



# Jaarverslag 2021

## Bedrijfsbureau Energie Samen B.V.

Vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders d.d. 26 januari 2022

## Verslag van de directie

### Resultaten 2021

Het jaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van 173k. In het verslagjaar is een nagekomen niet voorziene kostenpost uit 2020 van €104k geboekt. Daarnaast zijn door de snelle groei en de veelheid aan onderwerpen uren besteed aan projecten waar nog geen opbrengsten aan zijn toe te kennen. Ook heeft ziekte geleid tot minder declarabele uren, waardoor ook de dekking voor indirecte kosten lager is uitgekomen.

De omzet is met ruim 40 % gestegen als gevolg van nieuwe opdrachten voor Realisatiefonds en diensten voor derden en uitbreiding van de werkzaamheden voor het ontwikkelfonds. Het realisatiefonds is een fonds van drie banken voor de financiering van kleinschalige energiecoöperaties. Energie Samen doet de intake en begeleiding van de aanvragen.

Daarnaast zijn twee grote projecten op het gebied van Buurtwarmte gestart met een subsidie van de Europese gemeenschap. Deze subsidie kent als voorwaarde dat deze projecten alleen bemenst mogen worden met personeel in loondienst. Ook andere personeelsleden zijn in dienst getreden na een aanloopperiode via ZPP -contracten. Hierdoor zijn de salariskosten met bijna 100% gestegen. De kosten per uur zijn gemiddeld lager, maar daar staat tegenover dat het risico van ziekte bij de vennootschap is komen te liggen.

### Financiële positie

Een aanmerkelijk deel van de opbrengsten voor heel 2022 is via voorschotten op subsidies al in 2021 ontvangen. Daarom is er op korte termijn geen liquiditeitsprobleem. Gezien het negatief eigen vermogen bestaat dat probleem op lange termijn wel. De aandeelhouder heeft aangegeven dit verlies te kunnen en willen financieren. Daarom is er geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

### 2022

Voor 2022 wordt een verdergaande stijging van de omzet naar € 2,5 mln. voorzien met een bescheiden positief resultaat. Hiervan is € 2,0 mln. al gecontracteerd.

Utrecht, 17 januari 2022

Was getekend,

S.A. Brandsma

S.R. Zomer

G. de Blecourt



# Jaarrekening 2021

## Bedrijfsbureau Energie Samen B.V.

Vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders d.d. 26 januari 2022

## Balans

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vaste Activa</b>		
Materiële vaste activa	<b>29.621</b>	<b>2.185</b>
<b>Vlottende Activa</b>		
Vorderingen	181.655	34.225
Rekening courant groep	348.567	237.679
Belastingen	331	1.127
Liquide middelen	24.599	74.459
	<b>555.152</b>	<b>347.490</b>
<b>Activa</b>	<b>584.773</b>	<b>349.675</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	(164.941)	8.342
	<b>(163.941)</b>	<b>9.342</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	220.719	218.158
Belastingen	78.714	7.008
Te betalen kosten	43.177	63.755
Vooruit ontvangen opbrengsten	406.104	51.412
	<b>748.714</b>	<b>340.333</b>
<b>Passiva</b>	<b>584.773</b>	<b>349.675</b>

Na verwerking van de resultaatbestemming

Vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders d.d. 26 januari 2021

## Winst en Verliesrekening

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Omzet dienstverlening</b>	<b>1.893.052</b>	<b>1.319.226</b>
Uitbesteed werk en andere directe kosten	1.293.880	934.525
<b>Bruto Marge</b>	<b>599.172</b>	<b>384.701</b>
Personeelskosten	603.175	310.531
Organisatiekosten	31.483	18.287
Kantoorkosten	32.852	35.170
Nagekomen kosten 2020	104.372	-
Afschrijvingen	574	115
<b>Bedrijfskosten</b>	<b>772.456</b>	<b>364.103</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>(173.284)</b>	<b>20.598</b>
Vennootschapsbelasting		1.649
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>(173.284)</b>	<b>18.949</b>

## Kasstroomoverzicht

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultaat na belastingen	<b>(173,284)</b>	<b>18.949</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	574	115
<b>Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten</b>	<b>(172.710)</b>	<b>19.064</b>
<b>Investerings</b>	<b>(28.010)</b>	<b>(2.300)</b>
Daling (stijging) van de vorderingen	(257.521)	215.016
Stijging (daling) van de schulden	408.381	(161.883)
<b>Wijzigingen in het werkkapitaal</b>	<b>150.860</b>	<b>53.133</b>
<b>Stijging (daling) liquide middelen</b>	<b>(49.860)</b>	<b>69.897</b>
Stand per 1 januari	74.459	4.562
Stand per 31 december	24.599	74.459
<b>Stijging (daling) liquide middelen</b>	<b>49.860</b>	<b>69.897</b>

Vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders d.d. 26 januari 2022

## Toelichting op de jaarrekening

### Grondslagen voor de jaarrekening

#### Activiteiten

De vennootschap houdt zich bezig met het verlenen van diensten ten behoeve van duurzame energieprojecten zoals projectmanagement en administratieve diensten voor energiecoöperaties en de ontwikkeling van gezamenlijke activiteiten voor de bij de Coöperatie Energie Samen aangesloten organisaties.

#### Continuïteit

De aandeelhouder van de vennootschap heeft aangegeven het verlies van de vennootschap te kunnen en willen financieren. Daarnaast zijn maatregelen genomen die geleid hebben tot een sluitende begroting 2022.

Daarom is er geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De besloten vennootschap Bedrijfsbureau Energie Samen BV is gevestigd te Utrecht, Van Deventerlaan 30-40, 3528 AE Utrecht, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62096869.

