

*Onderwerp*

Jaarverslag EEF 2021

Kern mededeling:

Gedeputeerde Staten hebben bij besluit van 25 juli 2014 (#1550439) aan EEF 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 subsidies kan EEF 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 daarnaast bij besluit van 24 januari 2019 (#2369413) een afzonderlijke subsidie verstrekt aan 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. In 2021 en in 2022 zijn in dit kader opnieuw exploitatiesubsidies van € 500.000 per jaar verstrekt.

Het onderhavige jaarverslag betreft de verantwoording van de 'basissubsidies' van 2014 en 2018 en niet de vanaf 2019 verleende exploitatiesubsidies. De laatstgenoemde subsidies worden afzonderlijk verantwoord en jaarlijks vastgesteld door Gedeputeerde Staten.

GS hebben toegezegd Provinciale Staten via een mededeling te informeren over de voortgang van Stichting DE-on. Met deze mededeling wordt aan deze toezegging voldaan.

Mededeling:

EEF heeft voldaan aan de subsidievoorwaarden (#1550439)

- EEF heeft, zoals voorgeschreven in subsidievoorwaarde 6 lid c, op tijd het jaarverslag 2021, de bijbehorende jaarrekening en de controleverklaring aan Gedeputeerde Staten overlegd.
- Er is een totale CO₂-besparing gerealiseerd van 46.944 ton per jaar. Deze is aanzienlijk hoger dan de minimale CO₂-besparingsdoelstelling van 8.000 ton per jaar.
- Daarnaast werd een multiplier van ongeveer 10 op de uitgezette middelen gerealiseerd, tegen een minimaal te realiseren multiplier van 5. Dat wil zeggen dat er voor iedere door EEF gefinancierde Euro een totale investering van ca. EUR 10 heeft plaatsgevonden.

Voortgang uitzetten van financieringen

- In 2021 zijn er 3 maatwerkfinancieringen en 8 standaardfinancieringen verstrekt.

Registratienummer

2996612

Datum

30 augustus 2022

Afdeling/Bureau

SENB

*Openbaarheid***Openbaar***Portefeuillehouder***Fackeldey, J.A.**

Ter kennisname aan PS en
burgerleden

Mededeling

Bladnummer

2

Registratienummer

2996612

- In totaal zijn er daarmee tot en met jaareinde 2021 13 maatwerkfinancieringen en 14 standaardfinancieringen uitgezet en komt het totaal aan uitstaande leningen van Stichting De-on per 31-12-2021 uit op € 4.383.521.

EEF maakte winst op de exploitatie in 2021

EEF heeft het jaar 2021 afgesloten met een netto positief resultaat van € 14.325, hetgeen resulteert in een negatief eigen vermogen van € 820.340. De begroting 2021 ging uit van een hoger positief nettoresultaat namelijk van € 45.430. Het verschil is het gevolg van minder uitzettingen van leningen dan begroot en daarmee lagere rente-inkomsten. Daarnaast heeft de hoger dan begrote negatieve rente op de spaarrekening een effect gehad op het resultaat.

De voorziening oninbare leningen wordt verlaagd

Als gevolg van de gunstiger dan verwachte exploitatieresultaten in 2020 en 2021 zal bij het opstellen van de provinciale jaarrekening 2022 de voorziening oninbare leningen worden verlaagd met € 38.746. De stand van de voorziening oninbare leningen (V037) bedraagt per jaareinde € 820.340. Deze voorziening wordt gedekt uit de Brede bestemmingreserve, oormerk Achtervang lening De-on.

Bijlagen

Naam bijlage:	eDocs nummer:	Openbaar in de zin van de WOB (ja/nee aangeven)
EEF Jaarverslag 2021	3001355	Ja

Publicatieverslag

-- 2021 --

Stichting DE-on
Postbus 2026
8203 AA LELYSTAD

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	14

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2021	16
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	18
3.3	Toelichting op de jaarrekening	19
3.4	Toelichting op de balans	23
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	28

4. Overige gegevens

4.1	Controleverklaring	32
-----	--------------------	----

5. Bijlagen

5.1	Specificatie leningen per 31 december 2021	36
-----	--	----

1. RAPPORT

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 wordt gevoerd door de heer mr. W.H. Enklaar.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit:

- de heer ir. J.F. Schut (voorzitter)
- de heer mr. M.W.F. Oosterhuis
- mevrouw M.H. Voogt MSc
- mevrouw drs. C.H. van Woudenberg (vanaf 1 maart 2022)

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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	756.679	100,0%	844.308	100,0%
Projectlasten	511.406	67,6%	573.491	67,9%
	<u>245.273</u>	<u>32,4%</u>	<u>270.817</u>	<u>32,1%</u>
Management- en bestuurskosten	175.884	23,2%	219.881	26,0%
Huisvestingskosten	0	0,0%	4.308	0,5%
Verkoopkosten	29	0,0%	4.667	0,6%
Kantoorkosten	2.471	0,3%	4.205	0,5%
Algemene kosten	36.154	4,8%	41.335	4,9%
Som der kosten	<u>214.538</u>	<u>28,3%</u>	<u>274.396</u>	<u>32,5%</u>
Bedrijfsresultaat	<u>30.735</u>	<u>4,1%</u>	<u>(3.579)</u>	<u>-0,4%</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16.410)	-2,2%	(7.344)	-0,9%
Som der financiële baten en lasten	<u>(16.410)</u>	<u>-2,2%</u>	<u>(7.344)</u>	<u>-0,9%</u>
Resultaat voor belastingen	<u>14.325</u>	<u>1,9%</u>	<u>(10.923)</u>	<u>-1,3%</u>
Belastingen	0	0,0%	0	0,0%
Resultaat na belastingen	<u><u>14.325</u></u>	<u><u>1,9%</u></u>	<u><u>(10.923)</u></u>	<u><u>-1,3%</u></u>

