | <u>1.004</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbehoefte | 129 | - |
| Onderhoud inventaris | 6 | - |
| Automatiseringskosten | 140 | 12 |
| Contributies en abonnementen | 83 | - |
| Kleine aanschaffingen | 100 | - |
| | <u>458</u> | <u>12</u> |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 82 | - |
| Representatiekosten | 108 | - |
| Kosten website | 495 | - |
| Kosten vergaderingen | 67 | - |
| Overige verkoopkosten | - | 225 |
| | <u>752</u> | <u>225</u> |



| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|--------------|-------------|
| | € | € |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Accountantskosten | 110 | - |
| Advieskosten | 6.340 | - |
| Notariskosten | - | 718 |
| Verzekeringen | 59 | - |
| Overige algemene kosten | 71 | 49 |
| | <u>6.580</u> | <u>767</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-175</u> | <u>-7</u> |
| Belastingen | | |
| Vennootschapsbelasting | <u>249</u> | <u>-689</u> |

7 OVERIGE TOELICHTING

Verwerking van het verlies 2019

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 946 over 2019 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Heel, 20 augustus 2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'C.J.C. Hamans', written over a horizontal line.

C.J.C. Hamans

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P.P.G. Op het Veld', written over a horizontal line.

P.P.G. Op het Veld

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 19 van de statuten staat het verlies ter beschikking van de algemene ledenvergadering. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.

2 Accountantscontrole

Aangezien de cooperatie valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.