



**FINANCI**  
ADMINISTRATIEKANTOOR

**JAARREKENING 2025**  
**Coöperatie Energie-U U.A. te Gemeente Utrecht**

PREVIEW



---

**INHOUDSOPGAVE**

Pagina

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	1
2	Resultaatvergelijking	2
3	Financiële positie	3
4	Fiscale positie	4

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2025	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2025	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2025	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2025	20

**OVERIGE GEGEVENS**

1	Overige gegevens	23
---	------------------	----

**BIJLAGE(N)**

1	Kostenplaats resultaat overzicht	25
2	Afschrijvings overzicht 2025	26
3	VPB berekening 2025	27

PREVIEW



## 1 Opdracht

---

Aan de leden van  
Coöperatie Energie-U U.A.

Stolberglaan 37  
3583XL Utrecht

Culemborg, 12 mei 2026

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot uw coöperatie.

### Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de pre-concept jaarrekening 2025 van uw coöperatie samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 493.380 en de winst-en-verliesrekening sluitend met een resultaat van € 3.549 zijn opgenomen.

PREVIEW

## 2 Resultaatvergelijking

Alle bedragen in €

### Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2025 bedraagt € 3.549 tegenover € 21.775 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2025	%	2024	%	Verskil
<b>Netto-omzet</b>	276.156	100,00	258.170	100,00	17.986
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	3.590	1,30	-	-	3.590
Inkoopwaarde van de omzet	210.592	76,26	171.006	66,24	39.586
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	69.154	25,04	87.164	33,76	-18.010
<b>Kosten</b>					
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21.181	7,67	21.056	8,16	125
Huisvestingskosten	6.705	2,43	6.670	2,58	35
Exploitatie- en machinekosten	1.500	0,54	-	-	1.500
Verkoopkosten	4.981	1,80	5.878	2,28	-897
Algemene kosten	29.741	10,77	26.730	10,35	3.011
<b>Som der bedrijfslasten</b>	64.108	23,21	60.334	23,37	3.774
<b>Bedrijfsresultaat</b>	5.046	1,83	26.830	10,39	-21.784
Financiële baten en lasten	-663	-0,24	-	-	-663
<b>Resultaat voor belastingen</b>	4.383	1,59	26.830	10,39	-22.447
Belastingen	-834	-0,30	-5.055	-1,96	4.221
<b>Resultaat na belastingen</b>	3.549	1,29	21.775	8,43	-18.226

### 3 Financiële positie

Alle bedragen in €

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31 december 2025</u>	<u>31 december 2024</u>
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Voorzieningen	1.500	-
Langlopende schulden	93.183	103.029
	<u>307.932</u>	<u>327.000</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	263.585	284.766
	<u>263.585</u>	<u>284.766</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<u>44.347</u>	<u>42.234</u>
<b>Dit bedrag is als volgt aangewend:</b>		
Vorraden	3.590	-
Vorderingen	31.373	42.021
Liquide middelen	194.832	164.105
	<u>229.795</u>	<u>206.126</u>
Af: Kortlopende schulden	185.448	163.892
<b>Werkkapitaal</b>	<u>44.347</u>	<u>42.234</u>

## 4 Fiscale positie

Alle bedragen in €

	<u>2025</u>
<b>Belastbaar bedrag boekjaar</b>	
<b>Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2025 is als volgt berekend:</b>	
Resultaat voor belastingen	4.383
	<u>4.383</u>
<b>Belastbaar bedrag 2025</b>	<u><u>4.380</u></u>
<b>Berekening vpb</b>	
<b>De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:</b>	
19,00% over 4.380	832
	<u><u>832</u></u>
<b>Te verrekenen bedragen</b>	
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2025	832
Voorlopige aanslag	468
<b>Te betalen vennootschapsbelasting over 2025</b>	<u><u>364</u></u>
<b>Overige punten</b>	
Zie bijlage "VPB berekening 2025" voor de verdeling tussen Coöperatie Breed en Energieprojecten.	
<b>Balanspositie vennootschapsbelasting</b>	
Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 4.953.	
De samenstelling van dit bedrag is als volgt:	
<b>Vennootschapsbelasting</b>	
Stand per begin boekjaar	-5.029
Vennootschapsbelasting 2025	-832
	<u>-5.861</u>
Op voorlopige aanslag is betaald	468
Betaalde/ontvangen aanslagen andere jaren	440
	<u>440</u>
Stand per einde boekjaar	-4.953
	<u>-4.953</u>
<b>Totaal te betalen vennootschapsbelasting</b>	<u><u>-4.953</u></u>

