

*Onderwerp*

Mededeling jaarverslag DE-on 2019

Kern mededeling:

Gedeputeerde Staten hebben bij besluit van 25 juli 2014 (#1550439) aan Stichting DE-on in 2014 een subsidie in de vorm van een lening van verstrekt van € 6.495.000 en een bedrag van maximaal €305.000 in de vorm van een exploitatiesubsidie met als doel actief bij te dragen aan de versnelling van de energietransitie. In aansluiting hierop hebben Gedeputeerde Staten bij besluit van 14 november 2018 (#2270539) aanvullende subsidie in de vorm van een lening van € 1.000.000 verstrekt.

Bovengenoemde subsidie kan Stichting DE-on aanwenden voor het bekostigen van het (doen) ontwikkelen en het (mede) financieren van projecten d.m.v. participaties, garanties en het verstrekken van al dan niet achtergestelde leningen welke gericht zijn op zowel reductie en/of het duurzaam opwekken van energie in die delen van de markt die zich autonoom niet, onvoldoende of traag ontwikkelen.

Gedeputeerde Staten hebben in 2019 op verzoek van Stichting DE-on ingestemd met de aanpassing van de leningsvoorwaarden namelijk een verhoging van het maximale financieringspercentage van 50% naar 90% van de totale projectkosten en een verhoging van het financieringsdeel van Stichting DE-on van 50% naar 75% van het eigen vermogen. De voorwaarden van DE-on sluiten nu beter aan bij de behoefte in de markt.

Gedeputeerde Staten hebben daarnaast bij besluit van 24 januari 2019 (#2369413) een afzonderlijke subsidie verstrekt aan Stichting DE-on voor het Energie Expertisecentrum Flevoland (EEF) voor projectontwikkeling van € 1.950.000 waarvan € 1.000.000 in de vorm van een lening en € 950.000,- als exploitatiesubsidie voor 2019 en 2020. De subsidie is bestemd voor beschikbaarstelling van expertise eventueel in combinatie met het verstrekken van ontwikkelkapitaal voor projecten op het gebied van duurzame energie en het besparen van energie.

Het onderhavige jaarverslag betreft de verantwoording van de 'basissubsidies' van 2014 en 2018 en niet de in 2019 verleende subsidie voor het Energie Expertise Centrum Flevoland. De laatstgenoemde subsidie zal worden verantwoord in 2021.

GS hebben toegezegd Provinciale Staten via een mededeling te informeren over de voortgang van Stichting DE-on.

Mededeling:

Stichting DE-on heeft voldaan aan de subsidievoorwaarden (#1550439).

- Stichting DE-on heeft, zoals voorgeschreven in subsidievoorwaarde 6 lid c, op tijd het jaarverslag 2019, de bijbehorende jaarrekening en de controleverklaring aan Gedeputeerde Staten overlegd.
- Er is een totale CO₂-besparing gerealiseerd van 21.292 ton per jaar. Deze is aanzienlijk hoger dan de minimale CO₂-besparingsdoelstelling van 8.000 ton per jaar.
- Daarnaast werd een multiplier van ongeveer 7,5 op de uitgezette middelen gerealiseerd, tegen een minimaal te realiseren multiplier van 5. Dat wil zeggen dat er voor iedere door Stichting DE-on gefinancierde Euro een totale investering van ca EUR 7,5 heeft plaatsgevonden.

Registratienummer

2706068

Datum

15 december 2020

Afdeling/Bureau

SENB

Openbaarheid

Openbaar

Portefeuillehouder

Fackeldey, J.A.

Ter kennisname aan PS en
burgerleden

Mededeling

Bladnummer

2

Registratienummer

2706068

Het tempo van het uitzetten van financieringen loopt achter bij de verwachting

- Er is substantiële voortgang gemaakt met de voorbereiding van 2 grote maatwerkfinancieringen. Het betreft financieringen van respectievelijk € 2 miljoen voor een geothermieproject en € 1 miljoen voor een biomassa-installatie, die echter nog niet in het verslagjaar konden worden uitgekeerd.
- De vertragingen in projecten en de aflossingen van bestaande leningen leiden tot een daling van het totaal volume aan uitgezette financieringen in het verslagjaar.
- In 2019 keerde Stichting DE-on één nieuwe financiering uit van € 21.500, daarmee komt het totaal aan uitstaande leningen van Stichting DE-on per 31-12-2019 uit op € 1.171.277.

Als gevolg van het negatieve vermogen van stichting DE-on in 2019 zal bij het opstellen van de provinciale jaarrekening 2020 de voorziening oninbare leningen dienen te worden verhoogd met € 131.524.

Bijlagen

Naam bijlage:	eDocs nummer:	Openbaar in de zin van de WOB (ja/nee aangeven)
Stichting DE-on Jaarverslag 2019	2622382	Ja
Stichting DE-on Controleverklaring 2019	2622382	Ja

Financieel verslag

--2019--

Uitgebracht aan:

Het bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting DE-on
Stadhuisplein 2
8232 ZX LELYSTAD

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

14 mei 2020

B
Paraaf voor  t.
doeleinden:

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Rapport	
1.1	Algemeen	3
1.2	Realisatie	4
1.3	Financiële positie	5
2.	Verslagen van Directie en Raad van Toezicht	
2.1	Bestuursverslag directie	7
2.2	Verslag van de Raad van Toezicht	11
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2019	14
3.2	Staat van baten en lasten over 2019	16
3.3	Toelichting op de jaarrekening	17
3.4	Toelichting op de balans	20
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	27
4.	Overige gegevens	
4.1	Controleverklaring	31

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

14 mei 2020

Betrekt de
Paraaf voor waar de bedoelenden:

1. RAPPORT

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.
14 mei 2020
Betrekt
Paraaf voor waarnaar toeleiden:

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 5 juni 2014 werd Stichting DE-on per genoemde datum opgericht.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60817534.

