

ZONEPARK DE GRIFT B.V.

Rapport inzake de jaarrekening 2022

Concept

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	2
4	Fiscale positie	3

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	17

Concept

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Aan de directie van
Zonnepark De Grift B.V.
Fransestraat 2
6524 JA Nijmegen

Datum: <Vul datum in>
Kenmerk: 1038146
Behandeld door: BV

Geachte directie,

Hierbij brengen wij in concept 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 € 5.141.011 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 569.385, zijn opgenomen.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Zonnepark De Grift B.V. bestaan voornamelijk uit het voorbereiden, realisatie en exploitatie van een zonnepark aan de A15 in Nijmegen-Noord.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Izzy Holding B.V.

3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 1 maart 2019 is opgericht de vennootschap Zonnepark De Grift B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Zonnepark De Grift B.V.

4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

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

	2022
	€
Resultaat voor belastingen	679.489
Compensabele verliezen	-87.378
Belastbaar bedrag 2022	592.111

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2022
	€
15,0% over € 395.000	59.250
25,8% over € 197.110	50.854
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2022	110.104

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 110.104. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2022
	€
Vennootschapsbelasting 2022	110.104

4.1.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2022	Compensatie in 2022	Verrekenbaar t/m
	€	€	
2021	87.378	-87.378	
2022	-	-	2027
	87.378	-87.378	

ZONNEPARK DE GRIFT B.V. TE NIJMEGEN

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

Hoogachtend,

BGH Accountants & Adviseurs

Concept

JAARREKENING

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Machines en installaties	4.103.809		-	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-		3.966.974	
	<u>4.103.809</u>		<u>3.966.974</u>	
				3.966.974
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		435.010	
Van aandeelhouders opgevraagde stortingen	100		100	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>380.175</u>		<u>-</u>	
		380.275		435.110
Liquide middelen (3)		656.927		-
		<u>5.141.011</u>		<u>4.402.084</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Geplaatst kapitaal	100		100	
Agio	472.000		210.000	
Overige reserves	482.007		-87.378	
		954.107		122.722
Langlopende schulden	(5)			
Schulden aan kredietinstellingen		3.392.909		3.484.706
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen	-		138.113	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	236.604		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	81.436		612.437	
Vennootschapsbelasting	110.104		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	64.112		-	
Overige schulden en overlopende passiva	301.739		44.106	
		793.995		794.656
		<u>5.141.011</u>		<u>4.402.084</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)		1.149.256		-
Kosten					
Kosten van grond- en hulpstoffen	(8)	57.176		-	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(9)	27.230		-	
Afschrijvingen	(10)	178.427		-	
Algemene kosten	(11)	22.096		3.186	
			284.929		3.186
Bedrijfsresultaat			864.327		-3.186
Financiële baten en lasten	(12)		-184.838		-84.192
Resultaat voor belastingen			679.489		-87.378
Belastingen	(13)		-110.104		-
Resultaat na belastingen			569.385		-87.378

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

VESTIGINGSADRES, RECHTSVORM EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER

Zonnepark De Grift B.V. is statutair gevestigd op Fransestraat 2 te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 74150510.

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

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 kas, banktegoeden en depositos 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.

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.

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-afrekbare 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.

Concept

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<hr/>
	<hr/>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	4.282.236
Afschrijvingen	-178.427
	<hr/>
	<hr/>
	4.103.809
	<hr/>
	<hr/>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	4.282.236
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-178.427
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2022	<hr/>
	4.103.809
	<hr/>
	<hr/>

De machines en installaties betreft het gerealiseerde zonnepark aan de A15 in Nijmegen-Noord.

De totale investering was geraamd op € 3.966.000.

De afschrijvingstermijn van het project is 20 jaar na opleverdatum, te weten 14 februari 2022.

Afschrijvingspercentages

Machines en installaties	%
	5

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen***Overige belastingen en premies sociale verzekeringen*

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting dit jaar	-	435.010
<i>Van aandeelhouders opgevraagde stortingen</i>		
Opgevraagde storting	100	100
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
<i>Overlopende activa</i>		
Afrekening energieleveringen Greenchoice 2022	358.163	-
Vooruitbetaalde verzekeringspremies 2023	3.782	-
Vooruitbetaalde opstalrecht 2023	18.230	-
	<u>380.175</u>	<u>-</u>
3. Liquide middelen		
Triodos Internet Zaken Rekening	581.939	-
Triodos Internet Rendement Rekening	74.988	-
	<u>656.927</u>	<u>-</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 1,00	100	100

De aandelen worden beheerd door Coöperatie WindpowerNijmegen U.A.