# 1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

Alle bedragen in €

	<u>31 december 2025</u>	<u>31 december 2024</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Machines en installaties	261.960	282.641
Inventaris	1.625	2.125
	<u>263.585</u>	<u>284.766</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorraden</b>		
Voorraad grond- en hulpstoffen	3.590	-
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	7.986	14.961
Vorderingen uit hoofde van belastingen	5.915	-
Overige vorderingen	1.680	1.680
Overlopende activa	15.792	25.380
	<u>31.373</u>	<u>42.021</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Tegoeden op bankrekeningen	194.832	164.105
<b>Totaal activa</b>	<u><u>493.380</u></u>	<u><u>490.892</u></u>



	<u>31 december 2025</u>	<u>31 december 2024</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	213.249	223.971
<b>Vorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	1.500	-
<b>Langlopende schulden</b>		
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	35.240	24.103
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.953	13.243
Onderhanden projecten	8.436	4.936
Overlopende passiva	136.819	121.610
	<u>185.448</u>	<u>163.892</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>493.380</u></u>	<u><u>490.892</u></u>

## 2 Winst-en-verliesrekening over 2025

Alle bedragen in €

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Netto-omzet</b>	276.156	258.170
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk	3.590	-
Inkoopwaarde van de omzet	<u>210.592</u>	<u>171.006</u>
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	69.154	87.164
<b>Kosten</b>		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21.181	21.056
Huisvestingskosten	6.705	6.670
Exploitatie- en machinekosten	1.500	-
Verkoopkosten	4.981	5.878
Algemene kosten	<u>29.741</u>	<u>26.730</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>64.108</u>	<u>60.334</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	5.046	26.830
Financiële baten en lasten	<u>-663</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	4.383	26.830
Belastingen	<u>-834</u>	<u>-5.055</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>3.549</u></u>	<u><u>21.775</u></u>

## 3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

---

### 3.1 Algemene toelichtingen

#### Locatie van de feitelijke activiteiten

Coöperatie Energie-U U.A. is feitelijk gevestigd op Stolberglaan 37 te Utrecht, maar is statutair gevestigd te Gemeente Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 50985914.

#### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Coöperatie Energie-U U.A., gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit: Advies, onderzoek en voorlichting over het op milieuvriendelijke wijze produceren van energie.

### 3.2 Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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.

### 3.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Grondslag van materiële vaste activa

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving op gebouwen vindt plaats tot de bodemwaarde, zijnde 100% van de WOZ-waarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### Grondslag van machines en installaties

Machines en installaties worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 15 jaar.

### Grondslag van voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

### Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

### Grondslag van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

**Grondslag van voorziening voor groot onderhoud**

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

**Grondslag van 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.

**Grondslag van 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.

PREVIEW

### 3.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

#### Grondslag van omzetverantwoording

##### Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

##### Verkoop van goederen

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.

##### 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.

##### Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden

de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

### **Grondslag van kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **Grondslag van financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Grondslag van belastingen over de winst of het verlies**

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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

PREVIEW

## 4 Toelichting op de balans per 31 december 2025

Alle bedragen in €

### ACTIVA

#### Vaste activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Machines en installaties	261.960	282.641
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.625	2.125
	<u>263.585</u>	<u>284.766</u>
<b>Zonnepark Meijewetering</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Aanschaffingswaarde	310.216	310.216
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-27.575	-6.894
<b>Boekwaarde</b>	<u>282.641</u>	<u>303.322</u>
<b>Mutaties</b>		
Afschrijvingen	-20.681	-20.681
<b>Stand per 31 december</b>		
Aanschaffingswaarde	310.216	310.216
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-48.256	-27.575
<b>Boekwaarde</b>	<u>261.960</u>	<u>282.641</u>
<b>Inventaris</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Aanschaffingswaarde	2.500	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-375	-
<b>Boekwaarde</b>	<u>2.125</u>	<u>-</u>
<b>Mutaties</b>		
Investerings	-	2.500
Afschrijvingen	-500	-375
	<u>-500</u>	<u>2.125</u>

**Stand per 31 december**

Aanschaffingswaarde	2.500	2.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-875	-375
<b>Boekwaarde</b>	<b>1.625</b>	<b>2.125</b>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
<b>Vorraden</b>		
Voorraad grond- en hulpstoffen	3.590	-

**Informatieverschaffing over voorraden**

Het betreft hier voorraden tbv energiebesparingen zoals tochtstrips en andere materialen.

