



**GroeneWarmte Holding B.V.**  
gevestigd te VEGHEL  
Rapport inzake de  
Jaarrekening 2021



## **Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
<b>Geconsolideerde jaarrekening</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	5
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	8
Toelichting op de geconsolideerde balans	12
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	19
<b>Enkelvoudige jaarrekening</b>	
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	25
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	27
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	28
Toelichting op de enkelvoudige balans	29
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening	36



## **Accountantsrapport**

Aan de directie van  
GroeneWarmte Holding B.V.  
Pater van den Elsenlaan 17  
5466 GS VEGHEL

Gilze, 28 juni 2022  
102862

Geachte heer de Groot,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van GroeneWarmte Holding B.V. te VEGHEL.

### ***Samenstellingsverklaring van de accountant***

De jaarrekening van GroeneWarmte Holding B.V. te VEGHEL is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

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

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

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf informatieverzorging over continuïteit in de toelichting op de jaarrekening. De directie stelt vertrouwen te hebben in een positieve uitkomst.

GroeneWarmte Holding B.V.  
VEGHEL



Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Gilze, 28 juni 2022

Vermetten Gilze B.V.

was getekend

R.M.H. van Poppel AA



## **Geconsolideerde jaarrekening**



**Geconsolideerde balans per 31 december 2021**  
(na resultaatbestemming)

**Activa**

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>				
Kosten van ontwikkeling	1.688.614		1.978.293	
Intellectuele eigendommen	<u>466.668</u>		<u>269.662</u>	
		2.155.282		2.247.955
<b>Materiële vaste activa</b>				
Machines en installaties	322.070		748.904	
Inventarissen	10.637		18.917	
Vervoermiddelen	26.525		96.795	
Materiële vaste activa in uitvoering	<u>221.098</u>		<u>-</u>	
		580.330		864.616
<b>Financiële vaste activa</b>				
Overige deelnemingen	1		-	
Latente belastingvorderingen	<u>300.000</u>		<u>-</u>	
		300.001		-
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b>		8.500		8.520
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	23.233		150.217	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	12.165		830	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		20.570	
Leningen u/g	-		2.634	
Overige vorderingen	-		29.542	
Overlopende activa	<u>119.860</u>		<u>156.938</u>	
		155.258		360.731
<b>Liquide middelen</b>		4.774		4.124
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>3.204.145</u></u>		<u><u>3.485.946</u></u>



## Passiva

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Groepsvermogen</b>		-174.501		491.509
<b>Voorzieningen</b>				
Latente belastingverplichtingen		551.320		319.932
<b>Langlopende schulden</b>				
Andere obligaties en onderhandse leningen	-		534.347	
Schulden aan banken	18.400		49.758	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	125.000		125.000	
Overige schulden	500.000		217.500	
		643.400		926.605
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	-		25.564	
Schulden aan banken	9.967		15.640	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	565.849		949.507	
Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen	296.521		-	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	410.261		431.969	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	739.419		155.774	
Overige schulden	-		106.925	
Overlopende passiva	161.909		62.521	
		2.183.926		1.747.900
<b>Total equity and liabilities</b>		<u>3.204.145</u>		<u>3.485.946</u>





## Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
<b>Netto-omzet</b>	288.992	948.630
Kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie	<u>-135.862</u>	<u>-74.823</u>
<b>Brutowinst</b>	153.130	873.807
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>110.929</u>	<u>-</u>
<b>Brutomarge</b>	264.059	873.807
Lonen	140.510	386.061
Sociale lasten en pensioenlasten	58.857	63.455
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	69.132	908.280
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	59.489	-
Overige bedrijfskosten	<u>445.972</u>	<u>479.948</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>773.960</u>	<u>1.837.744</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-509.901	-963.937
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	385.198	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-36.910</u>	<u>-34.180</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>348.288</u>	<u>-34.180</u>
<b>Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	-161.613	-998.117
Belastingen	<u>-243.238</u>	<u>-144.052</u>
	-404.851	-1.142.169
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>-360.813</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>-765.664</u></u>	<u><u>-1.142.169</u></u>



## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening**

### ***Informatie over de rechtspersoon***

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

GroeneWarmte Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Pater van den Elsenlaan 17, 5466 GS te VEGHEL en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59448474.

#### ***Algemene toelichting***

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van GroeneWarmte Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het ontwikkelen en verkopen van WarmteKoudenetten voor de gebouwde omgeving en de besturing daarvan, bestaand uit hardware en software en alles wat daarmee verband kan houden.