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 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	217.234		133.603	
Liquide middelen	<u>3.215.275</u>		<u>3.794.819</u>	
Totaal vlottende activa		3.432.509		3.928.422
Af: kortlopende schulden		<u>92.135</u>		<u>156.293</u>
Werkkapitaal		3.340.374		3.772.129
Vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa	<u>4.383.521</u>		<u>3.938.456</u>	
		<u>4.383.521</u>		<u>3.938.456</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>7.723.895</u></u>		<u><u>7.710.585</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Stichtingsvermogen		(820.340)		(834.665)
Langlopende schulden		<u>8.544.235</u>		<u>8.545.250</u>
		<u><u>7.723.895</u></u>		<u><u>7.710.585</u></u>

Uit deze opstelling blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 is gedaald met € 431.755.

2. VERSLAGEN VAN DIRECTIE EN RAAD VAN TOEZICHT

2.1 Verslag van de Directie

Algemeen

In 2021 heeft Stichting DE-on (“de Stichting” of “EEF”) weer goede voortgang gemaakt met de uitvoering van haar doelstelling: bijdragen aan de versnelling van de Flevolandse energietransitie naar een duurzame energiehuishouding. In 2021 is de bekendheid van de nieuwe naam Energie Expertisecentrum Flevoland (“EEF”) vergroot en de verankering van de Stichting in het Flevolandse ondernemersklimaat verder versterkt.

De combinatie van de middelen die de Stichting tot haar beschikking heeft, zorgt ervoor dat de Stichting zowel aanjager, adviseur als financier kan zijn. Die unieke combinatie zorgt voor slagkracht bij de uitvoering van de opdracht om de energietransitie in Flevoland te versnellen.

De Stichting heeft in 2021 een flinke groei gerealiseerd in het aantal verstrekte financieringen. Dit betreft zowel standaardfinancieringen als maatwerkfinancieringen. Ook zijn er meer verduurzamingsvouchers verstrekt dan in 2020. Met deze vouchers verlaagt EEF de ontwikkelrisico's van projecten voor ondernemers. Met de verstrekte financieringen is de totale financieringsportfolio naar EUR 4.383.521 (2020: 3.938.456) gegroeid. De Stichting eindigt 2021 met een goed gevulde pijplijn voor nieuwe financieringen en expertisevragen. Hieronder doet de directie verslag van de activiteiten van de Stichting en hoe de activiteiten invloed hebben op de jaarrekening 2021.

Subsidie en lening ‘Energie Expertisecentrum Flevoland’

2021 was het 3^e jaar van de uitvoering van de subsidie ‘Energie Expertisecentrum Flevoland’ (“Subsidie EEF”). De Subsidie EEF kent twee onderdelen: Een exploitatiesubsidie van EUR 500.000 voor de uitvoering van het expertisecentrum gedurende 2021 en een EUR 1.000.000 lening voor financiële ondersteuning aan initiatiefnemers bij de voorbereiding van projecten. Deze “Lening EEF” is verstrekt in 2019 en beschikbaar tot eind 2022. De exploitatiesubsidie is bedoeld voor aanjagen van de energietransitie door middel van o.a. ontwikkeling van een kennisbank en de uitvoering van (kleine) adviesopdrachten voor initiatiefnemers van projecten, naamsbekendheid creëren door middel van marketing en PR en uitbouw van het relatienetwerk,.

In 2021 hebben we veel werk gemaakt van het verder vergroten van de naamsbekendheid van de Stichting en de merknaam EEF door middel van PR en marketingactiviteiten. Naast reguliere marketing en communicatie activiteiten is een online marketingcampagne uitgevoerd. Ook is onze naamsbekendheid vergroot via de kanalen van verschillende samenwerkingspartners. Bestaande samenwerkingen met de Flevolandse Energieagenda, Horizon, Schooldakrevolutie en Sportservice Flevoland hebben we versterkt. Nieuwe samenwerking zijn we aangegaan met PRICE-CE en met het MKB Schakelteam. Naast naamsbekendheid, hebben deze samenwerkingen vooral ook een versterkend effect op de mate waarin we op een efficiënte wijze initiatiefnemers kunnen bereiken.

COVID-19 heeft de afgelopen twee jaar een vertragend effect gehad op de voortgang van de realisatie van de doelstellingen van de Subsidie EEF, omdat we minder makkelijk initiatiefnemers (Flevolandse bedrijven en instellingen) konden bereiken en omdat potentiële initiatiefnemers minder prioriteit gaven aan verduurzaming. Ondanks de effecten van COVID-19 heeft EEF in 2021 weer een groter aantal initiatiefnemers ondersteund bij verduurzamingsmaatregelen. Gedurende 2021 hebben we in totaal 125 initiatiefnemers ondersteund met kennis, expertise of financiering, versus een doelstelling van minimaal 100 initiatiefnemers.

Ook in 2021 hebben we partijen ondersteund met ontwikkelingen en verduurzamingsvouchers. Per einde 2021 zijn in totaal 38 (tot en met 2020: 23) verduurzamingsvouchers en ontwikkelingen toegezegd en uitgezet voor een bedrag van EUR 494.702 (tot en met 2020: EUR 380.007). In de tabel hieronder hebben we de opbouw van de toegezegde en verstrekte verduurzamingsvouchers en ontwikkelingen weergegeven.

