

WINDPARK NIJMEGEN-BETUWE B.V.

Rapport inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave**Pagina****Accountantsrapport**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Fiscale positie	5

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	10
3	Kasstroomoverzicht 2022	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	24

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie en Raad van Commissarissen van
Windpark Nijmegen-Betuwe B.V.
Kerkeakkers 12
6662 DT Elst

Datum: 11 juli 2023
Kenmerk: 1036025
Behandeld door: ST / BV

Geachte directie en Raad van Commissarissen,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 14.207.831 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 1.740.070, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Windpark Nijmegen-Betuwe B.V. te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2022 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Windpark Nijmegen-Betuwe B.V. 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Windpark Nijmegen-Betuwe B.V. bestaan voornamelijk uit:
Het realiseren en exploiteren van een (burger-) windturbinepark nabij de snelweg A15, met als basis
bedrijventerrein De Grift.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door dhr. J. Hoebink.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2022 bedraagt € 1.740.070 tegenover € 371.502 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	4.256.323	100,0	1.962.306	100,0	2.294.017
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen	236.327	5,6	258.767	13,2	-22.440
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	322.357	7,6	174.356	8,9	148.001
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.005.910	23,5	699.861	35,6	306.049
Exploitatiekosten	4.996	0,1	181	-	4.815
Kantoorkosten	5.233	0,1	5.208	0,3	25
Verkoopkosten	2.707	0,1	1.183	0,1	1.524
Algemene kosten	134.798	3,2	76.572	3,9	58.226
	<u>1.712.328</u>	<u>40,2</u>	<u>1.216.128</u>	<u>62,0</u>	<u>496.200</u>
Bedrijfsresultaat	<u>2.543.995</u>	<u>59,8</u>	<u>746.178</u>	<u>38,0</u>	<u>1.797.817</u>
Financiële baten en lasten	-256.355	-6,0	-283.041	-14,4	26.686
Resultaat voor belastingen	<u>2.287.640</u>	<u>53,8</u>	<u>463.137</u>	<u>23,6</u>	<u>1.824.503</u>
Belastingen	-547.570	-12,9	-91.635	-4,7	-455.935
Resultaat na belastingen	<u><u>1.740.070</u></u>	<u><u>40,9</u></u>	<u><u>371.502</u></u>	<u><u>18,9</u></u>	<u><u>1.368.568</u></u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022
	€
Resultaat voor belastingen	2.287.640
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	79
Belastbaar bedrag 2022	<u><u>2.287.719</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2022
	€
15,0% over € 395.000	59.250
25,8% over € 1.892.715	488.320
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2022	<u><u>547.570</u></u>

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 503.411. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2022
	€
Stand per 1 januari	26.762
Vennootschapsbelasting 2022	547.570
	<u>574.332</u>
Op voorlopige aanslag 2022 is betaald	-45.750
Op definitieve aanslag 2018 is ontvangen	-25.171
	<u>-70.921</u>
Stand per 31 december	503.411
Na balansdatum opgelegde aanslagen	-363.090
	<u><u>140.321</u></u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