Doelstelling

De stichting stelt zich ten doel de energietransitie van een traditionele energiehuishouding naar een duurzame energiehuishouding, energiebesparende maatregelen daaronder begrepen, in de provincie Flevoland te versnellen.

De stichting zal zich hiertoe richten op het benutten van kansen om energiebesparings- en duurzame energieprojecten op te starten, te ontwikkelen en/of te begeleiden en op het wegnemen van knelpunten in zowel technische, organisatorische en financiële zin die de realisatie van duurzame energie projecten (kunnen) belemmeren.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

a. het werven van fondsen en subsidies welke kunnen bijdragen aan het realiseren van de doelstelling;
b. het stimuleren, ontwikkelen, opzetten, begeleiden, faciliteren, coördineren en ondersteunen van duurzame energieprojecten op alle mogelijke manieren, alsmede het financieren van en investeren of participeren in projecten, met name die projecten die op de reguliere markt niet voor financiering in aanmerking komen;

c. alle overige toegestane middelen die aan de verwezenlijking van de doelstelling dienstig kunnen zijn.

Bestuur

De directie werd tot 1 februari 2019 gevoerd door de heer drs. H.J. de Vries en vanaf die datum door de heer mr. W.H. Enklaar.

De Raad van Toezicht bestaat uit:

- de heer ir. J.F. Schut (voorzitter)
- de heer mr. M.W.F. Oosterhuis
- de heer dr. G.J. Zijlstra

1.2 Realisatie

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	452.182	100,0%	110.958	100,0%
Projectkosten	473.797	104,8%	59.519	53,6%
	(21.615)	-4,8%	51.439	46,4%
Management- en bestuurskosten	174.857	38,7%	164.050	147,9%
Huisvestingskosten	4.415	1,0%	4.117	3,7%
Verkoopkosten	5.915	1,3%	8.182	7,4%
Kantoorkosten	5.661	1,3%	767	0,7%
Algemene kosten	52.552	11,6%	536.978	484,0%
Totaal bedrijfskosten	243.400	53,9%	714.094	643,7%
Bedrijfsresultaat	(265.015)	-58,7%	(662.655)	-597,3%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	133.772	29,6%	103.183	93,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(281)	-0,1%	(231)	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	133.491	29,5%	102.952	92,8%
Resultaat voor belastingen	(131.524)	-29,2%	(559.703)	-504,5%
Belastingen	0	0,0%	0	0,0%
Resultaat na belastingen	(131.524)	-29,2%	(559.703)	-504,5%

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	240.400		161.888	
Liquide middelen	<u>6.588.878</u>		<u>5.064.206</u>	
Totaal vlottende activa		6.829.278		5.226.094
Kortlopende schulden		<u>208.488</u>		<u>25.949</u>
Werkkapitaal		6.620.790		5.200.145
Vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa	<u>1.171.277</u>		<u>1.748.947</u>	
		<u>1.171.277</u>		<u>1.748.947</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>7.792.067</u>		<u>6.949.092</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		(823.742)		(692.218)
Langlopende schulden		<u>8.615.809</u>		<u>7.641.310</u>
		<u>7.792.067</u>		<u>6.949.092</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 1.420.645.

2. VERSLAGEN VAN DIRECTIE EN RAAD VAN TOEZICHT

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

14 mei 2020

Betrekk[redacted]eft.
Paraaf voor waar[redacted]doeleinden:

2. Verslagen van Directie en Raad van Toezicht

2.1 Bestuursverslag directie

Algemeen: start expertisecentrum, eerste standaard financieringen en voortgang bij grote maatwerkfinancieringen

In 2019 heeft DE-on verdere vooruitgang geboekt met de uitvoering van haar opdracht: De versnelling van de Flevolandse energietransitie van een traditionele energiehuishouding naar een duurzame energiehuishouding. De belangrijkste ontwikkeling in 2019 is de start van de uitvoering van de opdracht die verband houdt met de subsidie 'Energie Expertisecentrum Flevoland'.

Daarnaast heeft DE-on de eerste kleinere 'standaard financiering' (tot EUR 75.000, eerder noemden we die de Energielening Flevoland) verstrekt en hebben we substantiële voortgang gemaakt met de voorbereiding van 2 grote maatwerk financieringen. Het betreft financieringen van respectievelijk EUR 2 miljoen en EUR 1 miljoen, die echter nog niet in het verslagjaar konden worden uitgekeerd. We eindigen 2019 met een goed gevulde pijplijn voor financieringen en expertisevragen. In de verschillende paragrafen hieronder geven we een uitgebreidere beschrijving van de activiteiten van DE-on en hoe de activiteiten invloed hebben op de jaarrekening 2019.

Subsidie en lening Energie Expertisecentrum Flevoland: kwartier maken, naamsbekendheid creëren, productontwikkeling en opdrachten uitvoeren

Op 11 februari 2019 verstrekte de provincie Flevoland de subsidie 'Energie Expertisecentrum Flevoland' aan DE-on. De subsidie kent 2 onderdelen: een exploitatiesubsidie van EUR 950.000 voor de uitvoering van het expertisecentrum gedurende twee jaar en een lening van EUR 1.000.000 (rente nihil, looptijd van 7 jaar).

De subsidie is bestemd voor (1) voorbereiding (kwartier maken: Het ontwikkelen van producten, aanpassen van de website), (2) bekendheid vergroten (marketing en PR), (3) gesprekken over projecten van initiatiefnemers (bedrijven, instellingen, organisaties) en (4) uitvoering van kleine ontwikkelopdrachten van voorgenoemde organisaties. De kleine opdrachten betreffen bijvoorbeeld adviezen over business cases, beoordeling van offertes of doorverwijzing naar juiste marktpartijen.

