
Jaarverslag 2023

Rijne Energie Coöperatief U.A.

CONCEPT

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
JAAARREKENING	6
Balans	7
Winst-en-verliesrekening	8
Toelichting op de jaarrekening	9
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14
Ondertekening	16

CONCEPT

Financieel verslag

Rijne Energie Coöperatief U.A.

CONCEPT

Voorwoord

Beste ALV,

Met veel plezier bieden wij hierbij de jaarrekening van 2023 aan. Deze bestaat zoals gebruikelijk uit een Winst & Verliesrekening en een Balans inclusief de vergelijkende cijfers over 2022 ter referentie. Hieronder willen wij, het bestuur, wat extra toelichting geven op de cijfers alsmede op de maatregelen van de interne beheersing.

Namens het gehele bestuur,

Wouter Vermeiden
Penningmeester

A: Jaarverslag

De eerste helft van 2023 stond voor het project in het teken van het afronden van met MER onderzoek met als resultaat dat het College van de gemeente Utrecht op 26 mei 2023 de omgevingsvergunning en het bestemmingsplan ter inzage heeft gelegd. Om zaken toe te lichten, zijn er in juni informatieavonden georganiseerd, waarna er zienswijzen konden worden ingediend. De gemeente heeft de 2e helft van 2023 gebruikt om hierop te reageren.

Voor de zomer was het beeld dat het afhandelen van de zienswijze en het uiteindelijke raadsbesluit voor de herroepelijke vergunning nog in 2023 zou plaatsvinden. Naast dat dit een belangrijk besluit is voor de voortgang van het project, heeft dit ook direct financiële consequenties, namelijk dat de leges en plankosten binnen enkele weken betaald moeten worden. Dit betreft ruim 4 ton voor het project in zijn geheel. Daarnaast is deze vergunning ook de aftrap voor de volgende fase van het project: het detailontwerp. En ook hier zijn additionele middelen nodig. Om onze bijdrage te leveren, was een tweede crowdfunding nodig, en vanaf de zomer is de campagne hiervoor gestart met als resultaat dat in september 2023 het streefbedrag (€365.000,-) binnen een week bereikt is. Dit bedrag is uiteindelijk in de ALV van 23 januari 2024 verhoogd naar €430.000,-, wat mogelijk was aangezien het opgehaalde bedrag bij de crowdfunding hiervoor ruimte bood. Op het moment van schrijven verwachten we een positief besluit van de gemeenteraad op 6 juni 2024: ruim een half jaar later dan de inschatting hierover in de zomer van 2023.

In maart 2023 waren er ook verkiezingen voor de Provinciale Staten. Duurzame energieopwekking en windenergie waren belangrijke thema's en het bestuur heeft in het eerste kwartaal het nodige lobby en communicatie werk gedaan om te zorgen dat belanghebbenden goed geïnformeerd waren.

Een andere belangrijke mijlpaal in 2023 is de oprichting van een project BV samen met onze projectpartners Windvogel en Eneco: Rijnenburg Wind BV. De afspraken die we hier gemaakt hebben vervangen de afspraken in de samenwerkingsovereenkomst voor wind. In Rijnenburg Wind BV zullen vanaf medio 2024, zodra alle bankrekeningen beschikbaar zijn, alle toekomstige activiteiten voor de ontwikkeling van wind plaatsvinden. Naast Rijnenburg Wind BV hebben we samen met de Windvogel een coöperatieve BV opgericht: Rijne Duurzame Energie BV. Deze BV zit tussen onze coöperaties en de project BV in en zorgt ervoor dat de eigendomsverhoudingen tussen Rijne en de Windvogel kunnen veranderen zonder instemming van onze andere projectpartners.

