

Concept – Jaarrekening 2025 Zonnepark Brinkenweg Exploitatie B.V.

In deze notitie staan de voorlopige financiële cijfers over 2025.

De cijfers zijn nog niet gecontroleerd door de accountant. Het opstellen van de jaarrekening voor Zonnepark Brinkenweg Exploitatie B.V. is onderdeel van een samengestelde opdracht aan de accountant om de jaarrekening voor deA op te stellen en de bijbehorende deelnemingen (waaronder Zonnepark Brinkenweg Exploitatie B.V.)

Omdat in de afgelopen jaren bleek dat de definitieve hoogte van de SDE-subsidie moeilijk te voorspellen is, is in overleg met de accountant besloten om het proces van het opstellen van de jaarrekeningen pas op te starten als de SDE-bijdragen voor de verschillende deelnemingen definitief zijn. Dit betekent dat de definitieve jaarrekening van Zonnepark Brinkenweg Exploitatie B.V. in oktober beschikbaar is.

De voorlopige jaarrekening sluit af met een negatief resultaat voor belasting van €68.176,-



Concept Winst- en verliesrekening

Winst- en verliesrekening Zonnepark Brinkenweg	Verslagjaar	Vorig jaar	Verschil
	2025	2024	
Omzet	€ 157.211	€ 206.837	€ (49.626)
Omzet Energielevering	€ 85.073	€ 76.512	€ 8.561
Omzet Garantie van Oorsprong	€ (1.783)	€ 4.507	€ (6.290)
Omzet Onbalans	€ (30.890)	€ (12.263)	€ (18.627)
Omzet SDE	€ 104.283	€ 135.605	€ (31.322)
Omzet Overig (noodvermogen)	€ 528	€ 2.477	€ (1.949)
Kostprijs van de omzet	€ 66.657	€ 72.219	€ (5.562)
Aansluiting, Monitoring ZpB	€ 12.258	€ 20.554	€ (8.296)
Beheer, Klein onderhoud - deA	€ 12.537	€ 12.000	€ 537
Beheer, Klein onderhoud - ProfiNRG	€ 13.689	€ 13.144	€ 545
Beheer, Beveiliging	€ 2.193	€ 3.663	€ (1.470)
Verzekeringspremies	€ 4.759	€ 4.402	€ 357
Erfpacht en OZB ZpB	€ 21.220	€ 21.168	€ 52
Groot onderhoud, Schadeherstel	€ -	€ (2.712)	€ 2.712
Brutomarge	€ 90.554	€ 134.618	€ (44.064)
Totaal kosten	€ 143.252	€ 143.268	€ (16)
Afschrijvingen	€ 130.936	€ 130.935	€ 1
Afschrijving installatie Zp Brinkenweg	€ 130.936	€ 130.935	€ 1
Machine- en Installatiekosten	€ 9.088	€ 9.088	€ -
Dotatie Voorziening Groot onderhoud ZpB	€ 7.838	€ 7.838	€ -
Dotatie Voorziening verwijdering ZpB	€ 1.250	€ 1.250	€ -
Huisvestings- en Kantoorkosten	€ 255	€ -	€ 255
Administratiekosten	€ 255	€ -	€ 255
Algemene kosten	€ 2.973	€ 3.245	€ (272)
Accountant	€ 2.973	€ 3.245	€ (272)
Bedrijfsresultaat	€ (52.698)	€ (8.650)	€ (44.048)
Financiële baten en lasten	€ (15.478)	€ (36.054)	€ 20.576
Rentebaten en Lasten	€ 496	€ 607	€ (111)
Rente bank (ontvangen)	€ 694	€ 569	€ 125
Rente bank, Kosten betalingsverkeer	€ (199)	€ (209)	€ 10
Betalingsverschil	€ 1	€ -	€ 1
Uitkering Bedrijfsschade verzekering	€ -	€ 246	€ (246)
Overige rentelasten	€ 15.974	€ 36.661	€ (20.687)
Rente ZonDelen Zonnepark	€ (2.143)	€ 16.030	€ (18.173)
Rente lening ASN Groenprojecten	€ 18.117	€ 20.631	€ (2.514)
Resultaat voor belasting	€ (68.176)	€ (44.704)	€ (23.472)
Vennootschapsbelasting		€ (11.280)	
Vennootschapsbel. voorgaande jaren		€ (11.280)	
Resultaat na belasting	€ (68.176)	€ (33.424)	

Toelichting op de cijfers

Omzet

De omzet over 2025 is €49.626,- lager dan in 2024 maar dat vraagt enige nuance.

- Een deel van de SDE-subsidie over 2023 is in 2024 geboekt waardoor deze feitelijk €30.980,- te hoog is. (En voor 2023 dus te laag). Dit wordt veroorzaakt door de definitieve SDE-afrekening die pas halverwege het volgende jaar bekend is en die vanwege de instabiliteit van de energiemarkt ook lastig te voorspellen is. Dit is ook de belangrijkste reden voor het besluit om de jaarrekening pas op te stellen als SDE-bijdrage definitief is.
- De onbalanskosten zijn meer dan verdubbeld t.o.v. 2024. Dit wordt verklaard doordat we in juli 2024 zijn we overgestapt van “directe levering” (dat fiscaal-juridisch niet langer houdbaar bleek) naar Scholt Energy. Nadeel van deze overstap is dat onbalanskosten in rekening worden gebracht. Voor 2024 gold dit voor slechts een half jaar en in 2025 geldt dit voor het gehele jaar.
- De opbrengst uit de verkoop van Garanties van Oorsprong zijn nog niet bekend en om die reden nog niet in de cijfers verwerkt. De opbrengst wordt ingeschat op circa €2.000,-

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet is €5.562,- lager dan in 2024.