	Bedrag in euro
Uitstaande ontwikkelingen/ verduurzamingsvouchers	157.906
Nog uit te keren ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers	95.941
Terugbetaalde ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers	225.060
Uitgekeerde ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers voorzien	920
Ontwikkelingen / verduurzamingsvoucher getekend maar niet doorgegaan	14.875
Totaal	494.702

Tabel 1. Overzicht status van ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers

De uitgekeerde ontwikkelingen en verduurzamingsvouchers staan samen met overige verstrekte maatwerk en standaard financieringen op de balans als Overige vorderingen onder de Financiële vaste activa. De Lening EEF ten behoeve van het verstrekken van ontwikkelingen en verduurzamingsvouchers is gepresenteerd onder Overige Schulden. De verstrekte ontwikkelingen en verduurzamingsvouchers kennen geen rente maar een succes gerelateerde opslag, die alleen betaalbaar is indien en zodra de initiatiefnemer als ontvanger van de ontwikkeling of het verduurzamingsvoucher daadwerkelijk investeert in het voorgenomen duurzame energie- of energiebesparingsproject. Ook de aflossing van de lening is daarvan afhankelijk. In een aantal gevallen hebben we een andere doelstelling van de verduurzamingsvoucher overeengekomen zoals het verkrijgen van een subsidie. Bij 3 ontwikkelingen en verduurzamingsvouchers heeft de ontvanger inmiddels verstrekte middelen met een opslag terugbetaald omdat de investering heeft plaatsgevonden of een andere overeengekomen doelstelling is behaald (bijvoorbeeld het verkrijgen van een subsidie).

Onderdeel van de doelstelling van EEF is de ontwikkeling en het beschikbaar stellen van een kennisbank voor initiatiefnemers. Per eind 2021 heeft de Stichting in totaal 12 kennisproducten gepubliceerd, onder andere op het gebied van zonne-energie en energieopslag.

De Subsidie EEF is in 2021 als bate van EUR 495.925 op de winst- en verliesrekening van de Stichting geboekt (in 2020 was dit EUR 501.575). Het gebruik van de subsidie is opgenomen in de operationele kosten. Dit betreft advieskosten van EUR 413.816, marketingkosten van EUR 40.687, reiskosten van 8.283 en overige kosten van EUR 33.140. In de tabel hieronder is de besteding van de subsidie EEF weergegeven, zoals we die ook in het financiële verslag staat dat onderdeel is van het vaststellingsverzoek m.b.t. de subsidie Energie Expertisecentrum Flevoland 2021.

	Bedrag in euro
Advieskosten ECONNETIC B.V.	413.816
Reiskosten	8.283
Marketing	40.687
Overige kosten (automatisering, accountant, administratie)	33.140
Totaal	495.425

Tabel 2: Overzicht besteding subsidie EEF 2021

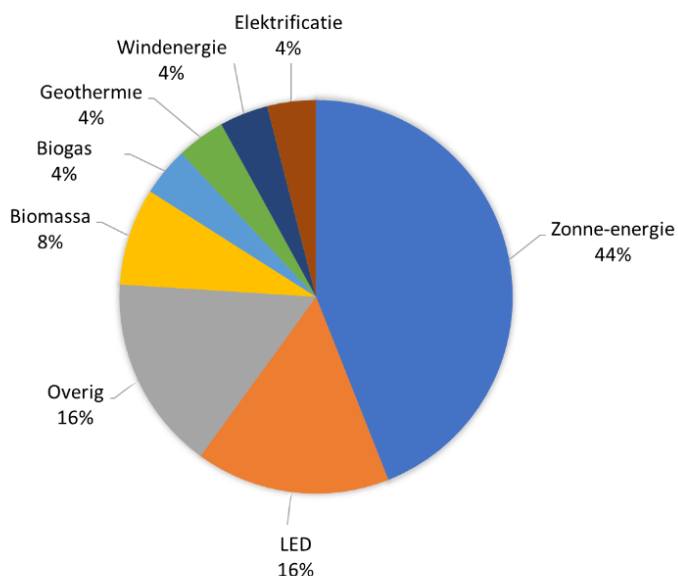
EEF speelt op verzoek van de provincie een rol bij de totstandkoming van de RES. We zijn betrokken bij de bouwsteen Financiering, bouwsteen Bedrijven en Instellingen en nemen deel aan de adviesraad. Vanuit onze kennis van de markt, landelijk en specifiek voor Flevoland, kunnen we goed bijdragen aan de planvorming voor de RES 2.0.

Verstrekte maatwerk- en standaardfinancieringen vanuit de leningen van de Provincie

Per jaareinde 2021 heeft de Stichting 13 maatwerkfinancieringen (2020: 10) en 14 standaard financieringen (2020: 6) uitstaan of toegezegd. De grafieken hieronder laten zien wat de procentuele verdeling is van de uitstaande en toegezegde portfolio eind 2021 in aantal projecten per technologie

en in financieringsbedrag per klant. In Figuur 1 is een groot aandeel zonne-energie te zien. Figuur 2 laat zien dat geothermieproject Aardwarmtecombinatie Luttelgeest de grootste financiering in de portfolio is.

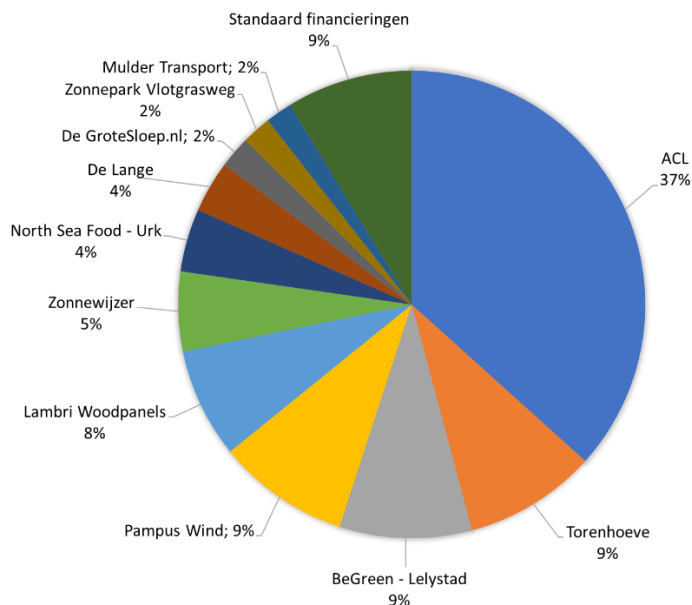
VERDELING VAN DE TECHNOLOGIE VAN DE FINANCIERINGSPROJECTEN



1

Figuur 1. Verdeling van de technologie van financieringsprojecten in de portfolio per eind 2021 (op basis van aantal projecten).

