

Zonnepark Ameland B.V.
Jelmeraweg 1
9162 EA BALLUM

Financieel verslag 2024



Inhoudsopgave

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Informatie over de onderneming	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	6
5	Kengetallen	8
6	Fiscale positie	9
7	Ondertekening	10

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2024	12
2	Winst-en-verliesrekening over 2024	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	19
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	25
6	Overige toelichting	27

Specificaties

1	Specificatie omzetbelasting	29
2	Overzicht vaste activa	30

Accountantsrapport

Aan de directie van
Zonnepark Ameland B.V.
Jelmeraweg 1
9162 EA BALLUM

Geachte directie,

Hiermee brengen wij het rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over 2024. De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Zonnepark Ameland B.V. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Zonnepark Ameland B.V.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 Informatie over de onderneming

Rechtsvorm

Blijkens de akte d.d. 23 april 2015, verleden voor notaris Mr. P.J.A. Goedvolk, werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Zonnepark Ameland B.V. per bovengenoemde datum opgericht.

Activiteiten

De vennootschap heeft ten doel:

- a. het bevorderen, verbreden en verdiepen van het gebruik-, de toepassing-, de productie-, de levering- en de verdere ontwikkeling van duurzame energie en duurzame mobiliteit, en derhalve ook het bevorderen van de transitie naar het gebruik en de toepassing van duurzame energie, de bevordering van het doelmatige energieverbruik en mitsdien het beperken van dit energieverbruik en aldus besparen van energie;
- b. het verwerven, houden en vervreemden van deelnemingen of andere belangen in rechtspersonen, vennootschappen en ondernemingen, het samenwerken daarmee en het besturen daarvan;
- c. het verkrijgen, bezwaren, exploiteren en vervreemden van goederen, waaronder uitdrukkelijk mede begrepen registergoederen, alsmede het verkrijgen, bezwaren, exploiteren en vervreemden van rechten van intellectuele en/of industriële eigendom, daaronder mede begrepen al dan niet gepatenteerde knowhow;
- d. het ter leen verstrekken of doen verstrekken van gelden, in het bijzonder doch niet uitsluitend - aan dochtermaatschappijen, groepsmaatschappijen en/of deelnemingen van de vennootschap, zomede het ter leen opnemen of doen opnemen van gelden;
- e. het sluiten van overeenkomsten waarbij de vennootschap zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich sterk maakt of zich naast of voor anderen verbindt, in het bijzonder - doch niet uitsluitend- ten behoeve van rechtspersonen en vennootschappen als hiervoor onder d. bedoeld;
- f. het verrichten van alle soorten industriële, financiële en commerciële activiteiten;
- g. het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

De directie van de vennootschap wordt gevoerd door de drie aandeelhouders, te weten Gemeente Ameland, Amelander Energie Coöperatie U.A. en Eneco Solar B.V.

3 Resultaat

Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2024 bedraagt € 8.210 tegenover € 79.109 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Netto-omzet	215.265	100,0	336.446	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	245.160	113,9	254.562	75,7
	460.425	213,9	591.008	175,7
Bedrijfskosten				
Afschrijvingen	255.166	118,5	255.166	75,8
Exploitatiekosten	164.269	76,3	210.745	62,6
Verkoopkosten	4.000	1,9	4.000	1,2
Algemene kosten	14.424	6,7	14.120	4,3
	437.859	203,4	484.031	143,9
Bedrijfsresultaat	22.566	10,5	106.977	31,8
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.432	-5,8	-9.312	-2,8
Resultaat voor belastingen	10.134	4,7	97.665	29,0
Belastingen	-1.924	-0,9	-18.556	-5,5
Resultaat na belastingen	8.210	3,8	79.109	23,5

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2024
	€
Positieve invloed op het resultaat door:	
Lagere exploitatiekosten	46.476
Lagere belastingen	16.632
	63.108
Negatieve invloed op het resultaat door:	
Lagere brutomarge	130.583
Hogere algemene kosten	304
Hogere rentelasten en soortgelijke kosten	3.120
	134.007
Afname resultaat na belastingen	-70.899