De lening gebruiken we om grotere opdrachten uit te voeren of te laten uitvoeren. Het betreft de voorfinanciering van ontwikkelkosten die terug te betalen zijn als de initiatiefnemer daadwerkelijk investeert in een duurzaam energieproject. Voorbeelden hiervan zijn legeskosten die verband houden met een vergunning of kosten van een adviseur.

De subsidie 'Energie Expertisecentrum Flevoland' stelt DE-on in staat om in de brede zin te ondersteunen bij de oriëntatie op en ontwikkeling van duurzame energieprojecten en energiebesparing. Het is daarmee een verbreding van de activiteiten van DE-on. Die verbreding vraagt om productontwikkeling en een versterking van DE-on's naamsbekendheid.

De productontwikkeling kreeg in 2019 vorm door de creatie van verschillende 'standaard adviesproducten' (bijvoorbeeld ten behoeve van de doorrekening van een business case voor een zonne-energieproject op dak), de ontwikkeling van standaardproducten voor een publieke kennisbank en de invoering van een 'ontwikkelening'. Voor deze lening, die initiatiefnemers ondersteunt bij de financiering van voorbereidingskosten van een project, is een eenvoudige structuur op basis van standaard documentatie opgezet, die aansluit bij de marktvraag.

2. Verslagen van Directie en Raad van Toezicht

2.1 Bestuursverslag directie (vervolg)

De verhoging van bekendheid van het aanbod van DE-on kreeg in 2019 vorm middels een communicatiestrategie, die onder andere heeft geresulteerd in vernieuwing van de DE-on website en de ontwikkeling van promotiematerialen zoals flyers en banners. Voorts is er een communicatieplan op maandbasis voor alle PR, marketing en overige communicatie-activiteiten. In 2019 zijn we ook gestart met de productie van een DE-on promotiefilm, waarmee DE-on haar boodschap, gericht op het versnellen van de energie transitie in Flevoland, breder kan verspreiden.

Om DE-on onder de aandacht te brengen bij initiatiefnemers, gaan we zo veel mogelijk naar de initiatiefnemers toe. Daartoe hebben we het werk van DE-on zodanig ingericht, dat een deel van het team zich richt op ontwikkeling en het onderhouden van relaties in de verschillende gemeenten, en een ander deel van het team zich bezighoudt met uitvoering van (advies en ontwikkel) opdrachten.

Met deze aanpak hebben we in 2019 ongeveer 95 initiatiefnemers ondersteund met kennis en expertise. De doelstelling is 150 voor 2019 en 2020 samen. Het gebruik van de ontwikkeling is nog relatief beperkt gebleven met een bedrag aan leningen van EUR 161.061 per jaareinde. Dit betreft zowel de uitgekeerde ontwikkelingen als de leningen die gecontracteerd zijn, maar nog niet uitgekeerd.

De subsidie 'Energie Expertisecentrum Flevoland' is in 2019 als bate van EUR 448.425 op de winst- en verliesrekening van DE-on geboekt. Het gebruik van de subsidie is opgenomen in de operationele kosten. Dit betreft advieskosten van EUR 431.624, marketingkosten van EUR 9.763 en overige kosten van EUR 7.038. Het tweede deel van de subsidie ten bedrage van EUR 475.000 is door de provincie Flevoland conform de subsidie beschikking in januari 2020 uitgekeerd. De uitgekeerde ontwikkelingen staan samen met overige verstrekte financieringen op de balans onder Overige Vorderingen, en de lening inzake het expertisecentrum is toegevoegd onder Overige Schulden. De verstrekte ontwikkelingen kennen geen rente maar een succes gerelateerde opslag, die alleen betaalbaar is als de verkrijger daadwerkelijk investeert in het voorgenomen duurzame energie of energiebesparingsproject. Ook de aflossing van de lening is daarvan afhankelijk.

De lening 2014 van de provincie t.b.v. financieringen

In 2019 heeft DE-on naast de maatwerkfinancieringen de eerste 2 standaard financieringen verstrekt. Ondanks diverse projecten in de pijplijn en verwachte uitkeringen in 2019, hebben vertragingen in projecten en aflossingen ertoe geleid dat het totaal volume aan uitgezette financieringen in het verslagjaar is gedaald. Ook heeft DE-on in 2019 haar aandelen in Groen Gas Almere verkocht.

De provincie Flevoland heeft in 2019 ingestemd met aanpassingen van de voorwaarden voor leningen die DE-on kan verstrekken. Deze aanpassingen betreffen een verhoging van het maximale financieringspercentage in een project (verhoogd van 50% naar 90% van het totale project kosten) en een verhoging van de mate waarin DE-on het benodigde 'eigen vermogen' voor de financiering van een project kan verstrekken (van 50% naar 75% van het totale eigen vermogen). De voorwaarden van DE-on sluiten nu beter aan bij de behoefte in de markt, zowel met betrekking tot de standaard financiering als met betrekking tot de maatwerkfinanciering.

2. Verslagen van Directie en Raad van Toezicht

2.1 Bestuursverslag directie (vervolg)

De stand van de verstrekte financieringen van projecten is EUR 1.171.277 in 2019 (versus EUR 1.573.947 in 2018). De looptijd van de leningen is korter dan de looptijd van de lening van de provincie (tot 31-12-2034). De uitstaande leningen resulteerden in rentebaten van EUR 120.481 (versus EUR 88.168 in 2018). De hogere rentebaten zijn onder andere het gevolg van de eenmalige uitbetaling van contractueel 'opgerolde rente' in 2019 bij een van de leningen.

De verstrekking van 2 grote financieringen aan een geothermie project (EUR 2 miljoen) en een biomassa installatie (EUR 1 miljoen) is in 2019 vertraagd. Hierdoor bleven de rentebaten in 2019 achter bij de verwachtingen.