BGH Accountants & Adviseurs

ValidSigned door R.L.T.M. Smits AA RB
op 14-07-2023

R.L.T.M. Smits AA RB

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bezoekerscentrum		84.528		104.412
Machines en installaties		10.103.540		11.057.526
Inventaris		29.337		54.463
		<u>10.217.405</u>		<u>11.216.401</u>
Financiële vaste activa	(2)			
Dakhuur de heer J. Rodenburg		-		130.000
Lening Stichting Wiek-II		-		208.484
		<u>-</u>		<u>338.484</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)			
Overige vorderingen en overlopende activa			894.319	440.824
Liquide middelen	(4)		3.096.107	1.533.949
		<u>14.207.831</u>		<u>13.529.658</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(5)			
Geplaatst kapitaal	100		100	
Agio	1.962.357		2.029.301	
Overige reserves	2.383.002		861.609	
	<u>4.345.459</u>		<u>2.891.010</u>	
Langlopende schulden	(6)			
Rabobank	6.578.131		7.432.464	
Innovatie- en Energiefonds Gelderland (IEG)	372.031		739.193	
	<u>6.950.162</u>		<u>8.171.657</u>	
Kortlopende schulden	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	1.208.257		920.983	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	132.247		2.060	
Vennootschapsbelasting	503.411		26.762	
Omzetbelasting	12.034		84.481	
Overige schulden en overlopende passiva	1.056.261		1.432.705	
	<u>2.912.210</u>		<u>2.466.991</u>	
	<u>14.207.831</u>		<u>13.529.658</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)		4.256.323		1.962.306
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen	(9)	236.327		258.767	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(10)	322.357		174.356	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	1.005.910		699.861	
Exploitatiekosten	(12)	4.996		181	
Kantoorkosten	(13)	5.233		5.208	
Verkoopkosten	(14)	2.707		1.183	
Algemene kosten	(15)	134.798		76.572	
			<u>1.712.328</u>		<u>1.216.128</u>
Bedrijfsresultaat			<u>2.543.995</u>		<u>746.178</u>
Financiële baten en lasten	(16)		-256.355		-283.041
Resultaat voor belastingen			<u>2.287.640</u>		<u>463.137</u>
Belastingen	(17)		-547.570		-91.635
Resultaat na belastingen			<u><u>1.740.070</u></u>		<u><u>371.502</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	2.543.995	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.005.910	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-453.495	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	157.945	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.254.355
Ontvangen interest	4.882	
Betaalde interest	-261.237	
Vennootschapsbelasting	-547.570	
		-803.925
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.450.430
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-6.914
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige vorderingen	338.484	
Mutatie agio	-66.944	
Betaalbaar gesteld dividend	-218.676	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-934.221	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-881.357
		1.562.159
Samenstelling geldmiddelen		
		2022
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		1.533.949
Mutatie liquide middelen		1.562.158
Geldmiddelen per 31 december		3.096.107

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

VESTIGINGSADRES, RECHTSVORM EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER

Windpark Nijmegen-Betuwe B.V. is feitelijk gevestigd op Kerkeakkers 2 te Elst maar is statutair gevestigd op Fransestraat 2 te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63383071.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

OPBRENGSTVERANTWOORDING

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.

KOSTEN

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

KOSTEN VAN GROND- EN HULPSTOFFEN

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen. De kostprijs bestaat uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

KOSTEN VAN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

AFSCHRIJVINGEN

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. *Materiële vaste activa*

	Bezoekers- centrum	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	198.836	14.356.190	162.628	14.717.654
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-94.424	-3.298.664	-108.165	-3.501.253
	<u>104.412</u>	<u>11.057.526</u>	<u>54.463</u>	<u>11.216.401</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	-	6.914	6.914
Afschrijvingen	-19.884	-953.986	-32.040	-1.005.910
	<u>-19.884</u>	<u>-953.986</u>	<u>-25.126</u>	<u>-998.996</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	198.836	14.356.190	169.542	14.724.568
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-114.308	-4.252.650	-140.205	-4.507.163
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>84.528</u>	<u>10.103.540</u>	<u>29.337</u>	<u>10.217.405</u>

De machines en installaties betreft het (burger-)windturbinepark "Windpark Nijmegen-Betuwe" nabij de snelweg A15, met als basis bedrijventerrein De Grift. Het project bestaat uit vier windturbines van het type Lagerwey L100-2,5MW met een opleverdatum van 1 november 2016.

De afschrijvingstermijn van het project is 20 jaar na opleverdatum tot een restwaarde van 0%.

Afschrijvingspercentages

	%
Bezoekerscentrum	20
Machines en installaties	5
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Dakhuur de heer J. Rodenburg	-	130.000
Lening Stichting Wiek-II	-	208.484
	<u>-</u>	<u>338.484</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Dakhuur de heer J. Rodenburg</i>		
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Cummulatieve aflossingen	-80.000	-70.000
Aflossing in boekjaar	-120.000	-10.000
Aflossing komend boekjaar	-	10.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>130.000</u>

Deze opgenomen verplichting ad € 200.000 heeft betrekking op de huur van het dak van de schuur voor het plaatsen van zonnepanelen.