B: Financieel jaarverslag

Rijne Energie is een energiecoöperatie gericht op het ontwikkelen van duurzame energie in Rijnenburg en Reijerscop, die investeringen en werkzaamheden verricht om duurzame energieproductie te ontwikkelen in onze regio. In deze ontwikkeling gaan de lasten ver voor de baten uit. Dit is terug te zien in de financiële cijfers. Vooral de stijging in de projectkosten, ten opzichte van 2022, laat duidelijk zien dat de investeringen toenemen. De (financiële) focus van het bestuur in deze fase is driedelig:

- (1) Lange termijn positieve business case: samen met onze projectpartners werken en monitoren we of de langere termijn business case voor het te ontwikkelen energiepark positief blijft;
- (2) Positieve cashflow: zorgen dat de uitgaven de de inkomsten niet overstijgen: we zullen in de ALV ook een nadere toelichting geven op onze cashflow prognose voor 2024.
- (3) Positief werkkapitaal: zorgen dat kortlopende verplichtingen (eigen kosten en kosten die we samen met onze projectpartners maken om het project van de grond te krijgen) gedekt kunnen worden door de beschikbare liquide middelen. .

C: Acties uit de jaarrekening 2022

Hieronder de status van de acties uit de jaarrekening van 2022.

- het vervangen van de huidige samenwerkingsovereenkomst door één of meerdere project B.V.'s. Status: gereed zie ook A
- het review van de processen 'op AVG' (privacy wetgeving) compliance het verbeteren van de interne urenadministratie. Status in bewerking. Er is een privacybeleid opgesteld en op basis hiervan is de Privacy Verklaring aangepast. Beide documenten zijn op moment van schrijven geagendeerd voor de volgende bestuursvergadering. Daarnaast is er een lijst van acties en deliverables geïdentificeerd om het beleid stapsgewijs uit te voeren. Planning is nog niet bekend.
- uitzoeken impact WBTR: De Wet bestuur en toezicht rechtspersonen voorziet in maatregelen om de kwaliteit van bestuur en toezicht bij verenigingen en stichtingen te verbeteren. Op basis van een analyse komt het bestuur tot de conclusie dat de statuten van Rijne Energie reeds 'WBTR compliant' zijn. Wel zijn er nog een aantal aanscherpingen nodig in de manier van werken van werken van het bestuur. De analyse en bijbehorende acties zijn vastgelegd in een document en worden regelmatig besproken en bijgewerkt in een bestuursoverleg.

Jaarrekening

Rijne Energie Coöperatief U.A.

CONCEPT

Balans

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Financiële vaste activa	25	0
	25	0
Vlottende activa		
Vorderingen	25.632	24.142
Liquide middelen	31.038	69.350
	56.670	93.492
Activa	56.695	93.492

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	20.640	11.840
Onverdeeld resultaat	-153.134	-77.854
	-132.494	-66.014
Langlopende schulden	151.596	151.596
Kortlopende schulden	37.593	7.910
Passiva	56.695	93.492

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2023	2022
Omzet	90	-245
Brutomarge	90	-245
Projectkosten	54.036	39.453
Communicatie & promotiekosten	15.315	1.249
Kantoorkosten	3.379	2.569
Algemene kosten	2.641	2.068
Totaal kosten	75.372	45.339
Bedrijfsresultaat	-75.282	-45.584
Financiële baten en lasten	1	0
Resultaat na belasting	-75.281	-45.584

Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Rijne Energie Coöperatief U.A. is statutair gevestigd te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72728337.

CONCEPT

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	25	0
	25	0

Betreft (nominale) aandelenstorting in Rijnenburg Wind BV

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.019	1.631
Overige vorderingen	22.750	22.511
Overlopende activa	1.863	0
	25.632	24.142

De vordering uit hoofde van de belasting is nog te ontvangen BTW uitt Q4 van 2023. De overige vorderingen betreft grotendeels het deel van de Energie Samen lening (zie passiva) die Rijne, bij financial close, kan factureren aan onze project partners (22.511 euro). Dit bedrag is niet gewijzigd tov de 2022 jaarrekening. Het overige betreft de in 2023 betaalde kosten voor de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering 2024 (230 euro). De overlopende activa betreft kosten van de notaris van de oprichting van Rijne Duurzame Energie die we voor de Windvogel hebben betaald en nog verrekend moeten worden.

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	31.038	69.350
	31.038	69.350

Betreft het saldo van de Triodos betaal en spaarrekening. Het bedrag is logischerwijs gedaald omdat er naast lidmaatschap inleggeld geen inkomsten zijn, en wel de nodige project uitgaven.