VERDELING VAN DE FINANCIERING PER KLANT



Figuur 2. Verdeling van de financiering per initiatiefnemer per eind 2021 (op basis van hoogte van verstrekte lening).

¹ In figuur 1 heeft de categorie 'Overig' betrekking op projecten waarbij de ondernemer met meerdere technieken is ondersteund.

Risicoanalyse

Op drie na, voldeden alle gefinancierde klanten aan hun betalingsverplichtingen op 31 december 2021. Bij de financieringen waar een achterstand is, verwacht de directie dat deze binnen afzienbare tijd ingelopen zal worden of dat door middel van aanpassing van de looptijd van de lening de klanten aan hun verplichtingen kunnen voldoen.

EEF mitigeert het terugbetalingsrisico door iedere maand na te gaan of aan betalingsverplichtingen voldaan is en actie te nemen bij eventuele achterstanden. Tevens wordt ieder jaar van alle financieringen een revisie uitgevoerd. Als de omstandigheden erom vragen doet de Stichting dit ook tussentijds, en verhoogt EEF de intensiteit van het beheer van deze financieringen. Revisies van maatwerkfinancieringen worden ook aan de Raad van Toezicht ter beoordeling voorgelegd. Revisies van standaardfinancieringen worden door de directie beoordeeld, en als er bijzonderheden zijn wordt de Raad van Toezicht hiervan op de hoogte gesteld.

In het jaarverslag van 2020 hebben we melding gemaakt van een betalingsachterstand bij de financiering aan Torenhoeve van twee kwartaalaflossingen. Per jaareinde 2021 bestaat deze achterstand nog steeds. Wel heeft Torenhoeve in 2021 voldaan aan renteverplichtingen. We werken samen met andere financiers van Torenhoeve aan afspraken over het inlopen van de achterstanden. De beschikbare kasstromen en structuur van de subsidie van Torenhoeve bieden daar een basis voor. De derde lening met een achterstand betreft een standaard financiering aan Biospirits. Op het moment van publicatie van dit jaarverslag is deze achterstand inmiddels ingelopen.

In 2020 hebben we vanwege de mogelijke bedrijfseconomische effecten van COVID-19 extra aandacht besteed aan het beheer van bestaande financieringen door een extra analyse te maken van het mogelijke effect van COVID-19 op de terugbetaalcapaciteit van leningnemers. Die extra analyse leidde tot de conclusie dat de bestaande financieringen relatief weinig effect ondervinden van COVID-19. De Stichting heeft in 2020 besloten een liquiditeitsreserve aan te houden met het oog op mogelijke aanvullende financieringsbehoefte van leningnemers vanwege effecten van COVID-19. In de 2^e helft van 2021 heeft de Raad van Toezicht goedgekeurd dat deze reserve weer vervalt, omdat effecten van COVID-19 nog steeds beperkt waren.

Maatschappelijke bijdrage

De maatschappelijke bijdrage van de Stichting met haar financieringen (CO₂ en multiplier) overstijgt de doelstellingen uit de subsidiebeschikking van de Provincie Flevoland. Met alle gedane financieringen t/m jaareinde 2021 is de totale verwachte jaarlijkse CO₂ besparing ca. 46.944 ton per jaar, wat fors hoger is dan de doelstelling van minimaal 8.000 ton per jaar. Daarnaast werd een multiplier van ongeveer 9,78 op de uitgezette middelen gerealiseerd, tegen een minimaal te realiseren multiplier van 5. Dat wil zeggen dat er voor iedere door de stichting gefinancierde Euro een totale investering van ca. EUR 9,78 heeft plaatsgevonden. Bij deze CO₂ besparing en multiplier zijn de verduurzamingsvouchers niet meegerekend. In de tabel hieronder hebben we een overzicht gegeven van de multiplier en de verwachte CO₂ besparing van verstrekte financieringen.

Projectnaam	Multiplier	Verwachte CO ₂ besparing (ton CO ₂ /jaar)
Maatwerk financieringen		
North Sea Food -Urk	2	215
Torenhoeve -Biddinghuizen	5	5.087
BeGreen-Lelystad	15	12.060
Zonnepark Vlotgrasweg	19	1.144
Aardwarmte Combinatie Luttelgeest	12	16.784* * mogelijk valt dit uiteindelijk lager uit vanwege lager dan verwachte productie
Landbouwbedrijf De Lange	1,2	100
Zonnewijzer	20	2.930
Lambri Woodpanels	1,1	370
De Grotesloep.nl	2,1	51
Mulder Transport	2,0	n.t.b.
Pampus Wind	16,6	7.636
Exits/afgelost		
Groen Gas Almere (incl. uitbreiding)	15	2.300
DVPN -De Rietlanden Lelystad	2	163
Kalter-Marknesse	2,3	279
Standaard financiering		
Polder Staal Producties	2	44
Berdi Sport en Groen	2	79
De Frietboerderij Oosterwold	2,1	Lastig te bepalen
VV Nagele	1,5	Lastig te bepalen
Bio Spirits	1,3	12
Akker Vastgoed	1,3	17
A.W. van Kranenburg	1,4	40
Kleine Opslag.nl deel 1	3,9	175
Kleine Opslag.nl deel 2	5,6	186
CG Energie	1,3	n.t.b.
VABO Composites	1,1	n.t.b.
Kramer Fish	1,3	8
Zorgboerderij Flevozon	1,3	6
Exits/afgelost		
Wisse Heftrucks	1,5	n.t.b.
Totalen (excl. exits)	9,78	46.944

