

JAARREKENING 2025
Coöperatie Buurtstroom Energie-U U.A. te Utrecht



Buurtstroom

Energie-U

Schone energie uit je eigen buurt!



FINANCI
ADMINISTRATIEKANTOOR

Administratiekantoor Financi bv Staartmolenstraat 19 4105XH Culemborg Telefoon 0345-534333 www.financi.nl info@financi.nl

IBAN: NL24 INGB 000 619 1098 BIC: INGBNL2A Beconnr: 635108 KvK nr: 59011912 BTW nr: NL853279081 B01

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	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Overige gegevens	22
---	------------------	----

1 Opdracht

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

Celsiuslaan 40
3553HM Utrecht

Culemborg, 8 mei 2026

Geacht bestuur,

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

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van uw coöperatie samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 526.274 en de winst-en-verliesrekening sluitend met een negatief resultaat van € 60.559 zijn opgenomen.

2 Resultaatvergelijking

Alle bedragen in €

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2025 bedraagt negatief € 60.559 tegenover negatief € 44.157 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>2025</u>	<u>%</u>	<u>2024</u>	<u>%</u>	<u>Vershil</u>
Netto-omzet	59.803	100,00	53.873	100,00	5.930
Inkoopwaarde van de omzet	20.523	34,32	21.052	39,08	-529
Bruto-omzetresultaat	<u>39.280</u>	<u>65,68</u>	<u>32.821</u>	<u>60,92</u>	<u>6.459</u>
Kosten					
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	47.889	80,08	40.276	74,76	7.613
Overige bedrijfskosten	52.397	87,62	36.702	68,13	15.695
Som der bedrijfslasten	<u>100.286</u>	<u>167,69</u>	<u>76.978</u>	<u>142,89</u>	<u>23.308</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-61.006</u>	<u>-102,01</u>	<u>-44.157</u>	<u>-81,96</u>	<u>-16.849</u>
Financiële baten en lasten	447	0,75	-	-	447
Resultaat na belastingen	<u><u>-60.559</u></u>	<u><u>-101,26</u></u>	<u><u>-44.157</u></u>	<u><u>-81,96</u></u>	<u><u>-16.402</u></u>

3 Financiële positie

Alle bedragen in €

	<u>31 december 2025</u>	<u>31 december 2024</u>
Beschikbaar op lange termijn:	517.900	560.790
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	450.522	440.413
Financiële vaste activa	10.000	10.000
	<u>460.522</u>	<u>450.413</u>
Werkkapitaal	<u>57.378</u>	<u>110.377</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	20.494	5.510
Liquide middelen	45.258	126.155
	<u>65.752</u>	<u>131.665</u>
Af: Kortlopende schulden	8.374	21.288
Werkkapitaal	<u>57.378</u>	<u>110.377</u>

4 Fiscale positie

Alle bedragen in €

2025

Belastbaar bedrag boekjaar

Belastbaar bedrag 2025

-60.559

Geen vennootschapsbelasting verschuldigd

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2025 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 108.722
De gerealiseerde verliezen vanaf 2013 zijn onbeperkt verrekenbaar met toekomstige winsten.

Verrekenbaarverlies 2021 € 899
Verrekenbaarverlies 2022 € 3.107
Verrekenbaarverlies 2024 € 44.157
Verrekenbaarverlies 2025 € 60.559

1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

Alle bedragen in €

	<u>31 december 2025</u>	<u>31 december 2024</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	450.522	427.900
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	12.513
	<u>450.522</u>	<u>440.413</u>
Financiële vaste activa		
Andere deelnemingen	10.000	10.000
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	-743
Vorderingen uit hoofde van belastingen	3.414	1.256
Overlopende activa	17.080	4.997
	<u>20.494</u>	<u>5.510</u>
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	45.258	126.155
Totaal activa	<u><u>526.274</u></u>	<u><u>582.078</u></u>