In 2019 heeft DE-on haar investering in Groen Gas Almere (aandelen en een aandeelhouders lening) verkocht. Daarbij heeft DE-on een verlies op haar investering moeten nemen, maar onder andere hierdoor kon het voortbestaan van de biogas-installatie worden geborgd en daarmee ook haar blijvende bijdrage aan de energietransitie. Het financieel negatieve effect van deze verkoop was reeds verwerkt in de jaarrekening van 2018.

Subsidie 'Green Deal Gelden'

Voor het ontwikkelen van projecten is in 2015 een subsidie van 365.000 Euro ontvangen van de Provincie Flevoland (Green Deal Gelden). Met deze middelen hebben we ook in 2019 projectontwikkeling ondersteund via ontwikkeldonaties en advies. Met ontwikkeldonaties leggen we de basis voor de ontwikkeling van een kansrijk project. Bijvoorbeeld voor de uitvoering van energiescans of van advies aan partijen waarbij de ontwikkeling van DE-on niet passend is. Dit is o.a. het geval bij een Verenigingen van Eigenaren (VvE), waar een ontwikkeling de besluitvorming binnen een VvE zou bemoeilijken. In 2019 is minder van de Green Deal Gelden gebruik gemaakt, deels doordat projecten en activiteiten ook uit de subsidie 'Energie Expertisecentrum Flevoland' werden bekostigd.

2. Verslagen van Directie en Raad van Toezicht

2.1 Bestuursverslag directie (vervolg)

De benutting van de Green Deal Gelden is weergegeven in de tabel:

Tabel 1: Green Deal projecten van DE-on				
Provincie Flevoland Green Deal middelen	2019 [€]	2018 [€]	t/m 2017 [€]	Totale onttrekking op project [€]
Stand per 1 januari	146.310	197.967		
Provincie Flevoland Green Deal middelen dotatie	-	-	365.000	365.000
Onttrekking documentatie-set energiebesparende sportverenigingen	-	-	-6.500	-6.500
Onttrekking project Documentatie GGA B.V.	-	-	-8.890	-8.890
Onttrekking project Zonneweide Groen	-	-	-30.530	-30.530
Onttrekking project Zonnepark Vlotgrasweg	-	-	-17.466	-17.466
Onttrekking Aardwarmte Combinatie Luttelgeest	-	-2.547	-17.989	-20.536
Onttrekking Energiebesparing	-	-	-14.955	-14.955
Onttrekking Zon op Bedrijfsdaken Biddinghuizen	-	-	-2.870	-2.870
Onttrekking Zon op Bedrijfsdaken Lelystad	-	-	-3.368	-3.368
Onttrekking Zon op Bedrijfsdaken Noordoostpolder	-	-22.461	-35.215	-57.676
Onttrekking Zon op Bedrijfsdaken Urk	-	-3.717	-12.440	-16.157
Onttrekking Zon op Bedrijfsdaken Zeewolde	-1.399	-18.666	-13.045	-33.110
Onttrekking Gebroeders Kramer Urk	-	-574	-2.856	-3.430
Onttrekking Zonnepark Plantenkwekerij Bernard B.V.	-	-467	-	-467
Onttrekking VOF Soepboer	-	-750	-	-750
Onttrekking P4S	-9.752	-2.475	-	-12.227
Onttrekking Zuiderzeeland Circulaire economie	-	-	-910	-910
Onttrekking Zonnewijzer	-6.512	-	-	-6.512
Onttrekking diverse projecten	-7.838	-	-	-7.838
Totale onttrekking	-25.501	-51.657	-167.033	-244.191
Stand per 31 december	120.809	146.310	197.967	120.809

Financiële resultaten DE-on

Het nettoresultaat over 2019 bedraagt EUR 131.524 negatief (versus EUR 559.703 negatief in 2018). De begroting 2019 ging uit van een positief nettoresultaat van EUR 8.000. Het verschil is het gevolg van minder uitzetting van middelen dan begroot en daarmee lagere rente-inkomsten. De operationele kosten in 2019 waren lager dan begroot, met name vanwege lagere management- en bestuurskosten.

De maatschappelijke bijdrage van Stichting DE-on overstijgt de prognoses en doelstellingen uit de subsidiebeschikking van de Provincie Flevoland. Met alle gedane investeringen t/m jaareinde 2019 is een totale CO2 besparing gerealiseerd van 21.292 ton per jaar, vergeleken met een in het meerjarenplan 2014-2019 geprognosticeerde besparing van 16.544 ton CO2 per jaar en de uit de subsidiebeschikking voortvloeiende minimale CO2 besparingsdoelstelling van 8.000 ton per jaar. Daarnaast werd een multiplier van ongeveer 7,5 op de uitgezette middelen gerealiseerd, tegen een minimaal te realiseren multiplier van 5. Dat wil zeggen dat er voor iedere door DE-on gefinancierde Euro een totale investering van ca EUR 7,5 heeft plaatsgevonden.

2. Verslagen van Directie en Raad van Toezicht

2.1 Bestuursverslag directie (vervolg)

Financiële vooruitblik

De financiële vooruitzichten voor 2020 zijn onzeker. We kunnen niet inschatten welke invloed de uitbraak van het Coronavirus zal hebben op de lopende en in ontwikkeling zijnde projecten. Het bestuur heeft naar aanleiding van de (mogelijke) effecten van het Coronavirus haar beheer activiteiten geïntensiveerd. Op het moment van publicatie van dit verslag hebben de effecten van het Corona-virus nog niet geleid tot niet nakoming van betalingsverplichtingen, of indicaties die daar op duiden, bij leningnemers van DE-on.