Tabel 1: overzicht m.b.t. multiplier en CO₂ besparing

De stand van de verstrekte standaard- en maatwerk financieringen van projecten is EUR 4.225.615 in 2021 (EUR 3.828.406 in 2020). De looptijd van de uitgezette financieringen is korter dan de looptijd van de twee leningen o/g (van EUR 6.495.000 en EUR 1.000.000) van de provincie met looptijd tot 31-12-2034. De uitstaande financieringen resulteerden in rentebaten van EUR 214.844 (versus EUR 188.912 in 2020). De hogere rentebaten zijn het gevolg van de hogere stand van de verstrekte financieringen door het jaar heen.

Subsidie 'Green Deal Gelden'

Voor het ontwikkelen van projecten is in 2015 een subsidie van EUR 365.000 ontvangen van de Provincie Flevoland (Green Deal Gelden). Met deze middelen hebben we ook in 2021 beperkt 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 het verduurzamingsvoucher van de Stichting niet passend is. Dit is o.a. het geval bij een groep energie-coöperaties die we hebben ondersteund bij de voorbereiding van de inschrijving voor een aanbesteding van een zonnepark.

De benutting van de Green Deal gelden is weergegeven in de tabel hieronder.

Provincie Flevoland Green Deal middelen	2021	2020	2019	t/m 2018	Totale onttrekking
	[€]	[€]	[€]	[€]	op project [€]
Stand per 1 januari	50.250	120.809	146.310		
Provincie Flevoland Green Deal middelen dotatie	-	-	-	365.000	
Documentatie-set energiebesparende sportverenigingen	-	-	-	-6.500	-6.500
Project Documentatie GGA B.V.	-	-	-	-8.890	-8.890
Project Zonneweide Groen	-	-	-	-30.530	-30.530
Project Zonnepark Vlotgrasweg	-	-	-	-17.466	-17.466
Aardwarmte Combinatie Luttelgeest	-	-	-	-20.536	-20.536
Energiebesparing	-	-	-	-14.955	-14.955
Zon op Bedrijfsdaken Biddinghuizen	-	-	-	-2.870	-2.870
Zon op Bedrijfsdaken Lelystad	-	-	-	-3.368	-3.368
Zon op Bedrijfsdaken Noordoostpolder	-	-	-	-57.676	-57.676
Zon op Bedrijfsdaken Urk	-	-	-	-16.157	-16.157
Zon op Bedrijfsdaken Zeewolde	-	-	-1.399	-31.711	-33.110
Gebroeders Kramer Urk	-	-	-	-3.430	-3.430
Zonnepark Plantenkwekerij Bernard B.V.	-	-	-	-467	-467
VOF Soepboer	-	-	-	-750	-750
P4S	-	-7.351	-9.752	-2.475	-19.578
Zuiderzeeland Circulaire economie	-	-	-	-910	-910
Zonnewijzer	-	-18.098	-6.512	-	-24.610
Energiek Nagele	-	-25.000	-	-	-25.000
Zonnepark Trekweg Almere	-	-12.005	-	-	-
Diverse projecten	-1.015	-8.105	-7.838	-	-16.958
Totale onttrekking	-1.015	-70.559	-25.501	-218.690	-303.760
Stand per 31 december	49.235	50.250	120.809	146.310	

Tabel 2: Verloop Green Deal Gelden

Staat van baten en lasten

Het nettoresultaat over 2020 bedraagt EUR 14.325 positief (EUR 10.923 negatief in 2020). De begroting 2021 ging uit van een positief nettoresultaat van EUR 45.430. Het verschil is het gevolg van minder uitzettingen van leningen dan begroot en daarmee lagere rente-inkomsten. Daarnaast heeft de hoger dan begrote negatieve rente op de spaarrekening een effect gehad op het resultaat.

Financiële & strategische vooruitblik 2022

De vooruitzichten voor 2022 lijken vooralsnog beter dan 2021. Enerzijds merken we dat de lichtere Omikron variant van COVID-19 weer meer contacten mogelijk maakt. Ook zien we dat de Oekraïne oorlog en de sterk stijgende energie- en CO₂-prijzen, samen met steeds strenger wordende regelgeving m.b.t. verduurzaming ertoe leidt, dat meer ondernemers en instellingen aan de slag willen met verduurzaming. De urgentie van de energie transitie is voor alle stakeholders evident en daar zal de Stichting stevig op blijven inhaken.

Op het moment van schrijven van dit jaarverslag zijn de verdere effecten van de oorlog in de Oekraïne nog onduidelijk. De mogelijkheid bestaat dat door de economische impact partijen verduurzaming noodgedwongen lagere prioriteit geven. De ontwikkelingen kunnen echter ook een positief effect hebben, omdat de urgentie van verduurzaming en wens tot onafhankelijkheid van fossiele brandstoffen versterkt wordt. Inflatie kan een effect hebben op de kwaliteit van de portfolio, als gefinancierde initiatiefnemers door stijgende kosten minder kasstromen beschikbaar hebben voor betaling van rente en aflossingen.