2 Winst-en-verliesrekening over 2025

Alle bedragen in €

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Netto-omzet	59.803	53.873
Inkoopwaarde van de omzet	20.523	21.052
Bruto-omzetresultaat	<u>39.280</u>	<u>32.821</u>
Kosten		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	47.889	40.276
Overige bedrijfskosten	52.397	36.702
Som der bedrijfslasten	<u>100.286</u>	<u>76.978</u>
Bedrijfsresultaat	-61.006	-44.157
Financiële baten en lasten	447	-
Resultaat voor belastingen	<u>-60.559</u>	<u>-44.157</u>
Belastingen	-	-
Resultaat na belastingen	<u><u>-60.559</u></u>	<u><u>-44.157</u></u>

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

3.1 Algemene toelichtingen

Locatie van de feitelijke activiteiten

Coöperatie Buurtstroom Energie-U U.A. is feitelijk gevestigd op Celsiuslaan 40 te Utrecht, maar is statutair gevestigd te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66738695.

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Coöperatie Buurtstroom Energie-U U.A., gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit:
- Productie van elektriciteit door zonnecellen

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

De opbrengst van verschillende projecten staat al jaren onder druk door dalende en negatieve energieprijzen. Ook stijgen de operationele kosten. Hierdoor worden er al diverse jaren verlies gemaakt.

Het eigen vermogen van Coöperatie Buurtstroom Energie-U U.A. bedraagt per 31 december 2025 € 517.900. De financiering hiervan vindt geheel plaats met langlopende schulden verstrekt door leden gelieerd aan projecten.

De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de leden deze financiering te continueren en opschorten van uitbetalingen. Op dit moment zijn hierover met leden nog geen besprekingen geweest of concrete toezeggingen gedaan.

Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Coöperatie Buurtstroom Energie-U U.A..

Het bestuur is op de hoogte van deze onzekerheid en is bezig maatregelen te organiseren om deze problemen het hoofd te bieden.

3.2 Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

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.

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.

3.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslag van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten 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.

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.

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 financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van (naam vennootschap).

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

3.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslag van omzetverantwoording

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.

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 (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen 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 overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De rentebaten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten van uitgegeven leningen.

Grondslag van rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten van 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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten.

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>
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	450.522	427.900
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	12.513
	<u>450.522</u>	<u>440.413</u>

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

De post Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa betreffen investeringen in Projecten in ontwikkeling. Zodra een Project afgerond is wordt deze geactiveerd en opgenomen in Machines en Activa.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Machines en installaties		
Stand per 1 januari		
Aanschaffingswaarde	666.757	598.452
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-238.859	-198.583
Boekwaarde	<u>427.898</u>	<u>399.869</u>
Mutaties		
Investeringen	70.513	68.307
Afschrijvingen	-47.889	-40.276
	<u>22.624</u>	<u>28.031</u>
Stand per 31 december		
Aanschaffingswaarde	737.270	666.759
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-286.748	-238.859
Boekwaarde	<u>450.522</u>	<u>427.900</u>

Informatieverschaffing over machines en installaties

De bedrijfsmiddelen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde, afhankelijk van de levensduur. Hierbij wordt rekening gehouden met fiscale regelgeving.

De zonnecentrales en startkosten van een project worden afgeschreven in 15 jaar vanaf de opleverdatum van het project. De startkosten kunnen bestaan uit: netaansluiting, recht van opstal, projectontwikkeling, Projectcommunicatie, en constructieberekening.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		
Stand per 1 januari		
Aanschaffingswaarde	12.513	4.308
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-
Boekwaarde	<u>12.513</u>	<u>4.308</u>
Mutaties		
Investeringsen	58.000	76.512
Overboekingen	-70.513	-68.307
	<u>-12.513</u>	<u>8.205</u>
Stand per 31 december		
Aanschaffingswaarde	-	12.513
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-
Boekwaarde	<u>-</u>	<u>12.513</u>

Informatieverschaffing over materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

In 2024 is PAX geactiveerd met een bedrag van € 68.307 met een investering van € 70.000. Hierdoor is er een reserve bijgeschreven op de "Toevoeging reserve centrales" van € 1.693.

In 2025 is Amersfoort- De Bron geactiveerd met een bedrag van € 70.513 met een investering van € 71.500. Hierdoor is er een reserve bijgeschreven op de "Toevoeging reserve centrales" van € 987.