Begin 2020 is de financiering aan het Aardwarmte Combinatie Luttelgeest verstrekt (EUR 2 miljoen) en is met de projectuitvoering gestart. Groene Energie Almere (biomassa) zal hopelijk ook in de eerste helft van 2020 starten. Met deze twee grote financieringen en de daarmee samenhangende rentebaten zou DE-on volgens de begroting 2020 met haar financieringsactiviteiten (dus exclusief de activiteiten die verband houden met de subsidie Expertisecentrum) een bescheiden batig saldo behalen. Hierbij is nog geen rekening te houden met de mogelijke invloed van de Corona-crisis.

Voor de langere termijn is de verwachting dat DE-on op basis van de hogere rentebaten bij een toename van uitstaande financieringen, haar eigen vermogenspositie kan verbeteren. Externe factoren, zoals o.a. de Corona-crisis en al dan niet daarmee samenhangende project risico's en vertragingen, kunnen zowel de toekomstige uitzettingen als de jaarresultaten negatief beïnvloeden.

Lelystad, 14 mei 2020

De directie:



de heer mr. W.H. Enklaar
directeur

2. Verslagen van Directie en Raad van Toezicht

2.2 Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de directievoering van de Stichting. Statutair zijn de belangrijkste besluiten van de directie, inclusief financieringsbeslissingen, aan de goedkeuring van de Raad van Toezicht onderworpen. Daarnaast staat de Raad van Toezicht de directie als klankbord en met raad en daad terzijde. De Raad van Toezicht vergadert minimaal eens per kwartaal. In 2019 zijn er 6 vergaderingen van de Raad van Toezicht geweest en hebben diverse tussentijdse overleggen over specifieke projecten plaatsgevonden. Zo is de Raad van Toezicht begin 2019 intensief betrokken geweest bij de afwegingen en besluitvorming over de verkoop van de aandelen en aandeelhouderslening van Groen Gas Almere en in het najaar bij intensieve voorbereidingen voor de financiering van Aardwarmte Combinatie Luttelgeest.

Besproken onderwerpen

In de vergaderingen van de Raad van Toezicht komen alle voor de Stichting relevante onderwerpen aan de orde. In 2019 lag de focus op het verstrekken van een aantal financieringen aan projecten die binnen de doelstellingen van DE-on passen. Daarnaast werden voorstellen van de directie voor de inrichting van het expertisecentrum en de communicatiestrategie besproken en gaf de Raad van Toezicht uitgebreid aandacht aan de jaarlijkse revisie van de bestaande leningen.

In het laatste kwartaal van 2019 gaf de Raad van Toezicht opdracht om extern advies in te winnen over de bestaande processen en controlestructuren van DE-on. In de eerste vergadering van 2020 zijn de uitkomsten van het advies besproken en de aanbevelingen grotendeels overgenomen.

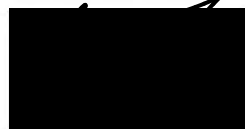
Ten aanzien van de financiële bedrijfsvoering van de Stichting concludeert de Raad van Toezicht, dat zowel de gerealiseerde rentebaten als de inkomsten uit financieren ook in 2019 door niet beïnvloedbare marktomstandigheden achterblijven bij de oorspronkelijke verwachtingen. Hierbij moet in acht worden genomen dat bij het ontwikkelmodel van DE-on de noodzakelijke (ontwikkel)kosten voor de baten uitgaan en dat ontwikkeling van duurzame energieprojecten vaak langer duurt dan verwacht.

De Raad van Toezicht concludeert dat de activiteiten voor 2019 grotendeels binnen de goedgekeurde jaarbegroting zijn gerealiseerd. De Raad van Toezicht geeft haar goedkeuring aan de jaarrekening.

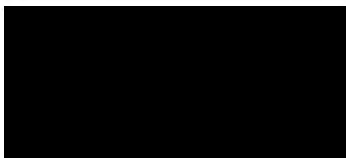
Conclusies en vooruitblik

Terugkijkend op het afgelopen jaar constateert de Raad van Toezicht dat de proactieve aanpak van de directie, met een klein en enthousiast team, heeft geleid tot een aanzienlijke pijplijn aan projecten. De subsidie Energie Expertisecentrum Flevoland heeft DE-on de mogelijkheid gegeven om veel meer Flevolandse projecten in een vroege ontwikkelfase te ondersteunen en eventueel ook mee te financieren. De Raad van Toezicht heeft de hoop dat, ondanks het nog zeer onzekere verloop van de Corona-crisis, 2020 een gestage groei van de activiteiten zal laten zien met een daarmee gepaarde gaande toename van het financieringsvolume en een navenante hoeveelheid CO2 besparing.

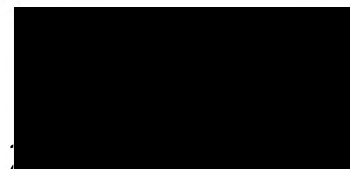
Lelystad, 14 mei 2020
De Raad van Toezicht:



de heer ir. J.F. Schut
voorzitter Raad van Toezicht



de heer mr. M.W.F. Oosterhuis
lid Raad van Toezicht



de heer dr. G.J. Zijlstra
lid Raad van Toezicht

3. JAARREKENING

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

14 mei 2020

Betrekt: [REDACTED] ft.
Paraaf voor waar: [REDACTED] sdoeleinden:

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Financiële vaste activa</i>	[1]				
Andere deelnemingen		0		8.000	
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		0		167.000	
Overige vorderingen		1.171.277		1.573.947	
			1.171.277		1.748.947
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	[2]				
Debiteuren		136.042		140.784	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		83.992		9.791	
Overlopende activa		20.366		11.313	
			240.400		161.888
<i>Liquide middelen</i>	[3]		6.588.878		5.064.206
Totaal activazijde			<u>8.000.555</u>		<u>6.975.041</u>