We verwachten dat de groei van het portfolio in 2022 in hetzelfde tempo of sneller zal gaan dan in 2021. Op basis van die verwachting voorzien we dat eind 2022 de resterende beschikbare middelen volledig ingezet of gecommitteerd zijn. EEF heeft een uitbreiding van de lening ten behoeve van het verstrekken van meer financieringen aangevraagd bij de Provincie Flevoland. De aanvraag is in behandeling.

Voor de langere termijn is de verwachting dat de Stichting, door hogere rentebaten vanuit een groeiend volume aan uitstaande financieringen, haar eigen vermogenspositie kan verbeteren. Op basis van de toekomstige terugbetalingen en rentebaten en in de veronderstelling dat de komende jaren een hoger operationeel resultaat kan worden gerealiseerd, is het nog steeds mogelijk dat de Stichting de door de Provincie verstrekte leningen tijdig in 2034 terug kan betalen. Externe factoren, zoals bijvoorbeeld COVID-19, de Oekraïne oorlog en al dan niet daarmee samenhangende ontwikkelingen, vertragingen en (krediet)risico's kunnen het volledig revolverende karakter van de lening faciliteit echter onder druk zetten.

Lelystad, 12 mei 2022

de heer mr. W.H. Enklaar
directeur

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 2021 zijn er 6 vergaderingen van de Raad van Toezicht geweest en hebben diverse tussentijdse overleggen over specifieke projecten of ontwikkelingen plaatsgevonden. De bezetting van de Raad van Toezicht was in 2021 ongewijzigd. Begin 2022 is Corine van Woudenberg toegetreden tot de Raad van Toezicht.

Besproken onderwerpen

In de vergaderingen van de Raad van Toezicht komen alle voor de Stichting relevante onderwerpen aan de orde. In 2021 lag de focus op het vergroten van de naamsbekendheid van de Stichting en het verder invullen van haar aanjaagfunctie en rol als expertisecentrum. De Raad van Toezicht heeft drie maatwerkfinancieringen goedgekeurd. Verder heeft de Raad van Toezicht zoals elk jaar de jaarlijkse revisies van de bestaande financieringen beoordeeld.

De Raad van Toezicht constateert dat de Stichting met de middelen die ze toevertrouwd heeft gekregen, haar doelstelling om de energietransitie te versnellen, effectief uitvoert. Dit is te zien aan de aantallen initiatiefnemers die bereikt en ondersteund worden, de samenwerkingen die verder ontwikkeld zijn en de producten en diensten die de Stichting aanbiedt. Verder ziet de Raad van Toezicht dat de doelstellingen met betrekking tot CO₂ besparing en de multiplier ruimschoots gehaald worden. Ten aanzien van de financiële bedrijfsvoering van de Stichting concludeert de Raad van Toezicht, dat de niet beïnvloedbare (inmiddels negatieve) rentebaten op de liquide middelen in 2021 ver achterblijven bij de oorspronkelijk verwachte bijdrage van (positieve) rentebaten aan de exploitatie.

De Raad van Toezicht concludeert dat de activiteiten voor 2021 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, ondanks COVID-19, heeft geleid tot een verdere groei in de gefinancierde en ondersteunde projecten. Daarnaast is de Stichting goed verankerd en steeds beter bekend in Flevoland. Verwacht wordt dat Stichting in 2022, in nauwe samenwerking met de Provincie, Horizon en vele andere organisaties, haar slagkracht en bijdrage aan de beoogde en noodzakelijke Energietransitie in Flevoland verder zal vergroten.

Lelystad, 12 mei 2022

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

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

mevrouw M.H. Voogt MSc
lid Raad van Toezicht

mevrouw drs. C.H. van Woudenberg
lid Raad van Toezicht

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Financiële vaste activa</i>	[1]				
Overige vorderingen		<u>4.383.521</u>	4.383.521	<u>3.938.456</u>	3.938.456
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	[2]				
Debiteuren		90.595		38.071	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		74.028		78.227	
Overlopende activa		<u>52.611</u>		<u>17.305</u>	
			217.234		133.603
<i>Liquide middelen</i>	[3]		3.215.275		3.794.819
Totaal activazijde			<u><u>7.816.030</u></u>		<u><u>7.866.878</u></u>

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen	[4]				
Overige reserves		<u>(820.340)</u>	(820.340)	<u>(834.665)</u>	(834.665)
Langlopende schulden	[5]				
Overige schulden		8.495.000		8.495.000	
Overlopende passiva		<u>49.235</u>	8.544.235	<u>50.250</u>	8.545.250
Kortlopende schulden	[6]				
Handelscrediteuren		23.902		77.533	
Overlopende passiva		<u>68.233</u>	92.135	<u>78.760</u>	156.293
Totaal passivazijde			<u><u>7.816.030</u></u>		<u><u>7.866.878</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	[7]		756.679		844.308
Projectlasten	[8]		511.406		573.491
			<u>245.273</u>		<u>270.817</u>
Management- en bestuurskosten	[9]	175.884		219.881	
Overige bedrijfskosten	[10]	<u>38.654</u>		<u>54.515</u>	
Som der kosten			214.538		274.396
Bedrijfsresultaat			<u>30.735</u>		<u>(3.579)</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[11]	<u>(16.410)</u>		<u>(7.344)</u>	
Som der financiële baten en lasten			(16.410)		(7.344)
Resultaat voor belastingen			<u>14.325</u>		<u>(10.923)</u>
Belastingen			0		0
Resultaat na belastingen			<u><u>14.325</u></u>		<u><u>(10.923)</u></u>

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting DE-on bestaan voornamelijk uit:

- ondersteuning van duurzame energieprojecten, investeren en fondsenwerving.