**Vorderingen**

Vorderingen op handelsdebiteuren	7.986	14.961
Vorderingen uit hoofde van belastingen	5.915	-
Overige vorderingen	1.680	1.680
Overlopende activa	15.792	25.380
	<u>31.373</u>	<u>42.021</u>

**Informatieverschaffing over vorderingen**

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

**Vorderingen op handelsdebiteuren**

Handelsdebiteuren	7.986	14.961
-------------------	-------	--------

**Vorderingen uit hoofde van belastingen**

Terug te vorderen omzetbelasting	5.915	-
----------------------------------	-------	---

**Terug te vorderen omzetbelasting**

BTW 2025-Q-04	1.588	-
BTW 2025 opgegeven in de aangifte Q1-2026	878	-
BTW Suppletie 2025	3.449	-
	<u>5.915</u>	<u>-</u>

**Overige vorderingen**

Waarborgsommen	1.680	1.680
----------------	-------	-------

**Informatieverschaffing over kortlopende overige vorderingen**

Dit betreft een borgsom aan de verhuurder Stichting Utrecht Community (UCo).

**Overlopende activa**

Nog te factureren of nog te verzenden facturen	15.735	6.852
Nog te ontvangen bedragen	57	18.528
	<u>15.792</u>	<u>25.380</u>

**Nog te factureren of nog te verzenden facturen**

Leden contributie 2025	6.950	-
Nog te factureren Meijewetering	-	6.852
Overlopende verkoopfacturen gefactureerd in 2026 voor 2025	8.785	-
	<u>15.735</u>	<u>6.852</u>

**Nog te ontvangen bedragen**

Nog te ontvangen Rente 01-01-2025 t/m 31-12-2025	57	-
Nog te ontvangen SCE 2023 t/m 2024 en diversen	-	18.528
	<u>57</u>	<u>18.528</u>

**Liquide middelen**
**Tegoeden op bankrekeningen**

NL18 RABO 0168 4247 11	64.844	108.890
NL19 RABO 1268 7416 71 Spaarrekening	3.755	3.652
NL89 TRIO 0198 3700 32	125.893	51.208
NL39 TRIO 2205 2236 23 Spaarrekening	340	355
	<u>194.832</u>	<u>164.105</u>

**Toelichting in hoeverre tegoeden niet ter vrije beschikking van de coöperatie staan**

Een bedrag van € 0 staat niet ter vrije beschikking.

**PASSIVA**

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	213.249	223.971
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	223.971	218.904
Rechtstreekse mutatie als gevolg van fouterstel	-	-2.435
	<u>223.971</u>	<u>216.469</u>
Resultaatbestemming	3.550	21.774
Overboekingen	-14.272	-14.272
<b>Stand per 31 december</b>	<u>213.249</u>	<u>223.971</u>
<b>Overige reserves</b>		
Vermogen Zonnepark Meijwetering	151.185	157.470
Vermogen coöperatie Breed	62.064	66.501
	<u>213.249</u>	<u>223.971</u>
<b>Vermogen Zonnepark Meijwetering</b>		
Stand per 1 januari	157.470	167.250
Rechtstreekse mutatie als gevolg van fouterstel	-	-2.435
	<u>157.470</u>	<u>164.815</u>
Resultaatbestemming	7.987	6.927
Overboekingen	-14.272	-14.272
<b>Stand per 31 december</b>	<u>151.185</u>	<u>157.470</u>
<b>Vermogen coöperatie Breed</b>		
Stand per 1 januari	66.501	51.654
Resultaatbestemming	-4.437	14.847
<b>Stand per 31 december</b>	<u>62.064</u>	<u>66.501</u>

## Informatieverschaffing over overige reserves

### Zonnepark Meijwetering

De winst en verlies van Zonnepark Meijwetering 2024 bevat een herrekening over het jaar 2023.