- De capaciteit van de aansluiting hebben we halverwege 2025 verlaagd waarmee de kosten van de aansluiting op jaarbasis met €10.000,- afnemen.

Totale kosten

De totale kosten zijn nagenoeg gelijk aan 2024

Financiële lasten en baten

De financiële lasten en baten zijn €20.576,- lager dan in 2024.

- Belangrijkste reden is dat we de deelnemers in Zonnepark Brinkenweg over 2025 geen rente (en ook geen aflossing) over hun uitstaande lening hebben betaald.

Concept Balans

Balans Zonnepark Brinkenweg	Verslagjaar	Vorig jaar	Verschil
	31-12-2025	31-12-2024	
Vaste activa	€ 1.628.689	€ 1.775.625	€ (146.936)
Materiële vaste activa	€ 1.628.689	€ 1.759.625	€ (130.936)
Installatie PV panelen - Zonnepark Brinkenweg	€ 2.081.924	€ 2.081.924	€ -
Afschrijving installatie PV panelen - ZpB	€ (453.235)	€ (322.299)	€ (130.936)
Financiële vaste activa	€ -	€ 16.000	€ (16.000)
Zp Brinkenweg ASN MRA (Maintenance)	€ -	€ 16.000	€ (16.000)
Vlottende activa	€ 224.830	€ 283.466	€ (58.636)
Liquide middelen	€ 189.118	€ 120.345	€ 68.773
SNS Betaalrekening	€ 19.876	€ 36.478	€ (16.602)
SNS Zakelijk sparen	€ 168.704	€ 50.131	€ 118.573
ASN DSRA (Debt Service) ZpB	€ 538	€ 33.735	€ (33.197)
Vorderingen	€ 35.713	€ 163.121	€ (127.408)
Debiteuren	€ -	€ 8.278	€ (8.278)
Debiteuren	€ -	€ 8.278	€ (8.278)
Overige vorderingen niet-DAEB	€ 9.668	€ 100.900	€ (91.232)
Nog te ontvangen	€ 9.668	€ 100.900	€ (91.232)
Vorderingen uit hoofde van belastingen	€ 25.135	€ 30.835	€ (5.700)
Omzetbelasting	€ 25.135	€ 14.793	€ 10.342
Vennootschapsbelasting	€ -	€ 16.042	€ (16.042)
Overlopende activa en Tussenrekeningen	€ 909	€ 23.108	€ (22.199)
Nog te factureren omzet	€ -	€ 20.092	€ (20.092)
Vooruitbetaalde kosten	€ 797	€ 4.647	€ (3.850)
Rente en Kosten Bank	€ 112	€ (1.631)	€ 1.743
Activa	€ 1.853.520	€ 2.059.092	€ (205.572)
Eigen vermogen	€ 165.793	€ 233.969	€ (68.176)
Kapitaal	€ 60.000	€ 60.000	€ -
Aandelen (Aandeelhouders, Leden)	€ 60.000	€ 60.000	€ -
Overige en Wettelijke reserves	€ 105.793	€ 173.969	€ (68.176)
Overige reserve	€ 105.793	€ 173.969	€ (68.176)
Voorzieningen	€ 31.808	€ 22.720	€ 9.088
Voorziening Groot onderhoud Zp Brinkenweg	€ 27.433	€ 19.595	€ 7.838
Voorziening Verwijdering Zp Brinkenweg	€ 4.375	€ 3.125	€ 1.250
Langlopend	€ 1.605.887	€ 1.732.037	€ (126.150)
Langlopende schulden	€ 1.605.887	€ 1.732.037	€ (126.150)
ZonDelen Zp - Obligatielening	€ 458.000	€ 458.000	€ -
ZonDelen Zp - Obligatielening cum. aflossing	€ (91.594)	€ (91.588)	€ (6)
ASN lening ZpB tranche I (bouw)	€ 1.717.500	€ 1.717.500	€ -
ASN lening ZpB tranche I (bouw) cum. aflossing	€ (478.019)	€ (351.875)	€ (126.144)
Kortlopend	€ 50.031	€ 70.365	€ (20.334)
Crediteuren	€ 40.139	€ 16.263	€ 23.876
Crediteuren	€ 40.139	€ 16.263	€ 23.876
Overige schulden (niet DAEB)	€ 2.620	€ 2.135	€ 485
Accountantskosten nog te betalen	€ 2.620	€ 2.135	€ 485
Overlopende passiva en Tussenrekeningen	€ 7.272	€ 51.968	€ (44.696)
Nog te ontvangen facturen	€ 6.613	€ 5.404	€ 1.209
Nog te betalen kosten	€ 659	€ 46.563	€ (45.904)
Passiva	€ 1.853.520	€ 2.059.092	€ (205.572)