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen	[4]				
Overige reserves		<u>(823.742)</u>	(823.742)	<u>(692.218)</u>	(692.218)
Langlopende schulden	[5]				
Overige schulden		8.495.000		7.495.000	
Overlopende passiva		<u>120.809</u>	8.615.809	<u>146.310</u>	7.641.310
Kortlopende schulden	[6]				
Crediteuren		171.139		18.949	
Overlopende passiva		<u>37.349</u>	208.488	<u>7.000</u>	25.949
Totaal passivazijde			<u>8.000.555</u>		<u>6.975.041</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	[7]		452.182		110.958
Projectlasten	[8]		473.797		59.519
			(21.615)		51.439
Management- en bestuurskosten	[9]	174.857		164.050	
Overige bedrijfskosten	[10]	68.543		550.044	
Som der bedrijfskosten			243.400		714.094
Bedrijfsresultaat			(265.015)		(662.655)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[11]	133.772		103.183	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[12]	(281)		(231)	
Som der financiële baten en lasten			133.491		102.952
Resultaat voor belastingen			(131.524)		(559.703)
Belastingen			0		0
Resultaat na belastingen			(131.524)		(559.703)

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting DE-on, statutair gevestigd te Lelystad is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60817534.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting DE-on, statutair gevestigd te Lelystad, bestaan voornamelijk uit:

- Ondersteuning van duurzame energie projecten, investeren en fondsenwerving.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan het Stadhuisplein 2 te Lelystad en de Hoofdstraat 248 te Driebergen

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Daarnaast worden rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de rechtspersonen en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Naast de maatschappijen die onder de financiële vaste activa zijn vermeld, zijn nog de volgende partijen verbonden met de vennootschap:

- Econnetic B.V. (via verbondenheid directeur).

Continuïteit van de activiteiten

Aanloopverliezen in de afgelopen jaren en de situatie rondom de deelneming in Groen Gas Almere B.V. in het jaar 2018 en 2019 hebben geleid tot een negatief eigen vermogen. Ook gelet op de ruime liquiditeitspositie van de stichting is er geen sprake van onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de stichting. Het bestuur heeft de verwachting dat de stichting in continuïteit kan worden voortgezet, dat de eigen vermogenspositie kan worden verbeterd en dat de stichting aan haar verplichtingen kan blijven voldoen. Op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel is de jaarrekening daarom opgemaakt op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 131.524 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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 historische verkrijgingsprijs.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere bedrijfswaarde.

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

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

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

Baten

Onder baten wordt opgenomen de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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 toegekend en de stichting de condities voor toekenning kan aantonen.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa [1]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Andere deelnemingen		
Groen Gas Almere B.V.	-	8.000

De stichting had een belang van 20% in Groen Gas Almere B.V. In februari 2019 zijn de aandelen van Groen Gas Almere B.V. vervreemd tegen de nominale waarde.

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Aandeelhouderslening Groen Gas Almere B.V.

	0	167.000
	2019	2018
	€	€
<i>Aandeelhouderslening Groen Gas Almere B.V.</i>		
Stand per 1 januari	167.000	510.000
Verstreking in boekjaar	0	81.400
Aflossing in boekjaar	(167.000)	0
Voorziening	0	(424.400)
Stand per 31 december	0	167.000

In het boekjaar 2018 heeft een verstreking van € 81.400 plaatsgevonden. De aandeelhouderslening Groen Gas Almere B.V. - nominaal groot € 591.400 - is in februari 2019 inclusief rentevorderingen gecedeerd tegen een bedrag in contanten van € 167.000. Voor het verschil is in het boekjaar 2018 een voorziening opgenomen.

3.4 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g Hollandia Seafrost Trading B.V.	160.471	185.479
Lening u/g Duurzaam Vastgoed Partners B.V.	134.400	148.800
Lening u/g Koel- en Vriesbedrijf Kalter Marknesse	141.667	191.667
Lening u/g De Torenhoeve Biogas B.V.	312.500	437.500
Lening u/g BeGreen	300.000	500.000
Lening u/g Zonnepark Vlotgrasweg	102.747	110.501
Lening u/g Polder Staal Constructies B.V.	19.492	0
	<u>1.171.277</u>	<u>1.573.947</u>

De leningen zijn rentedragend met een percentage tussen de 3% en 7%. Aan de leningen liggen zekerheden ten grondslag.

	2019	2018
	€	€
<i>Lening u/g Hollandia Seafrost Trading B.V.</i>		
Stand per 1 januari	185.479	210.487
Aflossing in boekjaar	(25.008)	(25.008)
Stand per 31 december	<u>160.471</u>	<u>185.479</u>

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 25.008.

<i>Lening u/g Duurzaam Vastgoed Partners B.V.</i>		
Stand per 1 januari	148.800	163.200
Aflossing in boekjaar	(14.400)	(14.400)
Stand per 31 december	<u>134.400</u>	<u>148.800</u>

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 14.400

<i>Lening u/g Koel- en Vriesbedrijf Kalter Marknesse</i>		
Stand per 1 januari	191.667	241.667
Aflossing in boekjaar	(50.000)	(50.000)
Stand per 31 december	<u>141.667</u>	<u>191.667</u>

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 50.000.

<i>Lening u/g De Torenhoeve Biogas B.V.</i>		
Stand per 1 januari	437.500	500.000
Aflossing in boekjaar	(125.000)	(62.500)
Stand per 31 december	<u>312.500</u>	<u>437.500</u>

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 125.000.

3.4 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Lening u/g BeGreen</i>		
Stand per 1 januari	500.000	500.000
Aflossing in boekjaar	(200.000)	0
Stand per 31 december	<u>300.000</u>	<u>500.000</u>

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 150.000.