Zonnepark Meijwetering is voor 53,91% van de participanten die in dit project ingelegd hebben (*niet van obligatie inleg leden*) en voor 46,09% van de Coöperatie breed. Deze verhouding is berekend via de inleg t.o.v. de gehele investering volgens onderstaande berekening:

Energie-U	142.965,97	46,09 %
Participanten	167.250,00	53,91 %
Totaal	310.215,97	100,00 %

Opbrengsten, kosten en vennootschapsbelasting worden op basis van deze verhouding verdeeld.

Er wordt vanaf 2025 gereserveerd voor vervanging van omvormers. (zie voorzieningen)

De Ledenrekening van, en uitkeringen aan participanten van Zonnepark Meijwetering (*niet van obligatie inleg leden*) is in beheer van de Coöperatie. Eventueel positief saldo wordt uitgekeerd aan het Lidovereenkomstig de door het Bestuur gehanteerde frequentie op basis van advies van de projectwerkgroepen/of op besluit van de Algemene Ledenvergadering. *Bron: Ledenovereenkomst Zonnepark Meijwetering*

### Opgave van de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Het ingehouden deel van het resultaat over 2025 bedraagt € 3.550.

Zie de bijlagen voor de winstberekening en verdeling tussen Coöperatie breed en Zonnepark Meijwetering

## Voorzieningen

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Voorziening voor groot onderhoud</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoegingen	1.500	-
<b>Stand per 31 december</b>	<u>1.500</u>	<u>-</u>

### Informatieverschaffing over voorziening voor groot onderhoud

Dit betreft het Project Zonnepark Meijwetering. Omdat de omvormers minderlang meegaan dan de panelen wordt een vervangingsreserve opgebouwd van € 1.500 per jaar, 10 jaar lang. Het totale eindsaldo is dan € 15.000 wat de geschatte vervangingswaarde is. De reservering wordt als onderhoudskosten in de Winst en verlies op kostenplaatsniveau Zonnepark Meijwetering geboekt.

## Langlopende schulden

### Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

Obligaties Zonnepark Meijwetering	<u>93.183</u>	<u>103.029</u>
-----------------------------------	---------------	----------------

### Obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

Stand per 1 januari	103.029	112.875
Aflossingen	-9.846	-9.846
<b>Stand per 31 december</b>	<u>93.183</u>	<u>103.029</u>

## Informatieverschaffing over langlopende obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

De langlopende schuld betreft een obligatielening voor het Zonnepark Meijwetering. De Obligatielening is annuïtair heeft een Looptijd van 15 jaar ingaande 1 september 2023 met een rente van 3,0% op jaarbasis. Participaties zijn achtergesteld aan de obligatieleningen.

### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	35.240	24.103
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.953	13.243
Onderhanden projecten	8.436	4.936
Overlopende passiva	136.819	121.610
	<u>185.448</u>	<u>163.892</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Handelscrediteuren nominaal	<u>35.240</u>	<u>24.103</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Te betalen omzetbelasting	-	7.080
Te betalen vennootschapsbelasting	4.953	5.029
Nog te betalen Energiebelasting	-	1.134
	<u>4.953</u>	<u>13.243</u>
<b>Te betalen omzetbelasting</b>		
BTW 2024-Q-04	-	2.074
BTW 2022 opgegeven in de aangifte 2025	-	2.766
BTW 2023 opgegeven in de aangifte 2025	-	1.330
BTW 2024 opgegeven in de aangifte 2025	-	910
	<u>-</u>	<u>7.080</u>
<b>Onderhanden projecten</b>		
Reserve Heel Utrecht Warm	386	386
Reservering donaties energiekussers	4.550	4.550
Reservering A.C.A. Tourne	3.500	-
	<u>8.436</u>	<u>4.936</u>

### Onderhanden projecten

Deze gelden zijn verstrekt voor specifieke doelen en worden verrekend met de uitgaven daaraan door beide (uitgave en vermindering Onderhanden Projecten) in de Winst en Verlies op te nemen.