4 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	1.063.400	1.055.190
Voorzieningen	368.748	327.776
Langlopende schulden	1.470.961	1.355.160
	2.903.109	2.738.126
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	1.682.230	1.937.396
Werkkapitaal	<u>1.220.879</u>	<u>800.730</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen en overlopende activa	410.043	477.073
Liquide middelen	1.463.857	2.247.201
	1.873.900	2.724.274
Af: kortlopende schulden	653.021	1.923.544
Werkkapitaal	<u>1.220.879</u>	<u>800.730</u>

Het werkkapitaal kan worden gedefinieerd als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is, kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2024 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 420.149. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2024
	€
Toename	
Resultaat na belastingen	8.210
Afschrijvingen	255.166
Cashflow	263.376
Toename voorzieningen	40.972
Vrijval aflossingsverplichting schulden aan kredietinstellingen komend boekjaar	220.803
Toename overige langlopende schulden	115.801
	377.576
	640.952
Afname	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	220.803
Mutatie werkkapitaal	420.149

5 Kengetallen

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2024	2023
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	0,63	2,29
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	0,77	7,50

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2024	2023
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,87	1,42
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	2,87	1,42

Betalingstermijn crediteuren

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2024	2023
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	29,90	22,64

6 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	2024
	€
Resultaat voor belastingen	10.134

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2024
	€
19,0% over € 10.130	1.924

Per balansdatum bedraagt de te ontvangen vennootschapsbelasting € 36.076. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2024
	€
Stand per 1 januari	121.440
Vennootschapsbelasting 2024	1.924
	123.364
Op voorlopige aanslag is betaald	-38.000
Betaalde vennootschapsbelasting 2022	-228.855
Ontvangen vennootschapsbelasting 2023	107.415
	-159.440
Stand per 31 december	-36.076

De aanslagen zijn definitief geregeld tot en met het aangiftejaar 2023.

7 Ondertekening

Hiermee vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
DVEN Accountants Adviesgroep

drs. K. Gros
Accountant-Administratieconsulent

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Machines en installaties		1.682.230	1.937.396
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	(2)		
Vennootschapsbelasting		36.076	-
Overige belastingen		-	12.626
Overige vorderingen		371.726	462.206
Overlopende activa		2.241	2.241
		<u>410.043</u>	<u>477.073</u>
Liquide middelen	(3)	1.463.857	2.247.201
Totaal activa		<u><u>3.556.130</u></u>	<u><u>4.661.670</u></u>

		<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
		€	€
Passiva			
Eigen vermogen	(4)		
Geplaatst en opgevraagd kapitaal		42.000	42.000
Overige reserves		<u>1.021.400</u>	<u>1.013.190</u>
		1.063.400	1.055.190
Voorzieningen	(5)		
Overige voorzieningen		368.748	327.776
Langlopende schulden	(6)		
Overige schulden		1.470.961	1.355.160
Kortlopende schulden	(7)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		-	220.803
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	95.798
Vennootschapsbelasting		-	121.440
Overige belastingen		108.524	-
Overige schulden		<u>544.497</u>	<u>1.485.503</u>
		653.021	1.923.544
Totaal passiva		<u><u>3.556.130</u></u>	<u><u>4.661.670</u></u>

2 Winst-en-verliesrekening over 2024

		2024	2023
		€	€
Netto-omzet	(8)	215.265	336.446
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)	245.160	254.562
		460.425	591.008
Bedrijfskosten			
Afschrijvingen	(10)	255.166	255.166
Overige bedrijfskosten	(11)	182.693	228.865
		437.859	484.031
Bedrijfsresultaat		22.566	106.977
Financiële baten en lasten	(12)	-12.432	-9.312
Resultaat voor belastingen		10.134	97.665
Belastingen	(13)	-1.924	-18.556
Resultaat na belastingen		8.210	79.109

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Zonnepark Ameland B.V. bestaan voornamelijk uit het bevorderen, verbreden en verdiepen van het gebruik-, de toepassing-, de productie-, de levering- en de verdere ontwikkeling van duurzame energie en duurzame mobiliteit, en derhalve ook het bevorderen van de transitie naar het gebruik en de toepassing van duurzame energie, de bevordering van het doelmatige energieverbruik en mitsdien het beperken van dit energieverbruik en aldus besparen van energie.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Zonnepark Ameland B.V. is feitelijk gevestigd op Jelmeraweg 1 te Ballum, maar is statutair gevestigd te Ameland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63176947.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Zonnepark Ameland B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs 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.