<i>Lening u/g Zonnepark Vlotgrasweg</i>		
Stand per 1 januari	110.501	0
Verstreking	0	110.501
Aflossing in boekjaar	(7.754)	0
Stand per 31 december	<u>102.747</u>	<u>110.501</u>

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 7.756.

<i>Lening u/g Polder Staal Constructies B.V.</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstreking	21.500	0
Aflossing in boekjaar	(2.008)	0
Stand per 31 december	<u>19.492</u>	<u>0</u>

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 4.108.

<i>Ontwikkelingen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstreking	1.261	0
Voorziening	(1.261)	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

In het boekjaar is een ontwikkeling verstrekt. De directie verwacht dat deze ontwikkeling geen doorgang zal vinden.

3.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	136.042	142.784
	136.042	142.784
Voorziening oninbare debiteuren	0	(2.000)
	136.042	140.784

Onder de post debiteuren is een bedrag van € 75.977 aan achterstallige betalingen van rente en aflossing opgenomen met betrekking tot de lening aan De Torenhoeve Biogas B.V. Met genoemde debiteur zijn afspraken gemaakt om dit in het jaar 2020 in te lopen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	83.992	9.791
----------------	--------	-------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	807	1.048
Rente spaarrekeningen	13.292	10.015
Waarborgsom	250	250
Nog te factureren omzet	6.017	0
	20.366	11.313

Liquide middelen [3]

Rabobank, rekening-courant	108.666	1.044.008
Rabobank, spaarrekening	6.480.212	4.020.198
	6.588.878	5.064.206

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN [4]

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	(692.218)	(132.515)
Uit voorstel resultaatbestemming	(131.524)	(559.703)
Stand per 31 december	<u>(823.742)</u>	<u>(692.218)</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN [5]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden		
Lening o/g Provincie Flevoland	7.495.000	7.495.000
Lening o/g Provincie Flevoland inzake Energie Expertisecentrum Flevoland	1.000.000	0
	<u>8.495.000</u>	<u>7.495.000</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Lening o/g Provincie Flevoland</i>		
Stand per 1 januari	7.495.000	6.495.000
Verstreking in boekjaar	0	1.000.000
Stand per 31 december	<u>7.495.000</u>	<u>7.495.000</u>

Dit betreft een subsidie in de vorm van een geldlening, verstrekt door Gedeputeerde Staten van Flevoland. Over de hoofdsom is de stichting aan de provincie geen rente verschuldigd. De geldlening dient 31 december 2034 door de stichting onder de condities van de geldlening te worden terugbetaald.

Na 8 jaar, derhalve in 2022, vindt er een midterm review plaats van de lening. Hierbij wordt getoetst op de behaalde resultaten, de portfolio, bijbehorende risico's en de door de stichting gehanteerde werkwijze. In het boekjaar 2018 is een aanvullende lening van € 1.000.000 verstrekt. De voorwaarden van de initiële lening zijn van overeenkomstige toepassing.

Voor zover de stichting niet in staat is aan haar terugbetalingsverplichting te voldoen, omdat door de aard en het verloop van de met de subsidie door de stichting ondersteunde projecten door marktomstandigheden en / of door andere omstandigheden, op 31 december 2034 de vanuit de subsidie door de stichting verstrekte investerings- en leningsgelden niet of onvoldoende zijn vrijgekomen (waaronder ook begrepen terugbetaling van uitgekeerde garanties), behoeft de stichting de lening geheel of gedeeltelijk niet terug te betalen. De stichting dient daarbij de in de subsidiebeschikking opgenomen verplichtingen naar behoren te hebben nageleefd en al het mogelijke te doen om nakoming van de gedane verplichtingen van zijn debiteuren af te dwingen.

3.4 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Lening o/g Provincie Flevoland inzake Energie Expertisecentrum Flevoland</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstreking in boekjaar	1.000.000	0
Stand per 31 december	1.000.000	0

Dit betreft een subsidie in de vorm van een geldlening, verstrekt door Gedeputeerde Staten van Flevoland. Over de hoofdsom is de stichting aan de provincie geen rente verschuldigd. De geldlening dient 31 december 2025 door de stichting onder de condities van de geldlening te worden terugbetaald. Begin 2021 vindt er een midterm review plaats van de lening. Hierbij wordt getoetst op de behaalde resultaten, de portfolio, bijbehorende risico's en de door de stichting gehanteerde werkwijze. Voor zover de stichting niet in staat is aan haar terugbetalingsverplichting te voldoen, omdat door de aard en het verloop van de met de subsidie door de stichting ondersteunde projecten door marktomstandigheden en / of door andere omstandigheden, op 31 december 2025 de vanuit de subsidie door de stichting verstrekte investerings- en leningsgelden niet of onvoldoende zijn vrijgekomen (waaronder ook begrepen terugbetaling van uitgekeerde garanties), behoeft de stichting de lening geheel of gedeeltelijk niet terug te betalen. De stichting dient daarbij de in de subsidiebeschikking opgenomen verplichtingen naar behoren te hebben nageleefd en al het mogelijke te doen om nakoming van de gedane verplichtingen van zijn debiteuren af te dwingen.

Overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidie Green Deals	120.809	146.310
---------------------------------------	---------	---------

Door de Provincie Flevoland is in het jaar 2015 een subsidie van € 365.000 verstrekt, welke is verleend voor de periode van 2015 tot en met 2024. Deze subsidie wordt naar gelang ontwikkelkosten aan projecten worden besteed ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Indien aan de voorwaarden is voldaan, behoeft deze subsidie niet terugbetaald te worden.

