

**Coöperatieve Vereniging BRES U.A.
gevestigd te Breda**

**Rapport inzake de jaarrekening 23 mei 2014 tot en
met 31 december 2015**

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG	
Algemeen	2
Fiscale positie	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2015	4
Winst-en-verliesrekening over de periode 23-5-2014 tot en met 31-12-2015	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over de periode 23-5-2014 tot en met 31-12-2015	10
OVERIGE GEGEVENS	13

Aan het bestuur van
Coöperatieve Vereniging BRES U.A.
Heusdenhoutseweg 87
4817NA BREDA

Oosterhout, 13 oktober 2016

Geacht bestuur,

ALGEMEEN

OPRICHTING VENNOOTSCHAP

Blijkens de akte d.d. 23 mei 2014, verleden door notaris mr. J.M. Tempelaar werd de coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid genaamd Coöperatieve Vereniging BRES U.A. per genoemde datum opgericht.

Aangezien de activiteiten in 2014 zeer beperkt waren is door het bestuur besloten om het boekjaar te verlengen, ten gevolgen hiervan loopt het boekjaar van 23 mei 2014 tot en met 31 december 2015. Dit is niet als zodanig in de statuten vastgelegd.

ACTIVITEITEN

De activiteiten van Coöperatieve Vereniging BRES U.A., statutair gevestigd te Breda bestaan voornamelijk uit:

Het voorzien in de stoffelijke behoeften van haar leden door het behartigen van de belangen van haar leden, inzake de productie, de marketing, de in- en/of verkoop en de distributie van energie, E-besparing en E-efficiency, het voorzien van wettelijke randvoorwaarden, de effectuering van efficiënte transacties en al hetgeen daarmee verband houdt, krachtens overeenkomsten, met hen gesloten in het bedrijf dat de coöperatie te dien einde ten behoeve van haar leden uitoefent of doet uitoefenen.

FISCALE POSITIE

ALGEMEEN

De vennootschap is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

BEREKENING BELASTBAAR BEDRAG

	23-5-2014 / 31-12-2015
	<u>€</u>
Belastbaar bedrag = Resultaat vóór belastingen	<u>-14.440</u>

BEREKENING VENNOOTSCHAPSBELASTING

Gezien het negatieve resultaat is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

VERLIESCOMPENSATIE

Jaar	<u>Compensabel verlies</u> €	Nog te com- penseren ein- de boekjaar €
23-5-2014 / 31-12-2015	<u>14.440</u>	<u>14.440</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

ESJ Accountants & Belastingen B.V.



Drs. R. van Roosmalen
Registeraccountant

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2015</u>	
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	8.630	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.459	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>990</u>	
		18.079
 <i>Liquide middelen</i>		 25.049
		 <u><u>43.128</u></u>

	31 december 2015	
	€	€
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
		-14.440
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.360	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>55.208</u>	
		57.568
		<u><u>43.128</u></u>

**WINST-EN-VERLIESREKENING
OVER DE PERIODE 23-5-2014 TOT EN MET 31-12-2015**

	<u>23-5-2014 /</u> <u>31-12-2015</u> €
Netto-omzet	184.571
Algemene kosten	14.090
Project WPH	24.850
Project CO3/RWB	159.871
Project Blok voor Blok	<u>200</u>
Som der bedrijfslasten	<u>199.011</u>
Netto resultaat na belastingen	<u><u>-14.440</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in onderhanden projecten, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**ACTIVA**

	<u>31-12-2015</u>
	€
<i>Handelsdebiteuren</i>	
Handelsdebiteuren	<u>8.630</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	
Omzetbelasting	<u>8.459</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	
Nog te ontvangen posten	15
Onderhanden BRES Realisatie B.V.	<u>975</u>
	<u>990</u>
Liquide middelen	
Triodosbank	<u>25.049</u>

Stichting Bredase Energie Services heeft in 2014 en de eerste helft van 2015 de bankbetalingen en ontvangsten voor de Coöperatie uitgevoerd. Per juli 2015 is er een eigen bankrekening voor Coöperatieve Vereniging BRES U.A. operationeel geworden en is het tegoed van de Coöperatie bij de bank van de Stichting overgeschreven naar de bank van de Coöperatie.

PASSIVA

	<u>31-12-2015</u>
	€
Eigen vermogen	
Overige reserve	<u>-14.440</u>
Eigen vermogen	

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<u>Geplaatst</u>	<u>Overige reser-</u>
	kapitaal	ve
	€	€
Stand per 23 mei 2014	-	-
Uit resultaatverdeling	-	-14.440
Stand per 31 december 2015	<u>-</u>	<u>-14.440</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>
	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	
Nog te besteden subsidies/bijdragen	38.129
Nog te betalen posten	16.235
Vooruitontvangen posten	826
Rekening-courant Stichting Bredase Energie Services	<u>18</u>
	<u><u>55.208</u></u>
	23-5-2014 /
	<u>31-12-2015</u>
	€
<i>Nog te besteden subsidies/bijdragen</i>	
Stand per 23 mei	-
Ontvangen subsidies/bijdragen Provincie Noord-Brabant	120.000
Ontvangen subsidies/bijdragen Fudura	10.000
Bestede subsidies/bijdragen ten gunste van projecten	<u>-91.871</u>
Stand per 31 december	<u><u>38.129</u></u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER DE PERIODE 23-5-2014 TOT EN MET 31-12-2015

	23-5-2014 / 31-12-2015
	€
Netto-omzet	
WPH facturering	24.600
Subsidie Provincie Noord-Brabant (Project CO3)	91.871
Bijdragen RWB (Project CO3)	65.000
Overige opbrengsten (Project CO3)	3.000
Omzet Blok voor Blok	100
	<hr/>
	184.571
	<hr/> <hr/>

Gemiddeld aantal werknemers

Er zijn geen medewerkers in dienst bij Coöperatieve Vereniging BRES U.A.