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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 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.

Voorzieningen

Algemeen

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. Onderhoudsvoorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd. Wanneer het 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.

Overige voorzieningen

Voorziening omvormers

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor de afbraak van de opstallen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor ontmanteling van het zonnepark bij de einddatum van het 20 jaren durende project. De voorziening wordt lineair opgebouwd.

Amoveringsvoorziening

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van de opstallen 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.

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 de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Investeringsubsidies die geen betrekking hebben op investeringen in materiële vaste activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van de looptijd onder langlopend, dan wel onder de kortlopende schulden. Jaarlijks valt een gedeelte vrij met inachtneming van de wijze waarop de bestelling waarvoor de subsidie is verleend zelfs in de jaarrekening wordt verwerkt.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

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-aftrekbare 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.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar pagina 30 van dit rapport.

	Boekwaarde 01-01-2024	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€
Machines en installaties	1.937.396	-255.166	1.682.230

	Afschrijvings- percentage	Verkrijgings- prijs	Cumulatieve afschrijving
		€	€
Machines en installaties	6,66	4.053.321	2.371.091

Verkrijgingsprijs betreft de oorspronkelijke verkrijgingsprijs van alle per 31 december 2024 aanwezige activa.

Vlottende activa

2. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting 2024	36.076	-
Overige belastingen		
Omzetbelasting	-	12.626

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen van energieleveranciers	5.882	6.361
Nog te ontvangen SDE subsidie	360.961	448.500
Advieskosten	-	2.462
Overige vorderingen	4.883	4.883
	<u>371.726</u>	<u>462.206</u>

De afrekening van SDE-subsidie ad € 360.961 wordt na afloop van de subsidieperiode ontvangen, conform de subsidievoorwaarden is dit in 2030.

Overlopende activa

Verzekeringen	<u>2.241</u>	<u>2.241</u>
---------------	--------------	--------------

3. LIQUIDE MIDDELEN

Rabobank, rekening-courant	1.355.593	2.141.424
Rabobank, DSRA	108.264	105.777
	<u>1.463.857</u>	<u>2.247.201</u>

Passiva

4. EIGEN VERMOGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Geplaatst en opgevraagd kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 42.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	42.000	42.000
De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouders:		
- 33,3% Gemeente Ameland		
- 33,3% Ameland Energie Coöperatie U.A.		
- 33,3% Eneco Solar B.V.		
	2024	2023
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	-	900.000
Onttrekking	-	-900.000
Stand per 31 december	-	-
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.013.190	934.081
Resultaatbestemming boekjaar	8.210	79.109
	1.021.400	1.013.190
Betaalbaar gesteld dividend	-	-900.000
Overige mutaties overige reserve	-	900.000
Stand per 31 december	1.021.400	1.013.190

Het ingehouden deel van het resultaat over 2024 bedraagt € 8.210.

5. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

	Stand per 01-01-2024	Dotatie	Stand per 31-12-2024
	€	€	€
Voorziening omvormers	228.416	28.552	256.968
Amoveringsvoorziening	99.360	12.420	111.780
	<u>327.776</u>	<u>40.972</u>	<u>368.748</u>

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

De langlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van langer dan één jaar.