Van het investeringsbedrag van € 71.500 is € 46.500 bijeengebracht door Leden en heeft Amersfoort- De Bron een lening (lineair) van € 25.000,- met een looptijd van 10 jaar en een vast rentepercentage van 2% bij de Coöperatie.

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Andere deelnemingen		
Inleggelden (OM-Energie)	10.000	10.000

Informatieverschaffing over overige financiële vaste activa

Dit betreft een deelneming in de Coöperatie **om** | nieuwe energie.

om | nieuwe energie ondersteund leden op vele gebieden oa.: Projecten (zoals PCR, SCE en SDE) en ledenwerving, Faciliteren van coöperatieve Warmtelevering, Zelflevering richting gemeenten, waardoor zij lokale stroom kunnen afnemen van jouw coöperatie, Sales, marketing en communicatie, Technische zaken en systemen, Financieel, Service desk en bereikbaarheid. Het doel is de coöperatie zoveel mogelijk te ondersteunen en ontzorgen. De lokale coöperatie staat voorop. Met de deelneming heeft Coöperatie Buurtstroom Energie-U U.A. naar rato en voorschriften zeggenschap en stemrecht.

Vlottende activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	-743
Vorderingen uit hoofde van belastingen	3.414	1.256
Overlopende activa	17.080	4.997
	<u>20.494</u>	<u>5.510</u>

Informatieverschaffing over vorderingen

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

Terug te vorderen omzetbelasting

2024-Q-04	-	1.207
Suppletie 2024	-	49
2025-Q-04	2.172	-
Suppletie 2025	1.242	-
	<u>3.414</u>	<u>1.256</u>

Informatieverschaffing over overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit nog te ontvangen bedragen, vooruitbetaalde bedragen en nog te betalen bedragen. Deze bedragen zijn in de Winst en Verlies opgenomen als baten of kosten.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	<u>45.258</u>	<u>126.155</u>
Tegoeden op bankrekeningen		
NL68 TRIO 0338 4474 31	4.944	91.930
NL10 RABO 0315 7062 60	15.314	34.225
NL19 RABO 1099 8506 06	25.000	-
	<u>45.258</u>	<u>126.155</u>

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

De tegoeden staan in principe vrij ter beschikking maar worden mogelijk beperkt door afspraken over reserveringen tbv toekomstig verwijderen van panelen, langdurige contracten en/of aangegane investeringsverplichtingen. Het is aan het bestuur dit via meerjarige plannings vorm aan te geven en afspraken voor te maken.

PASSIVA

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Eigen vermogen		
Overige reserves	517.900	560.790

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit "**Eigen vermogen coöperatie breed**" wat het vermogen van de Coöperatie zelf is. Het andere deel van het vermogen vertegenwoordigt het vermogen per Project waaraan specifieke leden aan deelnemen en bestaat uit "**Vermogen Project leden en Investerings en afschrijving projecten**". Per project kunnen er verschillende voorwaarden en afspraken zijn over financiering, kosten ed.

Overige reserves

Eigen vermogen coöperatie breed	41.494	39.226
Investerings en afschrijving projecten	450.523	427.899
Vermogen Project leden	25.883	93.665
	<u>517.900</u>	<u>560.790</u>

Eigen vermogen coöperatie breed

Stand per 1 januari	39.226	42.857
Resultaatbestemming	2.268	-3.631
Stand per 31 december	<u>41.494</u>	<u>39.226</u>

Investerings en afschrijving projecten

Stand per 1 januari	427.899	399.868
Resultaatbestemming	-47.889	-40.276
Overige mutaties	70.513	68.307
Stand per 31 december	<u>450.523</u>	<u>427.899</u>

Vermogen Project leden

Stand per 1 januari	93.666	131.637
Resultaatbestemming	-62.827	-40.527
Overboekingen	20.282	2.935
Overige mutaties	-25.238	-380
Stand per 31 december	<u>25.883</u>	<u>93.665</u>

Informatieverschaffing over overige reserves

Detailoverzicht van de Resultaatbestemming, Overboekingen en Overige mutaties van het Vermogen Project leden:

Soort	Resultaat bestemming	Overboekingen	Overige mutaties
Lening		-1875	25000
		<i>Aflossing</i>	<i>Lening intern</i>
Vermindering reserve (Uitkeringen)		29482	
		<i>Uitkering leden</i>	
Voorziening verwijdering Panelen			-4400
			<i>Toevoeging reservering</i>
Toevoeging reserve centrales	62827	-47889	4638
	<i>Verlies</i>	<i>Afschrijving</i>	<i>Diversen</i> <i>Bestaande uit:</i>
<i>Geen factuur ontvangen Notariskosten De Wissel</i>			-1100
<i>Geen factuur ontvangen monitoring De Wisse</i>			-250
<i>Aanmeldstraat overlopende post naar vermogen PAX</i>			700
<i>Start project A'foort- De Bron</i>			-987
<i>Voorziening verwijdering panelen 104 stk * € 25 De Bron</i>			4400
<i>Aflossing 2025 (9/12 deel) De Bron</i>			1875
Totaal	62827	-20282	252387

31-12-2025

31-12-2024

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.374	8.404
Overlopende passiva	-	12.884
	<u>8.374</u>	<u>21.288</u>

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 11,0% gestegen.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Netto-omzet		
Netto-omzet	59.803	53.873

Informatieverschaffing over netto-omzet

De Overige opbrengsten projecten betreft een schadevergoeding van de Gemeente Utrecht van € 10.487 voor KP105 Zuilen, een vergoeding van Stedin van € 1.536 voor KP 112 PAX en € 2.302 voor KP113 Amersfoort De Bron.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Netto-omzet		
Opbrengsten coöperatie	35.278	33.071
Opbrengsten projecten	24.525	20.802
	<u>59.803</u>	<u>53.873</u>

Opbrengsten coöperatie

Bijdrage beheer van projecten	16.674	14.386
Leden fees coöperatie	18.604	18.685
	<u>35.278</u>	<u>33.071</u>

Opbrengsten projecten

Leden fees projecten	4.230	4.245
Overige opbrengsten projecten	14.324	240
SCE	8.292	-
Stroomverkoop projecten	-2.321	16.317
	<u>24.525</u>	<u>20.802</u>

Inkoopwaarde van de omzet

Projectkosten	<u>20.523</u>	<u>21.052</u>
---------------	---------------	---------------

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijvingen machines en installaties	47.889	40.276
Algemene kosten		
Coöperatie draaiend houden	15.302	11.524
Aquisitie	1.035	1.035
Buurtstrooncentrales draaiend houden	36.183	24.148
Boekingsverschillen	-5	-5
Overige algemene kosten	-118	-
	<u>52.397</u>	<u>36.702</u>

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten interne lening	822	-
---------------------------	-----	---

Informatieverschaffing over overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De ontvangen rente bestaat uit een rentevergoeding over positieve banksaldi € 211, Eenmalige rente vergoeding van Stedin over gemiste omzetten € 236 en Rente vergoeding over de interne lening tbv De Bron € 375.

Omdat de interne lening aan het project De Bron, Coöperatie breed neutraal is. Een schuld en tegelijk een bezitting aan de coöperatie zelf, wordt er tegelijk dezelfde rente geheven en ontvangen. Het verschil zit hem in de verwerking van de betaling van de rente door het project De Bron en het ontvangen van de rente door de Coöperatie breed. Dit wordt gerealiseerd door Kostenplaats sturing.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten interne lening	375	-
----------------------------	-----	---

Informatieverschaffing over rentelasten en soortgelijke kosten

Rente kosten over de interne lening tbv De Bron.

Omdat de interne lening aan het project De Bron, Coöperatie breed neutraal is. Een schuld en tegelijk een bezitting aan de coöperatie zelf, wordt er tegelijk dezelfde rente geheven en ontvangen. Het verschil zit hem in de verwerking van de betaling van de rente door het project De Bron en het ontvangen van de rente door de Coöperatie breed. Dit wordt gerealiseerd door Kostenplaats sturing.

Utrecht

Utrecht,

T. van der Vlist

J.W. Schreuder - Pedari

P.G. van Herrewegen

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.