Lening Stichting Wiek-II

Stand per 1 januari	208.484	208.484
Aflossing	<u>-208.484</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>208.484</u>

Deze lening ad € 258.484 - maximaal € 300.000 - is verstrekt ter financiering van de projectontwikkeling "Windpark Nijmegen-Betuwe". Aflossing vindt plaats over een periode van maximaal 10 jaar. Of zoveel eerder als de liquiditeit toestaat. Het rentepercentage bedraagt 4% voor de gehele looptijd en is voor het eerst verschuldigd per 1 januari 2016. In 2018 is niet afgelost. In 2022 is de volledige lening afgelost.

VLOTTENDE ACTIVA**3. Vorderingen***Overige vorderingen en overlopende activa*

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Omzet energie leveringen december boekjaar	711.809	408.381
Omzet Garanties van Oorsprong (GVO) boekjaar	10.085	8.845
Verzekeringen	2.622	2.622
Te ontvangen creditfacturen	2.553	2.553
Vooruitbetaalde opstalrechten 2023	113.607	-
Kortlopend deel dakhuur komend boekjaar	-	10.000
Te ontvangen rente Stichting Wiek-II	-	8.423
Te ontvangen compensatie Lagerway	53.643	-
	<u>894.319</u>	<u>440.824</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

4. Liquide middelen

Rabobank Rekening-Courant	2.805.538	1.261.793
Rabobank BedrijfsBonusRek. DSRA	255.768	238.894
Rabobank BedrijfsBonusRek. PPM	29.965	29.965
Rabobank inz. expl. Mussenhut	4.836	3.297
	<u>3.096.107</u>	<u>1.533.949</u>

Het saldo van de Rabobank BedrijfsBonusRekening DSRA ad € 255.768 staat niet ter vrije beschikking.

PASSIVA**5. Eigen vermogen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Geplaatst kapitaal</i>		
Geplaatst en volgestort zijn 9.500 gewone aandelen nominaal € 0,01	95	95
500 cumulatief preferente aandelen nominaal € 0,01	5	5
	<u>100</u>	<u>100</u>

De na uitgifte geplaatste tienduizend (10.000) aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouders:

* 9.500 gewone aandelen van nominaal € 0,01 door Coöperatie WindpowerNijmegen U.A.;

* 500 cumulatief preferente aandelen van nominaal € 0,01 door Innovatie- en Energiefonds Gelderland B.V.

	2022	2021
	€	€
<i>Agio</i>		
Stand per 1 januari	2.029.301	2.096.245
Onttrekking	-66.944	-66.944
Stand per 31 december	<u>1.962.357</u>	<u>2.029.301</u>

Agio wordt als volgt aangehouden:

€ 1.996.250 ten behoeve van Coöperatie WindparkNijmegen U.A.

€ 33.051 ten behoeve van Innovatie- en Energiefonds Gelderland B.V.

Overige reserves

Stand per 1 januari	861.608	742.107
Resultaatbestemming boekjaar	1.740.070	371.502
	<u>2.601.678</u>	<u>1.113.609</u>
Dividend	-218.676	-252.000
Stand per 31 december	<u>2.383.002</u>	<u>861.609</u>

In 2022 is aan dividend uitgekeerd: € 77.000 over boekjaar 2020 en € 141.676 over boekjaar 2021.

In het eigen vermogen is opgenomen het nog niet uitgekeerde cumulatief preferent dividend aan Innovatie- en Energiefonds Gelderland B.V. van € 100.000 (5 jaar á 20% over € 100.000 per jaar).

Vanaf 2021 zal het cumulatief preferent dividend in 3 jaar worden uitgekeerd. Eind 2022 is reeds 2 jaar uitgekeerd.

6. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Leningen o/g</i>		
Rabobank	6.578.131	7.432.464
Innovatie- en Erfgoedfonds Gelderland (IEG)	372.031	739.193
	<u>6.950.162</u>	<u>8.171.657</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	8.273.038	9.086.938
Aflossing	-833.650	-813.900
Stand per 31 december	7.439.388	8.273.038
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-861.257	-840.574
Langlopend deel per 31 december	<u>6.578.131</u>	<u>7.432.464</u>

Deze annuïteitenlening ad € 11.844.785 is verstrekt ter financiering van de bouw en ontwikkeling van het (burger-) windturbinepark "Windpark Nijmegen-Betuwe" nabij de snelweg A15.

De einddatum van de lening ligt op de eerste van de volgende data: 15 jaar na ingangsdatum van de SDE subsidie; of 14 jaar na de opleveringsdatum; of op 31 december 2030.

Het rentepercentage bedraagt 3,50% vast voor een periode van 14 jaar en kan hierna door de bank worden gewijzigd, voor het eerst op 31 december 2030 en zo vervolgens. Gedurende de eerste 10 jaar van de looptijd van de lening wordt een "Groenkorting" verstrekt en wordt de rente verlaagd met 110 basispunten op jaarbasis. Behoudens nadere overeenkomst wordt terzake van de lening verschuldigde bedrag afgelost volgens het aflossingsschema (opgenomen in bijlage IV van de leningsovereenkomst), voor het eerst te voldoen zes maanden na de opleveringsdatum en vervolgens elke eerste werkdag van iedere volgende kalendermaand daarna en een laatste termijn ter grootte van de resterende hoofdsom van de lening op de einddatum.

Aflossing vindt voor het eerst plaats op 1 mei 2017, voor een bedrag van € 61.633

Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 3.789.100 een looptijd langer dan vijf jaar.

WINDPARK NIJMEGEN-BETUWE B.V. TE NIJMEGEN

	2022	2021
	€	€
<i>Innovatie- en Energiefonds Gelderland (IEG)</i>		
Stand per 1 januari	819.602	1.103.690
Aflossing	-100.571	-284.088
Stand per 31 december	719.031	819.602
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-347.000	-80.409
Langlopend deel per 31 december	372.031	739.193

Deze achtergestelde lening ad € 1.206.132 is verstrekt ter financiering van de bouw en ontwikkeling van het (burger-) windturbinepark "Windpark Nijmegen-Betuwe" nabij de snelweg A15

De lening is achtergesteld op de geldlening van de Rabobank.

De geldlening is als volgt opgebouwd: € 200.000 als gevolg van Financial Close II; € 910.000 als gevolg van Financial Close III.

De schuldenaar is verplicht af te lossen op de geldlening en wel als volgt: in vijftien gelijke jaarbedragen ingaande nadat is voldaan aan de eerste positieve distributietest, die naar verwachting dertig juni 2017 zal plaatsvinden. Vervroegde aflossing is boetevrij toegestaan.

Aflossing zijn uitsluitend verplicht indien wordt voldaan aan de in sub 11.6 van de leningsovereenkomst vermelde "Debt Service Coverage Ratio" (DSCR) en "catch-up" bepaling.

Het rentepercentage bedraagt 7,67% vast voor de gehele looptijd van de lening. De rente is ieder kwartaal achteraf verschuldigd. De feitelijke betaling van de rente kan plaatsvinden: na een positieve DSCR distributietest (als beschreven in sub 11.4 van de leningsovereenkomst) welke test jaarlijks achteraf plaatsvindt, uiterlijk zes maanden na sluiting van het boekjaar, mede in overleg met de Rabobank, en indien is voldaan aan de reserveringsvoorwaarden op de ten behoeve van de schuldeiser zoals omschreven in sub 11.5 van de leningsovereenkomst.

Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 396.452 een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN***Rabobank***

De volgende zekerheden zijn van toepassing tot meerdere zekerheid van alle huidige en toekomstige vorderingen van Rabobank uit hoofde van de respectievelijke faciliteiten:

- * 1ste hypotheekrecht voor schulden tot een bedrag van Faciliteiten A, B en C (vermeerderd met 35% van dat bedrag voor rente en kosten) op het recht van (onder)opstal, (onder)erfpacht of gronden in eigendom en gebruikelijke erfdienstbaarheden (o.a. recht van overpad, wiekoverslag, windvang en bekabeling), waarop de windturbines zullen worden geplaatst;
- * Verpanding van rechten uit Projectovereenkomsten (inclusief eventuele aanspraken voortvloeiende uit garanties en/of zogenoemde 403-verklaringen);
- * Verpanding van aandelen van aandeelhouders in Windpark Nijmegen-Betuwe B.V. (inclusief overdracht onder opschortende voorwaarde van het stemrecht);
- * Verpanding van de rechten voortvloeiende uit de Projectrekeningen, waaronder de Opbrengstenrekening (geblokkeerde) Reserverekening (o.a. Debt Service Reserve Account) en bouwdepotrekning en eventuele door Rabobank aan te wijzen Projectrekeningen;
- * Verpanding van rechten uit verzekeringen;
- * Verpanding van rechten uit BTW teruggave;
- * Verpanding van alle bestaande en toekomstige vorderingen;
- * Verpanding met betrekking tot Projectovereenkomsten, waaronder (i)aanneem-/leveranciersovereenkomst, (ii) onderhoudsovereenkomst en (iii) eventuele andere door Rabobank aan te wijzen (Project)overeenkomsten.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</i>		
Leningen	1.208.257	920.983
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	132.247	2.060
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting dit jaar	501.820	-18.801
Vennootschapsbelasting vorig jaar	1.591	56.362
Vennootschapsbelasting twee jaar geleden	-	-10.799
	503.411	26.762
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	12.034	84.481

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Voorschot energie leveringen komende maand	114.740	185.049
Bijstelling afrekening SDE-subsidie boekjaar	634.800	991.760
Accountantskosten	12.163	11.995
Afrekening servicecontract Lagerwey	25.716	54.799
Beheervergoeding Green Trust Consultancy B.V.	-	1.811
Nog te betalen overdraaivergoeding	57.432	-
Rentevergoeding preferente aandelen IEG	16.832	32.832
Terugbetalen SDE voorschotten Energie HUB	194.578	154.459
	<u>1.056.261</u>	<u>1.432.705</u>

De SDE subsidie Energie HUB is stopgezet en de ontvangen subsidie zal worden terugbetaald.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Verplichtingen uit serviceovereenkomst

De verplichtingen uit hoofde van de de serviceovereenkomst is voor 2022 bedraagt € 177.800. Deze verplichting is gebaseerd op een vast component € 160.000 opgebouwd uit € 60.000 aan het begin van het jaar en 4 kwartaal facturaties van € 25.000 elk.

De eindafrekening vindt plaats op basis van de werkelijke productie van de turbines in jaar 2022: € 0,065/kWh maal de energieproductie.

De serviceovereenkomst is eens in de 5 jaar opzegbaar.

Verplichtingen uit instandhoudsovereenkomst

De verplichtingen uit hoofde van de instandhoudingsovereenkomst met Liander N.V. bestaat uit een vastrecht component van ca. € 8.500 en een variabel component welke afhankelijk is van het gebruik.

Het contract is niet opzegbaar.

Verplichtingen uit beheersovereenkomst

Een verplichtingen uit hoofde van beheersovereenkomsten met JH-Wind en Meer en Green Trust Consultancy B.V. zijn voor 2022 geraamd op ca. € 68.000.