Continuïteit

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. Tot op heden heeft de stichting geen nadelige gevolgen van het Corona-virus ondervonden als gevolg van leningnemers die naar aanleiding van COVID-19 niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen. Het bestuur van de stichting heeft het beheer van de leningportefeuille in 2020 geïntensiveerd naar aanleiding van deze gebeurtenis. Ook gelet op de ruime liquiditeitspositie van de stichting is er geen sprake van onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de stichting. Op basis van voorgaande overwegingen en bevindingen bij het beheer van de portfolio heeft bestuur 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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

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.

De volgende partijen zijn verbonden met de vennootschap:

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting DE-on 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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

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, indien noodzakelijk, 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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR 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

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

Overheidssubsidies

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.

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.

Projectlasten en bedrijfskosten

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

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa [1]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Maatwerkfinancieringen	3.813.904	3.674.870
Standaardfinancieringen	411.711	153.536
Ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers	157.906	110.050
	<u>4.383.521</u>	<u>3.938.456</u>

De financieringen zijn rentedragend met een percentage tussen de 2% en 7%. Aan de verstrekte leningen liggen (gedeeltelijke) zekerheden ten grondslag waaronder verpanding van bedrijfsmiddelen. Bij de ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers is een risico-opslag tussen de 10% en 20% overeengekomen.

Een nadere specificatie van de leningen is opgenomen als bijlage.

	2021	2020
	€	€
<i>Maatwerkfinancieringen</i>		
Stand per 1 januari	3.674.870	1.214.285
Verstrekkings in boekjaar	264.877	2.909.777
Aflossingen in boekjaar	(273.955)	(565.081)
	<u>3.665.792</u>	<u>3.558.981</u>
Bijgeboekte rente in boekjaar	148.112	115.889
Stand per 31 december	<u>3.813.904</u>	<u>3.674.870</u>

De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar bedragen € 368.864. Met betrekking tot de lening aan De Torenhoeve Biogas B.V. was per balansdatum sprake van achterstallige betalingen van rente en aflossing. Deze zijn respectievelijk opgenomen in bovengenoemde vordering voor een bedrag van € 62.500 (2020: € 31.250) en onder de overlopende activa voor een bedrag van € 0 (2020: € 12.747).

<i>Standaardfinancieringen</i>		
Stand per 1 januari	153.536	19.492
Verstrekkings in boekjaar	322.809	145.157
Aflossingen in boekjaar	(64.634)	(11.113)
Stand per 31 december	<u>411.711</u>	<u>153.536</u>

De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar bedragen € 72.142.

3.4 Toelichting op de balans

	2021	2020
	€	€
<i>Ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers</i>		
Stand per 1 januari	110.050	0
Verstrekingen in boekjaar	48.506	335.130
Aflossingen in boekjaar	(650)	(224.160)
Voorziening	0	(920)
Stand per 31 december	<u>157.906</u>	<u>110.050</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>90.595</u>	<u>38.071</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>74.028</u>	<u>78.227</u>
----------------	---------------	---------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	1.648	0
Nog te ontvangen rente leningen	242	14.813
Waarborgsommen	250	250
Nog te factureren omzet	4.546	2.242
Nog te ontvangen subsidie	45.925	0
	<u>52.611</u>	<u>17.305</u>

Liquide middelen [3]

Rabobank, rekening-courant	38.852	186.315
Rabobank, spaarrekening	3.176.423	3.608.504
	<u>3.215.275</u>	<u>3.794.819</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN [4]

	2021 €	2020 €
Overige reserves		
Stand per 1 januari	(834.665)	(823.742)
Uit voorstel resultaatbestemming	14.325	(10.923)
Stand per 31 december	<u>(820.340)</u>	<u>(834.665)</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN [5]

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
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	1.000.000
	<u>8.495.000</u>	<u>8.495.000</u>

	2021 €	2020 €
<i>Lening o/g Provincie Flevoland</i>		
Stand per 1 januari	7.495.000	7.495.000
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

	2021	2020
	€	€
<i>Lening o/g Provincie Flevoland inzake Energie Expertisecentrum Flevoland</i>		
Stand per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Stand per 31 december	1.000.000	1.000.000

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.

In 2020 heeft een midterm review van de lening plaatsgevonden. Hierbij werd getoetst op de behaalde resultaten, het portfolio en de door de stichting gehanteerde werkwijze. Mede op basis hiervan blijft de lening ook in 2021 en 2022 beschikbaar onder - voor het overige - gelijkblijvende condities.

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.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie Greendeals	49.235	50.250

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]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	23.902	6.651
Crediteuren Econnetic B.V.	0	70.882
	<u>23.902</u>	<u>77.533</u>
Overlopende passiva		
Project- en overige kosten Econnetic B.V.	30.702	49.002
Accountantskosten	13.000	14.000
Administratiekosten	6.000	6.000
Overige te betalen bedragen	18.531	9.758
	<u>68.233</u>	<u>78.760</u>

De reservering accountantskosten per ultimo 2021 heeft betrekking op zowel de controle van de jaarrekening 2021 als de controle op de verantwoording van de subsidie voor het Energie Expertisecentrum Flevoland over het jaar 2021.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Maatwerkfinancieringen

De stichting heeft maatwerkfinancieringen verstrekt, waarvan een bedrag van € 507.814 per ultimo 2021 nog niet is uitbetaald.

Standaardfinancieringen

De stichting heeft standaardfinancieringen verstrekt, waarvan een bedrag van € 13.355 per ultimo 2021 nog niet is uitbetaald.

Ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers

De stichting heeft ontwikkelingen en verduurzamingsvouchers uitgegeven, waarvan een bedrag van € 95.941 per ultimo 2021 nog niet is 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

	2021	2020
	€	€
Baten [7]		
Omzet adviesdiensten	34.658	30.588
Realisatie Greendeals	1.015	70.559
Exploitatiesubsidie Provincie Flevoland	495.925	501.575
Rente leningen u/g	214.844	188.912
Ontvangen afsluitprovisie	9.422	28.395
Ontvangen risico-opslag ontwikkelingen	65	23.258
Overige omzet	750	1.021
	<u>756.679</u>	<u>844.308</u>
 Projectlasten [8]		
Kostprijs omzet adviesdiensten	24.013	0
Projectlasten Greendeals - derden	0	7.005
Projectlasten Greendeals - Econnetic B.V.	1.015	38.554
Projectlasten Greendeals - giften	0	25.000
Projectlasten EEF - derden	64.279	57.708
Projectlasten EEF - Econnetic B.V.	422.099	444.304
Mutatie voorziening ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers	0	920
	<u>511.406</u>	<u>573.491</u>
 Management- en bestuurskosten [9]		
Managementvergoeding - Econnetic B.V.	161.634	198.356
Vergoedingen Raad van Toezicht	14.250	21.525
	<u>175.884</u>	<u>219.881</u>
 Overige bedrijfskosten [10]		
Huisvestingskosten	0	4.308
Verkoopkosten	29	4.667
Kantoorkosten	2.471	4.205
Algemene kosten	36.154	41.335
	<u>38.654</u>	<u>54.515</u>
 <i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	<u>0</u>	<u>4.308</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021 €	2020 €
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	29	3.813
Representatiekosten	0	97
Reis- en verblijfkosten	0	757
	<u>29</u>	<u>4.667</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	0	624
Telecommunicatie	1.500	806
Internetkosten	124	1.875
Kosten automatisering	847	0
Contributies en abonnementen	0	900
	<u>2.471</u>	<u>4.205</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	10.000	8.500
Administratiekosten	4.937	4.737
Advieskosten	386	5.971
Zakelijke verzekeringen	5.131	807
BTW niet verrekenbaar	16.138	21.271
Overige algemene kosten	(19)	49
	<u>36.573</u>	<u>41.335</u>
Omzetbelasting voorgaande jaren	(419)	0
	<u>36.154</u>	<u>41.335</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [11]		
Bankkosten en provisie	364	263
Negatieve rente spaarrekeningen	16.046	7.081
	<u>16.410</u>	<u>7.344</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Lelystad, 12 mei 2022
Stichting DE-on

de heer mr. W.H. Enklaar
directeur

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

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

mevrouw M.H. Voogt MSc
lid Raad van Toezicht

mevrouw drs. C.H. van Woudenberg
lid Raad van Toezicht

4. OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het toezichthoudend orgaan van Stichting DE-on

*A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021***Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting DE-on te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DE-on op 31 december 2021 en van het resultaat in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; 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 vallen. 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 jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- verslagen van directie en Raad van Toezicht ; en
- 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.

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 Titel 9 Boek 2 BW en 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur tevens 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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 en fraude 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 organisatie;
- 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 het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 organisatie 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, inclusief de financiële rechtmatigheid daarvan.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan 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.

Huizen, 13 mei 2022
Kreston Lentink Audit B.V.

w.g. drs. B.J. Westland RA

5. BIJLAGEN

5.1 Specificatie leningen per 31 december 2021

Maatwerkfinancieringen

Leningnemer	hoofdsom	aflossing	saldo
Northseafood	237.580	127.126	110.454
Torenhoeve Biogas B.V.	500.000	375.000	125.000
Begreen	500.000	400.000	100.000
Zonnepark Vlotgrasweg	110.501	23.263	87.238
De Lange Energie	195.205	13.944	181.261
ACL	2.000.000	-264.001	2.264.001
Zonnewijzer BV	300.442	7.906	292.536
De Grote Sloep BV	112.186	4.000	108.186
Mulder Vastgoed B.V.	100.700	6.254	94.446
Solaronderneming Lelystad	466.121	15.338	450.783
Pampus Wind Holding BV *	-	-	-
totaal	4.522.735	708.831	3.813.904

Standaardfinancieringen

Leningnemer	hoofdsom	aflossing	saldo
Polder Staal	21.500	10.349	11.151
Berdi & Groen	73.759	16.866	56.893
De Frietboerderij	20.000	3.210	16.790
VV Nagele	16.828	1.869	14.959
Van de Akker Vastgoed	30.000	7.085	22.915
KleineOpslag	127.520	7.492	120.028
Kramer International B.V.	32.162	498	31.665
Bio Spirits	10.000	1.882	8.118
Heerlijkheid Bergen B.V.	61.741	-	61.741
Wisse Heftrucks BV	19.803	19.803	-
Collectieve Groene Energie	11.250	523	10.727
A.W. Kranenburg	64.904	8.178	56.726
totaal	489.466	77.755	411.712

Ontwikkelingen / verduurzamingsvouchers

Leningnemer	hoofdsom	aflossing	saldo
Amatrex	16.587	-	16.587
Geohita *	-	-	-
Vereniging Zonnepark Schokland	9.800	-	9.800
VVU vereniging van Vishandelaren	83.065	-	83.065
VOF H2Arvester	18.000	-	18.000
Steenbeek / Vermetten, Biddinghuizen	2.543	-	2.543
Zonnepark Almere Trekweg	10.411	-	10.411
BCA Groep BV	1.300	650	650
Centrada	7.870	-	7.870
Triade / Vitree	1.645	-	1.645
Zonnepark Almeerse Wind	2.809	-	2.809
GBU Printmedia	1.117	-	1.117
Toermalijn en Kaleidoscoop Scholen	1.000	-	1.000
overige verduurzamingsvouchers (onder de € 1.000)	3.580	1.170	2.410
totaal	159.726	1.820	157.906

* documentatie getekend in 2021, lening uitgeboekt in 2022