**Overlopende passiva**

Nog te ontvangen facturen	8.650	3.928
Nog te betalen	-	5.000
Nog te betalen Energieprojecten	-	14.272
Vooruitontvangen bedragen	-	98.410
Overige overlopende passiva	128.169	-
	<u>136.819</u>	<u>121.610</u>

**Nog te ontvangen facturen**

Nog te ontvangen factuur uit 2026	6.350	-
Nog te ontvangen factuur Retributie Meijewetering 24+25	2.300	1.150
Nog te ontvangen factuur Diversen	-	2.778
	<u>8.650</u>	<u>3.928</u>

**Overige overlopende passiva**

Diverse overlopende inkoop uit 2025 en 2026	8.476	-
Subsidie uit 2025 overlopend naar 2025	119.695	-
Overige overlopende passiva	-2	-
	<u>128.169</u>	<u>-</u>

PREVIEW

## 5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2025

Alle bedragen in €

### Netto-omzet

De netto-omzet is in 2025 ten opzichte van 2024 met 8,4% gestegen.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet coöperatie	44.286	28.281
Omzet projecten	175.658	170.480
Omzet Energie projecten	56.212	59.409
	<u>276.156</u>	<u>258.170</u>
<b>Wijziging voorraden</b>		
Wijziging in voorraden gereed product	3.590	-
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Kostprijs Projecten	199.850	148.140
Kostprijs Energie projecten	10.742	22.866
	<u>210.592</u>	<u>171.006</u>
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijving Energie projecten - Zonnepark Meijewetering	20.681	20.681
Afschrijvingen inventaris	500	375
	<u>21.181</u>	<u>21.056</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	6.705	6.670
Exploitatie- en machinekosten	1.500	-
Verkoopkosten	4.981	5.878
Algemene kosten	29.741	26.730
	<u>42.927</u>	<u>39.278</u>

### Informatieverschaffing over overige bedrijfskosten

De Exploitatie- en machinekosten betreft de kosten voor reservering ten behoeve van toekomstige vervanging omvormers.

**Huisvestingskosten**

Betaalde huur	6.705	6.670
---------------	-------	-------

**Exploitatie- en machinekosten**

Dotatie voorziening groot onderhoud inventaris	1.500	-
--	-------	---

**Verkoopkosten**

Communicatie en werving	3.309	3.225
Ledenwerving	-	350
Overige publiciteitskosten	-	228
Representatie	-	105
Website ontwikkelig & beheer	1.672	1.970
	<u>4.981</u>	<u>5.878</u>

**Algemene kosten**

Overige organisatiekosten	451	-
Abonnementen - Software	150	-
Administratie	8.200	5.471
Bankkosten	551	576
Contributies	551	628
Kleine inventaris - Hardware	-	140
Kosten medewerkers, vrijwilligers	-	404
Overige coöperatie kosten	398	2.017
Verzekeringen	611	546
Staf	18.906	16.846
Betalingsverschillen	-1	25
Oninbare debiteuren	-	75
Rekenverschillen	-76	2
	<u>29.741</u>	<u>26.730</u>

**Financiële baten en lasten****Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rentelasten overige schulden	663	-
------------------------------	-----	---

**Belastingen**

Vennootschapsbelasting	834	5.055
------------------------	-----	-------

**Informatieverschaffing over belastingen over de winst of het verlies**

Zie de bijlage voor de verdeling van de Vennootschapsbelasting tussen de coöperatie breed en de Participanten van Zonnepark Meijewetering.



**Ondertekening jaarrekening voor akkoord**

Utrecht,

A.H. (Toine) Havelaar

L.J. (lisanne) Saes

P.C.M. (Paul) van Seters

S.A. (Sander) Willemsen

PREVIEW



## 1 Overige gegevens

---

### **Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring**

Aangezien de besloten vennootschap 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.