De verplichtingen uit hoofde van deze overeenkomsten hebben een looptijd van 2 jaar.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
8. Netto-omzet		
SDE subsidie	-	119.600
Omzet energie leveringen	4.222.910	1.810.639
Garanties van Oorsprong (GVO)	31.925	30.955
Omzet overig	1.488	1.112
	<u>4.256.323</u>	<u>1.962.306</u>

De SDE-subsidie betreft een exploitatiesubsidie die per geproduceerde MWh de gemiddelde jaarlijkse elektriciteitsprijs aanvult tot € 112,50 per MWh. De subsidie is gemaximeerd tot een productie van 18.400 MWh per jaar. De subsidie is over een periode van vijftien jaar en eindigt op 31 oktober 2031.

9. Kosten van grond- en hulpstoffen*Kosten van grond- en hulpstoffen*

Elektriciteit in- en verkoop	10.535	7.207
Winning en distributie van water	47	4
Software en ICT	1.956	-
Beveiliging	4.565	2.712
Liander netbeheer	10.934	11.170
Technisch ontwerp en advies	5.353	4.060
Gemeentelijke belastingen	67.539	63.393
Serviceovereenkomst Lagerwey Systems B.V.	189.041	177.719
Compensatie Lagerwey Systems B.V. i.v.m. stilstand	-53.643	-7.498
	<u>236.327</u>	<u>258.767</u>

10. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten*Beheervergoedingen*

Beheervergoeding Green Trust Consultancy B.V.	32.484	21.732
Beheervergoeding JH-Wind en Meer	32.000	26.700
	<u>64.484</u>	<u>48.432</u>

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

Honoraria adviseurs	6.819	7.978
Opstalrechten boekjaar	111.054	107.946
Dakhuur - dhr. J. Rodenburg	140.000	10.000
	<u>257.873</u>	<u>125.924</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Afschrijvingen

	2022	2021
	€	€
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bezoekerscentrum	19.884	19.884
Machines en installaties	953.986	647.401
Inventaris	32.040	32.576
	<u>1.005.910</u>	<u>699.861</u>
Overige bedrijfskosten		
12. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	4.796	-
Kleine aanschaffingen	200	181
	<u>4.996</u>	<u>181</u>
13. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	519	423
Automatiserings- en internetkosten	3.888	4.073
Uitbreiding Windpark VR Experience	811	712
Portokosten	15	-
	<u>5.233</u>	<u>5.208</u>
14. Verkoopkosten		
Algemene communicatiekosten	2.466	146
Representatiekosten	42	504
Verteerkosten	255	542
Betalingsverschillen	-56	-9
	<u>2.707</u>	<u>1.183</u>
15. Algemene kosten		
Accountantskosten	6.360	6.858
Administratiekosten	-	1.125
Juridische kosten	7.334	-
Verzekeringen	5.457	2.835
Vacatievergoeding	6.125	10.058
Bijdrage aankoopkosten woning Griftdijk	30.612	30.612
Bijdrage Stichting Omgevingsfonds WP-NB	19.345	25.084
Overdraaivergoeding	57.432	-
Overige algemene kosten	2.133	-
	<u>134.798</u>	<u>76.572</u>

De "overdraaivergoeding" heeft betrekking op een eenmalige vergoeding (samengesteld uit verschillende componenten) aan de grondeigenaar van het perceel ten westen van molen 3 i.v.m. het overdraaien van de wieken.

WINDPARK NIJMEGEN-BETUWE B.V. TE NIJMEGEN

	2022	2021
	€	€
16. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.882	8.339
Rentelasten en soortgelijke kosten	-261.237	-291.380
	<u>-256.355</u>	<u>-283.041</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
4% Rentebate lening Stichting Wiek-II	<u>4.882</u>	<u>8.339</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	9.304	4.850
Rente en kosten belastingen	-	415
Rente leningen o/g Rabobank	189.422	209.173
Rente leningen o/g IEG	62.511	76.942
	<u>261.237</u>	<u>291.380</u>
17. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-547.570</u>	<u>-91.635</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Nijmegen, _____

Coöperatie WindpowerNijmegen U.A.
Namens deze,

Innovatie- en Erfgoedfonds Gelderland B.V.
Namens deze,

Dhr. A. Rassa (penningmeester)

Dhr. J. Bosch