#### Groepsverhoudingen

Bedrijfsbureau Energie Samen BV maakt onderdeel uit van een groep waar Coöperatie Energie Samen U.A. aan het hoofd staat.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van Bedrijfsbureau Energie Samen BV zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Als 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.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Grondslagen van materiële vaste activa

Investerings in materiële vaste activa worden afgeschreven naar rato van de verwachte levensduur van deze activa. Voor de kantoorinventaris wordt een levensduur van 5 jaar aangehouden en voor computers en software 3 jaar.

### Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld is hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

### Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

### Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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

### Grondslagen van omzet

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.

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.

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.

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 PoCmethode).

### Grondslagen van bedrijfskosten

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

## Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Kantoorinventaris</b>		
<i>Aanschafwaarde</i>		
Begin boekjaar	2.300	-
Investerings	28.010	2.300
Einde boekjaar	<b>30.310</b>	<b>2.300</b>
<i>Afschrijvingen</i>		
Begin boekjaar	115	-
Boekjaar	574	115
Einde boekjaar	<b>689</b>	<b>115</b>
 <i>Boekwaarde</i>	 <b>29.621</b>	 <b>2.185</b>

De investeringen betreffen computers en de inrichting van het digitale kennisplatform.

### Flottende activa

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	20.584	30.406
Nog te factureren	94.000	-
Vooruitbetaalde kosten	64.591	-
Overig	2.480	3.819
	<b>181.655</b>	<b>34.225</b>

De vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar. Een voorziening voor oninbaarheid is niet nodig geacht.



<b>Rekening courant groep</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Coöperatie Energie Samen	324.332	390.885
Econobis B.V.	24.235	-
	<b>348.567</b>	<b>390.885</b>

Betreft de onderling in de groep te verrekenen posten.

<b>Belastingen</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
BTW	-	796
VPB	331	331
	<b>331</b>	<b>1.127</b>

De vordering uit hoofde van de VPB betreft een voorlopige aanslag die wordt terugontvangen bij de aanslag over 2021.

<b>Liquide middelen</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Tegoeden op bankrekeningen	24.599	74.459

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vennootschap.

## Eigen vermogen

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Aandelenkapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	(164.941)	8.342
	<b>(163.941)</b>	<b>9.342</b>

De vennootschap heeft 1000 aandelen à € 1,00 geplaatst.

Het verlies over 2021 is vooruitlopend op een besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders in mindering gebracht op de Overige Reserves.

## Kortlopende schulden

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Crediteuren	220.719	218.158
Belastingen	78.714	7.008
Te betalen kosten	43.177	63.755
Vooruit ontvangen opbrengsten	406.104	51.412
	<b>748.714</b>	<b>340.333</b>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De belastingen hebben betrekking op de loonheffing en BTW.

De vooruit ontvangen opbrengsten betreft de ontvangst van subsidies, waarvan de werkzaamheden in 2022 worden uitgevoerd.

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Omzet</b>		
Diensten aan groep	1.400.806	1.039.429
Diensten aan derden	492.246	279.797
	<b>1.893.052</b>	<b>1.319.226</b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Uitbestede werk en andere directe kosten</b>		
Diensten van derden	987.389	645.461
Diensten Regio's	176.160	229.085
Inkoop verzekeringen	40.169	22.312
Overige	99.164	37.667
	<b>1.293.880</b>	<b>934.525</b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Personeelskosten</b>		
Salarissen	420.412	186.970
Sociale lasten	85.662	33.786
Pensioenlasten	13.251	2.081
Inhuur	56.949	77.265
Overige personeelskosten	26.901	10.429
	<b>603.175</b>	<b>310.531</b>

De vennootschap heeft op 31 december 2021 11,2 (2020 4,1) FTE in dienst.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Organisatiekosten</b>		
Website	1.755	2.378
ICT	8.439	10.784
Representatie	41	911
Communicatie	21.248	4.214
	<b>31.483</b>	<b>18.287</b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Gebruiksvergoeding software	15.056	14.093
Internet, telefonie	259	1.790
Huisvesting	10.883	15.726
Overige	6.654	3.561
	<b>32.852</b>	<b>35.170</b>

De vennootschap houdt kantoor in een door de Coöperatie Energie Samen gehuurd pand. Daarom heeft de vennootschap geen lange termijn huurverplichtingen.

### Nagekomen kosten 2020

In het verslagjaar is ontdekt dat een verplichting van 104k ten onrechte niet in de balans per 31 december 2020 was opgenomen. Dit betreft de uitbetaling van RES gelden uit de opbrengsten van de participatie coalitie over het jaar 2020. Deze uitbetaling heeft pas ver in 2021 plaatsgevonden, maar was niet voorzien in de balans. Daarom is deze uitgave als extra last in 2021 verantwoord. Dit zijn dus kosten gemaakt in 2020 en eerder die nu in de boekhouding van het jaar 2021 tot een extra eenmalig verlies leiden.

### Vennootschapsbelasting

Het fiscale resultaat over 2021 is negatief en kan in principe verrekend worden met eerdere en toekomstige winsten. De te verrekenen belasting is niet in de resultaten opgenomen aangezien van daadwerkelijke compensatie nog geen sprake is.

### Resultaatbestemming

De directie van de vennootschap stelt aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders voor het resultaat in mindering te brengen op de overige reserves. Dit voorstel is al in de jaarrekening verwerkt.

## Ondertekening

Utrecht, 17 januari 2021

S.A. Brandsma

S.R. Zomer

G. de Blecourt

Vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders d.d. 26 januari 2022