Algemene kosten

Administratiekosten	10.300
Oprichtingskosten	3.339
Seminairs en congressen	250
Drukwerk (incl. ontwerkkosten)	120
Bankkosten	58
Inhuur accommodatie en vervoer	23
	<hr/>
	14.090
	<hr/> <hr/>

De oprichtingskosten zijn gemaakt door Stichting Bredase Energie Services en via rekening-courant doorbelast aan de Coöperatie.

23-5-2014 /
 31-12-2015
 €

Project WPH

WPH contracturen	18.680
WPH Marketing en overige kosten	5.448
WPH Drukwerk (incl. ontwerpkosten)	722
	<u>24.850</u>

Projectresultaat WPH

WPH facturering	24.600
Directe projectkosten	-24.850
Projectresultaat	<u>-250</u>

Door Stichting Bredase Energie Services is in 2014 een project gestart van het op de markt zetten van een obligatieuitgifte voor het op te zetten Windpark Hazeldonk. Dit project was in volle gang en is begin 2015 financieel overgedragen aan Coöperatieve Vereniging BRES U.A.

Er ligt een verzoek bij het WPH om de nog niet gedekte kosten ad € 250 alsnog te factureren bij het WPH. Dit verzoek is niet verwerkt in bovenstaande cijfers.

23-5-2014 /
 31-12-2015
 €

Project CO3/RWB

Vrijwilligers	1.500
CO3 Contracturen	132.660
CO3 Marketing en overige kosten	3.030
CO3 Specialisme	2.400
CO3 Drukwerk (incl. ontwerpkosten)	766
CO3 Accommodatie en verteer	640
RWB Contracturen	14.194
RWB Marketing en overige kosten	4.259
RWB Accommodatie en verteer	230
RWB Drukwerk (incl. ontwerpkosten)	192
	<u>159.871</u>

Projectresultaat CO3/RWB

Subsidie Provincie Noord-Brabant (ter dekking van kosten 2015)	92.846
Bijdragen RWB	65.000
Overige opbrengsten	3.000
Directe projectkosten 2015	-160.846
Projectresultaat	<u>-</u>

23-5-2014 /
31-12-2015
€

Project Blok voor Blok

Inkoopkosten 200

Projectresultaat Blok voor Blok

Omzet Blok voor Blok 100
Directe projectkosten -200
Totaal -100

Breda, 13 oktober 2016
Coöperatieve Vereniging BRES U.A.

A.C. Bijma
Voorzitter

A.A.J. Jansen
Penningmeester

D.W.G. Borgers
Secretaris

P.M.M. Schoenmaker-Aartsen
Bestuurder

J.C. de Bondt
Bestuurder

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In artikel 28 van de statuten is de volgende bepaling opgenomen:

1. Van de winst van de coöperatie zal een door het bestuur te bepalen gedeelte worden gereserveerd. Het bestuur is bevoegd op nader te bepalen voorwaarden een bijzondere uitkering toe te kennen overeenkomstig het bepaalde in het huishoudelijk reglement.
2. Na toepassing van het hiervoor in lid 1 bepaalde, besluit de ledenraad omtrent bestemming van een eventueel positief resultaat op voorstel van het bestuur. Indien de ledenraad tot uitkering van een deel van of het gehele positieve resultaat besluit, wordt het aldus vastgestelde bedrag aan de leden overeenkomstig het huishoudelijk reglement uitgekeerd.

Resultaatverwerking

Het bestuur van de coöperatie stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het verlies over 23 mei 2014 tot en met 31 december 2015 ad € 14.440 wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Aan het bestuur van
Coöperatieve Vereniging BRES U.A.
Heusdenhoutseweg 87
4817NA BREDA

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening voor het jaar eindigend op 31 december 2015 van Coöperatieve Vereniging BRES U.A. te Breda gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over de periode 23 mei 2014 tot en met 31 december 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN HET BESTUUR

Het bestuur van de coöperatie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat en de financiële rechtmatigheid getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de door de coöperatie gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de coöperatie. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de coöperatie gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Coöperatieve Vereniging BRES U.A. per 31 december 2015 en van het resultaat en van de financiële rechtmatigheid over de periode 23 mei 2014 tot en met 31 december 2015 in overeenstemming met de door de coöperatie gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Zonder afbreuk te doen aan ons oordeel vestigen wij de aandacht op de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De basis voor financiële verslaggeving betreft de door Coöperatieve Vereniging BRES U.A. gekozen grondslagen. De jaarrekening 2015 van Coöperatieve Vereniging BRES U.A. en onze controleverklaring daarbij zijn daarom uitsluitend geschikt voor intern gebruik binnen de coöperatie en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt. De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, niet in welke vorm dan ook aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzake krijgen in deze verklaring of deze verklaringen in handen krijgen.

Oosterhout, 13 oktober 2016

ESJ Accountants & Belastingen B.V.



Drs. R. van Roosmalen
Registeraccountant