3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	8.210	3.761
Crediteuren Econnetic B.V.	162.929	15.188
	<u>171.139</u>	<u>18.949</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	6.500	1.500
Administratiekosten	3.000	3.000
Overige te betalen bedragen	1.274	2.500
Vooruitontvangen subsidie Energie Expertisecentrum Flevoland	26.575	0
	<u>37.349</u>	<u>7.000</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van kantoorruimte. De huurverplichting bedraagt € 5.076 per jaar en is per kwartaal opzegbaar.

Ontwikkelening Vereniging Zonnepark Schokland

De stichting heeft in augustus 2019 een ontwikkeling verstrekt aan Vereniging Zonnepark Schokland voor een bedrag van € 9.800. Het bedrag van de lening is per ultimo 2019 nog niet uitbetaald.

Ontwikkelening Zonnewijzer B.V.

De stichting heeft in september 2019 een ontwikkeling verstrekt aan Zonnewijzer B.V. voor een bedrag van € 150.000. Het bedrag van de lening is per ultimo 2019 nog niet uitbetaald.

Standaard financiering Berdi Sport & Groen

De stichting heeft in december 2019 een standaard financiering verstrekt aan Berdi Sport & Groen voor een bedrag van € 75.000. Het bedrag van de lening is per ultimo 2019 nog niet uitbetaald.

Exploitatiesubsidie Provincie Flevoland

Door de Provincie Flevoland is in het jaar 2014 een exploitatiesubsidie van € 305.000 verstrekt, welke is verleend voor de periode van 2014 tot en met 2034. Deze subsidie is in de jaren 2014 tot en met 2016 ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Indien aan de voorwaarden is voldaan, behoeft deze subsidie niet terugbetaald te worden.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019 €	2018 €
Baten [7]		
Omzet adviesdiensten	(21.744)	59.301
Realisatie Green Deal middelen	25.501	51.657
Exploitatiesubsidie Provincie Flevoland	448.425	0
	<u>452.182</u>	<u>110.958</u>
Projectlasten [8]		
Projectlasten Greendeals - derden	7.282	750
Projectlasten Greendeals - Econnectic B.V.	18.090	55.088
Projectlasten Greendeals - derden voorgaand jaar	0	3.681
Projectlasten EEF - derden	16.801	0
Projectlasten EEF - Econnectic B.V.	431.624	0
	<u>473.797</u>	<u>59.519</u>
Management- en bestuurkosten [9]		
Managementvergoeding - Econnetic B.V.	153.369	143.386
Vergoedingen Raad van Toezicht	21.488	20.664
	<u>174.857</u>	<u>164.050</u>
Gedurende de boekjaren 2018 en 2019 waren bij de stichting geen werknemers in loondienst. Het totaal van de vergoedingen aan toezichthouders bedroeg € 21.488 (2018: € 20.664).		
Overige bedrijfskosten [10]		
Huisvestingskosten	4.415	4.117
Verkoopkosten	5.915	8.182
Kantoorkosten	5.661	767
Algemene kosten	52.552	536.978
	<u>68.543</u>	<u>550.044</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	<u>4.415</u>	<u>4.117</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	5.400	4.994
Representatiekosten	503	55
Reis- en verblijfskosten	12	3.133
	<u>5.915</u>	<u>8.182</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019 €	2018 €
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	309	18
Telecommunicatie	754	704
Internetkosten	472	21
Kosten automatisering	4.126	0
Overige kantoorkosten	0	24
	<u>5.661</u>	<u>767</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	5.000	1.250
Administratiekosten	7.005	6.196
Advieskosten	6.294	4.810
Advieskosten - voorgaand jaar	7.770	(3.681)
Zakelijke verzekeringen	403	2.430
BTW niet verrekenbaar	24.613	18.806
BTW niet verrekenbaar - voorgaande jaren	0	(1.002)
Mutatie voorziening dubieuze vorderingen Groen Gas Almere B.V.	0	505.850
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	1.406	2.000
Overige algemene kosten	61	319
	<u>52.552</u>	<u>536.978</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [11]		
Rente spaarrekening Rabobank	13.291	10.015
Rente aandeelhouderslening Groen Gas Almere B.V.	0	25.500
Rente leningen u/g	120.481	62.668
Ontvangen afsluitprovisie	0	5.000
	<u>133.772</u>	<u>103.183</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten [12]

Bankkosten en provisie

2019	2018
€	€
281	231

Gebeurtenissen na balansdatum

Nederland is in maart 2020 getroffen door het Corona-virus. Tot op heden heeft de stichting geen nadelige gevolgen hiervan ondervonden als gevolg van leningnemers die niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen. De bestuur van de stichting heeft het beheer van de lening portefeuille geïntensiveerd naar aanleiding van de gebeurtenis.

Lelystad, 14 mei 2020

Stichting DE-on



de heer mr. W.H. Enklaar
directeur

de heer ir. J.F. Schut
voorzitter Raad van Toezicht

de heer dr. G.J. Zijlstra
lid Raad van Toezicht

de heer mr. M.W.F. Oosterhuis
lid Raad van Toezicht

4. OVERIGE GEGEVENS

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

14 mei 2020

Betreft: [REDACTED] eeft.
Paraaf voor waarheidsdoeleinden: [REDACTED]

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur en raad van toezicht van Stichting DE-on

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting DE-on te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DE-on per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen voor kleine rechtspersonen; en
- voldoet de in het financieel verslag opgenomen toelichting aan de subsidievoorwaarden zoals opgenomen in artikel 6c van de beschikking Subsidievoorwaarden Stichting DE-on behorende bij subsidiebesluit GS d.d. 22 juli 2014.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019
2. de staat van baten en lasten over 2019 en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting DE-on zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag directie;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen voor kleine rechtspersonen de vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen voor kleine rechtspersonen.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de richtlijnen voor kleine rechtspersonen en de geldende subsidievoorwaarden. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Arnhem, 14 mei 2020
Flynth Audit B.V.



J.H.M. Spijker RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