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	20.640	11.840
Onverdeeld resultaat	-153.134	-77.854
	-132.494	-66.014

Het kapitaal van de coöperatie bestaat uit het jaarlijks inleggeld. Het saldo is verhoogd met € 8.800 euro. Omdat er in 2022 €130 is gereserveerd voor het terugbetalen van inleggeld in 2023 en er maar €110 is terugbetaald moeten we dit met €20 corrigeren (een meevaller). De € 8.780 correspondeert met de verwachte 878 betaalde leden uit de ledenadministratie.

Volgens de ledenadministratie heeft Rijne Energie Coöperatief U.A. op 31-12-2023 950 leden. Het verschil met de boekhouding komt voort uit 72 leden die in december 2022 lid zijn geworden en (conform de afspraken) pas weer betalen in 2024.

De overige reserves betreft het cumulatieve verlies van de afgelopen jaren.

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Langlopende schulden		
Lening Energie Samen	40.560	40.560
Lening leden MER onderzoek	111.036	111.036
	151.596	151.596

De langlopende schulden bestaan uit twee onderdelen. (1) Lening Energie Samen; (2) Crowdfunding tbv de MER fase van het project. Hieronder een verdere toelichting.

(1) Dit betreft een renteloze lening van Energie Samen. De lening wordt alleen bij Financial Close van het project afgelost. Als er geen Financial Close plaats vindt wordt de lening kwijt gescholden. Het lening bedrag is niet gewijzigd tov van 2021. Een deel van deze lening (€ 22.511) is ingezet voor project werkzaamheden en kan bij Financial Close aan onze projectpartners gefactureerd worden (zie overige vorderingen). Dit zal bij financial close een cashoutflow-effect hebben.

(2) Crowdfunding tbv de MER fase van het project. In totaal is er € 111.036,11 opgehaald bij 189 leden van Rijne Energie Coöperatief U.A.. Dit betreft een riscodragende lening, waarbij deelnemers een rendement van 50% ontvangen bij het Financial Close. Leden hebben geïnvesteerd in de wetenschap dat het de verwachting van de cooperatie is dat zij het geld weer opnieuw zullen investeren in de fase na financial close (bouw & operatie). Het rendement over deze lening is niet opgenomen in de jaarrekening. Als Financial Close niet gerealiseerd wordt vervalt de lening en de verplichtingen.

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	590	5.723
Overige schulden	37.004	2.187
	37.593	7.910

Crediteuren: dit betreft de nog te betalen facturen van eind 2022. Voor overige schulden zie onder.

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
Overige schulden	28	130
Nog te betalen kosten	36.976	2.057
	37.004	2.187

Overige schulden/overige schulden betreft een overlopende post van eind 2023.

Nog te betalen kosten bestaan uit een schuld richting Econobis (€ 833) en het saldo van de nog aan onze projectpartners te betalen projectkosten (€ 36.163)

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

In 2020 hebben leden op verzoek van het bestuur €8.235 gedonereerd (varierend van €10 - 500). Conform de ALV van 14-7-2020 vloeit hier de volgende niet uit de balans blijkende verplichting uit: "Bij succes geeft deze gift je als eerste het recht bij om te investeren in de volgende ronde waarbij de donatie wordt omgezet in een deel van de investering straks."

CONCEPT

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet		
Overige omzet	90	-245
	90	-245

Dit betreft een donatie.

Totaal kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal kosten		
Projectkosten	54.036	39.453
Communicatie & promotiekosten	15.315	1.249
Kantoorkosten	3.379	2.569
Algemene kosten	2.641	2.068
	75.372	45.339

Projectkosten: betreft 25% van de projectkosten van het energiepark Rijnenburg (ten behoeve van het MER onderzoek).

Communicatie & promotiekosten: Tbv de communicatie campagne rond de Crowdfunding plus wat algemene uitgave rondom ledenwerving.

Kantoorkosten: betreft kosten hosting, lidmaatschappen & kosten Econobis. Deze laatste stijgt met het aantal leden.

Algemene kosten: betreft aansprakelijkheidsverzekering, bankkosten, kosten ALV, en kosten van de administratie van zowel 2022 als 2023

Financiële baten en lasten

	Verlagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	0
	1	0

Betreft rente op de spaarrekening

CONCEPT

Ondertekening

W. Vermeiden

Mevrouw C. Lahaye

De heer M. Sienot

De heer G. van Loenen

CONCEPT