	Stand per 01-01-2024	Verstrekt 2024	Aflossingen 2024	Stand per 31-12-2024
	€	€	€	€
Schulden aan kredietinstellingen				
Lening Rabobank 0100.40.606	220.803	-	-220.803	-
	<u>220.803</u>	<u>-</u>	<u>-220.803</u>	<u>-</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	220.803			-
Langlopend deel per 1 januari / 31 december	<u>-</u>			<u>-</u>

Lening Rabobank 0100.40.606

Deze lening ad € 3.500.000 is verstrekt ter financiering van aanleg van een zonnepanelen installatie. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,10% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 29.167 en vangt aan vanaf 30 juni 2016. De lening is in 2024 volledig afgelost.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden		
Vooruitontvangen SDE subsidie	<u>1.470.961</u>	<u>1.355.160</u>

Zekerheden

Voor de lening van de Rabobank gelden de volgende zekerheden:

- hypotheek van € 4.000.000 op het recht van erfpacht op circa 10 hectare grond met bijbehorende opstallen staande en gelegen aan de Strandweg 10 te Ballum Ameland, kadastraal bekend gemeente Ballum, sectie G nummer 3087;

- pandrecht als 1e op:

- alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van Zonnepark Ameland B.V., met alle aan deze rechten/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten

- alle huidige en toekomstige inventaris van Zonnepark Ameland B.V., waaronder nadrukkelijk begrepen alle zonnecollectoren

- alle huidige en toekomstige (certificaten van) aandelen, inclusief voorwaardelijk stemrecht, in Zonnepark Ameland B.V. De pandakte wordt opgemaakt door een door de kredietnemer/debiteur te bepalen notaris.

- alle huidige en toekomstige vorderingen op Rabobank Noordoost Friesland uit hoofde van de nieuw te openen rekeningen-courant van Zonnepark Ameland B.V., waaronder de DSRA rekening-courant en de rekening-courant ten behoeve van het reguliere betalingsverkeer.

- alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen voortvloeiende uit de nog af te sluiten Allrisk Technical Insurances verzekeringspolis bij Marsh B.V. voor Zonnepark Ameland B.V.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar. Een specificatie van de omzetbelasting is opgenomen op pagina 29 van dit rapport.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	-	220.803
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	95.798
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting 2023	-	-107.416
Vennootschapsbelasting 2022	-	228.856
	-	121.440

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige belastingen		
Omzetbelasting	108.524	-
Overige schulden		
Accountantskosten	3.500	3.500
Te betalen aan energieleveranciers	530.841	576.233
Rente en kosten bank, rekening-courant	24	27
DVO AEC	8.000	4.000
Netbeheer Liander	2.132	1.743
Uit te keren dividend	-	900.000
	544.497	1.485.503

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

MEERJARIGE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Opstalrecht Gemeente Ameland

De vennootschap is met de Gemeente Ameland meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 24 augustus 2036 terzake van een verkregen opstalrecht met een retributieverplichting van € 14.500 per jaar.

Dienstverleningsovereenkomsten

De vennootschap is de navolgende verplichtingen aangegaan u.h.v. dienstverleningsovereenkomsten (DVO):

- Met Eneco Solar B.V. voor veiligheid, operationeel en asset management € 14.055 per jaar, welke jaarlijks op 1 januari zal worden geïndexeerd. De DVO wordt automatisch verlengd met een periode van 12 maanden. Aanvullende diensten zullen apart worden aangeboden.

- Met Gemeente Ameland voor het voeren van de financieel administratieve en fiscale werkzaamheden alsmede managementrapportages en subsidieafrekeningen voor de periode van 5 jaar ingaande 2025 ter hoogte van € 4.575 per jaar. De DVO verloopt automatisch na afloop van de 5 jaars periode.

- Met Amelander Energie Coöperatie U.A. voor PR werkzaamheden, communicatie, toegangscontrole en maandelijks inspecties voor een periode van 5 jaar ingaande 2025 ter hoogte van € 4.000 per jaar. De DVO verloopt automatisch na afloop van de 5 jaars periode.

- Met Gemeente Ameland voor het verrichten van onderhoudswerkzaamheden voor een periode van één jaar ter hoogte van € 1.319,36 per jaar. De aanneemsom zal jaarlijks worden geïndexeerd met 3%. De DVO wordt automatisch verlengd met een periode van 1 jaar.

- Met Eneco Solar Belgium N.V. voor onderhoud en beheer voor € 31.683 per jaar, welke jaarlijks op 1 mei zal worden geïndexeerd. De overeenkomst is in werking getreden op 1 mei 2023 met een duur van 3 jaar en wordt daarna steeds stilzwijgen verlengd met een periode van 2 jaar.