	2022	2021
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	210.000	-
Dotatie	262.000	210.000
Stand per 31 december	472.000	210.000

Overige reserves

Stand per 1 januari	-87.378	-
Resultaatbestemming boekjaar	569.385	-87.378
Stand per 31 december	482.007	-87.378

5. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Leningen o/g		
Lening Wiek II B.V.	318.613	1.053.706
Lening Triodos Groenfonds	3.074.296	1.896.000
Lening Innovatie- en Energiefonds Gelderland B.V.	-	535.000
	3.392.909	3.484.706

ZONNEPARK DE GRIFT B.V. TE NIJMEGEN

	2022	2021
	€	€
<i>Lening Wiek II B.V.</i>		
Stand per 1 januari	1.053.706	-
Opgenomen gelden	-	1.053.706
Aflossing	-735.093	-
Langlopend deel per 31 december	<u>318.613</u>	<u>1.053.706</u>

Deze lening ad € 1.053.706 is verstrekt ter financiering van de ontwikkeling en exploitatie van een zonnepark. Aflossing vindt plaats over een periode van 12 maanden. Het rentepercentage bedraagt 6,5% gedurende de eerste 12 maanden van de looptijd. Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

<i>Lening Triodos Groenfonds</i>		
Stand per 1 januari	1.896.000	-
Opgenomen gelden	1.474.958	1.896.000
Aflossing	-60.058	-
Stand per 31 december	<u>3.310.900</u>	<u>1.896.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-236.604	-
Langlopend deel per 31 december	<u>3.074.296</u>	<u>1.896.000</u>

Deze senior lening ad € 3.370.958 is verstrekt ter financiering van de ontwikkeling en exploitatie van een zonnepark. Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage, 10-jaar IRS, bedraagt 2,11% vast tot en met 2036. De rente is voor het eerst verschuldigd op 1 april 2022. De kwartaal aflossing bedraagt € 59.936. De eerste aflossingstermijn dient op de eerste dag van het tweede kalenderkwartaal, direct volgend op de datum van het Take Over Certificaat van Fase 1 en 2 van het project / direct volgende op de ingangsdatum van de SDE+ subsidie van Fase 1 en 2 van het project maar - indien daarvan eerder sprake is - uiterlijk op de eerste dag van het tweede kalenderkwartaal direct volgend op de uiterste datum voltooiing te worden voldaan. Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 1.896.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

Lening Innovatie- en Energiefonds Gelderland B.V.

Stand per 1 januari	535.000	-
Opgenomen gelden	-	535.000
Aflossing	-535.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>535.000</u>

Deze achtergestelde lening ad € 535.000 is verstrekt ter financiering van de ontwikkeling en exploitatie van een zonnepark. Aflossing vindt plaats over een periode van - jaar. Aflossing is allen verplicht indien en zodra voldaan is aan de condities van de Cash Flow Waterfall. Schuldenaar is verplicht de lening bij het einde van de looptijd geheel af te lossen. Schuldenaar is voorts verplicht de hoofdsom in 15 periodiek gelijk jaartermijnen af te lossen waarbij de eerste aflossing zal plaatsvinden na de eerste distributietest onder de senior lenig. Aflossing vindt plaats steeds op de laatste dag van het tweede kwartaal van een kalenderjaar. Het rentepercentage bedraagt 6,5%. Na inbreng van de aandeelhoudslening wordt het rentepercentage verlaagd naar 4%. Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

6. Kortlopende schulden**Schulden aan kredietinstellingen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Triodos Bank	-	138.113

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekeningcourant bij de Triodos bank, tot een bedrag van € 600.000.

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	236.604	-
----------	---------	---

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	81.436	612.437
-------------	--------	---------

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting dit jaar	110.104	-
---------------------------------	---------	---

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	64.112	-
----------------	--------	---

Overige schulden en overlopende passiva

<i>Overige schulden</i>		
Schuld Coöperatie WindpowerNijmegen U.A.	299.250	-

Overlopende passiva

Accountantskosten	2.000	2.000
Advieskosten	489	-
Rente lening Wiek II B.V.	-	42.106
	2.489	44.106

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet energie leveringen	1.119.556	-
Garanties van Oorsprong	29.700	-
	<u>1.149.256</u>	<u>-</u>
8. Kosten van grond- en hulpstoffen		
<i>Kosten van grond- en hulpstoffen</i>		
Kosten Greenchoice	15.864	-
Opstalrechten boekjaar	17.053	-
Kenter Meetdiensten	24.259	-
	<u>57.176</u>	<u>-</u>
9. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
<i>Beheervergoedingen</i>		
Beheervergoeding Green Trust Consultancy B.V.	7.779	-
Projectmanagement Hezalaer B.V.	19.451	-
	<u>27.230</u>	<u>-</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	178.427	-
Overige bedrijfskosten		
11. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.827	3.186
Advieskosten	9.330	-
Verzekeringen	2.541	-
Onderhoud inventarissen	7.123	-
Reclame en advertenties	275	-
	<u>22.096</u>	<u>3.186</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-184.838</u>	<u>-84.192</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	6.889	2.693
Bereidstellingsprovisie Wiek II B.V.	-	10.000
Bereidstellingsprovisie Triodos	15.935	-
Boetebedrag lening IEG	26.750	-
Rente lening Triodos Bank	38.385	-
Rente lening Wiek II B.V.	42.105	48.606
Rente lening IEG B.V.	54.774	7.094
Rente lening Provincie Gelderland	-	15.799
	<u>184.838</u>	<u>84.192</u>
13. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-110.104</u>	<u>-</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Nijmegen, <Vul datum in>

L. van der Aalst

B. Lagerwey