PREVIEW



BIJLAGE(N)

- Kostenplaats resultaat overzicht**
- Afschrijvingsoverzicht**
- Venootschapsbelasting berekening 2025**

PREVIEW

**Administratie: 338 - Coöperatie Energie-U U.A.**

	<b>2025</b>
<b>Kostendrager</b>	<b>Resultaat</b>
0000 - Coöperatie	2.736,19
1001 - Buurtstroom	0
1003 - Zonne-eilanden Haarrijnse Plas	0
1005 - IRIS Zonnestroom (vervallen)	0
2001 - Energieambassadeurs	0
2002 - Energiecoaching	0
2003 - Warmtefoto's	-102,45
2004 - Teamleiding woningverduurzaming	-15.500,00
2010 - Energieklussers - Kanaleneiland (stopt in 2026)	0
2011 - Energieklussers	0
2013 - Buurtaanpak Energie Samen	0
2014 - Gamification UU	0
2015 - Bewonersparticipatie - V2G Kanaleneiland	0
6001 - Meijewetering	<u>16.415,29</u>
<b>Transport</b>	<b>3.549,03</b>

PREVIEW

**Activamutaties**

Code	Omschrijving	Aanschafdatum	Afs.jaren	Investering				Afschrijving				Boekwaarde	Restwaarde
				< 01-01-2025	Saldo +	Saldo -	<= 31-12-2025	< 01-01-2025	Saldo +	Saldo -	<= 31-12-2025		
01 - Inventaris													
2024-24600047	Inrichtingsbijdrage UcO	01-04-2024	5	2.500,00			2.500,00	375,00	500,00		875,00	1.625,00	0,00
	Subtotaal			2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	375,00	500,00	0,00	875,00	1.625,00	0,00
112.1 -													
112.1.1	Zonnepark Meijewetering	01-09-2023	15	310.215,97			310.215,97	27.574,74	20.681,06		48.255,80	261.960,17	0,00
	Subtotaal			310.215,97	0,00	0,00	310.215,97	27.574,74	20.681,06	0,00	48.255,80	261.960,17	0,00
	<b>Totaal</b>			<b>312.715,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312.715,97</b>	<b>27.949,74</b>	<b>21.181,06</b>	<b>0,00</b>	<b>49.130,80</b>	<b>263.585,17</b>	<b>0,00</b>

PREVIEW

Berekening VPB 2025

Kostendrager	2025			€ VPB totaal	Winst na VPB	Wie	Berekening verhouding winst Energie-U en Participanten			Winst verhouding Meijwetering	€ VPB per verhouding Meijwetering	Winst na VPB	Afgerond			Wie
	Resultaat	% VPB	€ VPB				Wie	Investering	%				VPB totaal	VPB totaal	Winst na VPB	
0000 - Coöperatie	1.696,19	19%	322,28													
2003 - Warmtefoto's	-102,45	19%	-19,47													
2004 - Teamleiding woningverduurzaming	-15.500,00	19%	-2.945,00													
				-2642,19	-11.264,07											
6001 - Meijwetering	18.289,29	19%	3.474,97	3.474,97	14.814,32	Energie-U										
						Meijwetering	Energie-U	142965,97	46,09 %	8.428,79	1.601,47	6.827,32				
							Participanten	167250,00	53,91 %	9.860,50	1.873,49	7.987,00	-1.040,72	-1.040,00	-4.437,47	Energie-U
													1.873,49	1.874,00	7.986,50	Participanten
	<b>4.383,03</b>	19%	832,78	832,78	3550,25			310.215,97	100,00 %	18.289,29	3.474,97	14.814,32	832,78	834,00	3.549,03	3.549,03
1001 - Buurtstroom	0,00	19%	0,00													
1003 - Zonne-eilanden Haarrijnse Plas	0,00	19%	0,00													
1005 - IRIS Zonnestroom (vervallen)	0,00	19%	0,00													
2001 - Energieambassadeurs	0,00	19%	0,00													
2002 - Energiecoaching	0,00	19%	0,00													
2010 - Energieklussers - Kanaleneiland (stopt in 2026)	0,00	19%	0,00													
2011 - Energieklussers	0,00	19%	0,00													
2013 - Buurtaanpak Energie Samen	0,00	19%	0,00													
2014 - Gamification UU	0,00	19%	0,00													
2015 - Bewonersparticipatie - V2G Kanaleneiland	0,00	19%	0,00													
	0,00		0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal</b>	<b>4.383,03</b>		<b>832,78</b>	<b>832,78</b>	<b>3.550,25</b>						<b>3.474,97</b>	<b>14.814,32</b>	<b>832,78</b>	<b>834,00</b>	<b>3.549,03</b>	