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024

	2024	2023
	€	€
8. NETTO-OMZET		
Omzet	215.265	336.446
9. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
SDE subsidie lopend boekjaar	245.160	254.562
PERSONEELSLEDEN		
Gedurende het jaar 2024 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
10. AFSCHRIJVINGEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	255.166	255.166
11. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Exploitatiekosten		
DVO Gemeente Ameland	1.575	1.840
Eneco DVO assetmanagement	16.085	18.367
Onderhoud PV-installatie	44.960	92.671
Verzekering	6.093	7.115
Gemeentelijke belastingen	9.947	10.467
Netbeheer	24.770	20.271
Opstal zonnepark	14.500	14.500
Voorziening vervanging omvormers	28.552	28.552
Voorziening afbraak zonnepark	12.420	12.420
Waterschapslasten (inclusief voorgaande jaren)	2.947	2.228
Meetdiensten	2.420	2.314
	164.269	210.745
Verkoopkosten		
Communicatie DVO Ameland Energie Coöperatie U.A.	4.000	4.000
Algemene kosten		
Accountantskosten	5.995	6.425
Administratiekosten DVO Gemeente Ameland	5.939	6.250
Advieskosten	1.020	-
Verzekeringen	1.468	1.468
Betalingsverschillen	2	-23
	14.424	14.120
Totaal overige bedrijfskosten	182.693	228.865

12. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank, rekening-courant	438	443
Rente belastingdienst	10.311	141
Rente lening Rabobank	1.683	8.728
	<u>12.432</u>	<u>9.312</u>

13. BELASTINGEN

Vennootschapsbelasting	<u>1.924</u>	<u>18.556</u>
------------------------	--------------	---------------

6 Overige toelichting

BESTEMMING VAN DE WINST 2024

De directie stelt voor om de winst over 2024 als volgt te bestemmen:

	2024
	€
Resultaat na belastingen	8.210
Toevoeging overige reserves	8.210

Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Gemeente Ameland
Namens deze,

Amelander Energie Coöperatie U.A.
Namens deze,

L.E.C. van Tiggelen

A. Metz

Eneco Solar B.V.
Namens deze,

H.A. van Hoorn

Specificaties

1 Specificatie omzetbelasting

Omzetbelastingnummer: 8551.25.305.B.01

	Grondslag	2024
	€	€
Verschuldigde omzetbelasting		
Af te dragen BTW 21%	170.351	35.774
Voorbelasting		
Voorbelasting		14.843
Af te dragen omzetbelasting		20.931
Afdrachten		
Januari		-15.656
Februari		3.375
Maart		4.378
April		8.778
Mei		16.622
Juni		-100.902
Juli		-3.210
Augustus		-552
September		-426
4e kwartaal		91.895
		4.302
Suppletieaangifte over 2024		16.629
De verschuldigde omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 108.524		
De specificatie is als volgt:		
Afdracht december		91.895
Suppletieaangifte over 2024		16.629
		108.524

2 Overzicht vaste activa

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde 01-01-2024	Cumulatieve afschrijving 01-01-2024	Boekwaarde 01-01-2024	Investering 2024	Des- investering 2024	Afschrijving 2024	Aan- schaffings- waarde 31-12-2024	Cumulatieve afschrijving 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024	Per- centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Machines en installaties												
Vorbereidingskosten	2015	253.113	132.126	120.987	-	-	16.131	253.113	148.257	104.856	6,66	-
Zonnepanelen	2015	3.452.150	1.801.211	1.650.939	-	-	216.855	3.452.150	2.018.066	1.434.084	6,66	46.000
Aanleg kabel	2015	348.058	182.588	165.470	-	-	22.180	348.058	204.768	143.290	6,66	-
		4.053.321	2.115.925	1.937.396	-	-	255.166	4.053.321	2.371.091	1.682.230		
TOTAAL VASTE ACTIVA		4.053.321	2.115.925	1.937.396	-	-	255.166	4.053.321	2.371.091	1.682.230		