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

De directie van GroeneWarmte Holding B.V. ziet met vertrouwen de toekomst tegemoet. De Corona beperkingen lijken langzaam te gaan verdwijnen. Medio 2021 heeft de Nederlandse overheid, via de Brabantse Ontwikkelings Maatschappij (BOM), een Corona-Overbruggings-Lening (COL) verstrekt, waarbij tevens cofinanciering is verstrekt door 2 particuliere investeerders.

Een eerste groot demonstratieproject van een geïntegreerd WarmteKoudenet is inmiddels van start gegaan in de woonkern Panningen (gemeente Peel en Maas) met hulp van een overheidssubsidie (Proeftuin Aardgasvrije Wijken (PAW)). Op korte termijn wordt begonnen met de isolatie van de woningen. In 2023 zal worden gestart met de aanleg van het WarmteKoude net en de aankoppeling van de gebouwen. Eind 2024 zullen 357 woningen en 80 utiliteitsgebouwen (totaal 437 aansluitingen), zijn aangesloten en daarmee is dan Fase I van het huidige project afgerond. De directie heeft er vertrouwen in dat deze planning haalbaar is. De verwachting is dat in een vervolproject de gehele kern van Panningen wordt aangesloten (in totaal 5650 woningequivalenten)

Naast dit eerste demonstratieproject is er een uitgebreide lead-lijst voor zowel woonkernen als bedrijventerreinen. De directie heeft er vertrouwen in dat hieruit voldoende toekomstige projecten worden gegenereerd om de continuïteit voor de langere termijn te waarborgen.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van GroeneWarmte Holding B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde 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.



### **Informatieverschaffing over consolidatie**

In de jaarrekening van GroeneWarmte Holding B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van GroeneWarmte Holding B.V. en de volgende groepsmaatschappijen:

- GroeneWarmte Digital B.V. (100%);
- GroeneWarmte Projecten B.V. (100%);
- GroeneWarmte P2H Projecten B.V.. (100%);
- WarmteKoude Panningen B.V. (100%);
- GroeneWarmte Techniek B.V. (100%);
- Ecovat Materieeldienst B.V. (100%);
- Ecovat Demo Uden B.V. (100%);
- Ecovat Assets Production B.V. (100%);
- Vota Energie B.V. (100%);
- Ecovat België BVBA (100%)

Voor de deelneming Vota Werk B.V. is in 2021 het besluit genomen deze vennootschap te liquideren. Deze groepsmaatschappij is derhalve niet in de geconsolideerde jaarrekening van 2021 opgenomen.

### **De consolidatiegrondslagen**

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

### **De reden voor het niet meeconsolideren van een dochtermaatschappij**

In 2021 heeft de aandeelhouder besloten de deelneming Vota Werk B.V. te gaan liquideren. Daar waar deze dochtermaatschappij van GroeneWarmte Holding B.V. geen duurzame verbondenheid meer heeft te behoeve van de eigen werkzaamheden is deze niet in de geconsolideerde cijfers opgenomen. Bij het opstellen van de jaarrekening is de liquidatie nog niet afgerond.

De deelneming Vota Werk B.V. is wel in de vergelijkende cijfers 2020 opgenomen daar waar deze partij destijds wel een band van duurzame aard met de groep had.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

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

#### **Grondslagen**

##### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.



### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de verwachte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Financiële vaste activa**

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorzieningen voor belastingverplichtingen**

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze geconsolideerde jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 geconsolideerde 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.



### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Omzetverantwoording**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Onder de netto-omzet zijn tevens opgenomen de ontvangen subsidies ten behoeve van de kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie van het Ecovat en de uitbreiding van producten en diensten van GroeneWarmte, volgend uit de herpositionering.

Kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie; Dit betreffen de directe kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie ten behoeve van het Ecovat en de uitbreiding van producten en diensten van GroeneWarmte, volgend uit de herpositionering.

### **Afschrijvingen op immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill wordt vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van immateriële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de rentebaten en -lasten die tijdsevenredig worden verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende vordering of schuld.

### **Belastingen over de winst of het verlies**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de geconsolideerde winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde fiscale resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met GroeneWarmte Holding B.V.



## Toelichting op de geconsolideerde balans

### Activa

#### Vaste activa

##### *Financiële vaste activa*

##### Overige deelnemingen

Deelneming Vota Werk B.V.	1	-
	<u>1</u>	<u>-</u>

##### *Latente belastingvorderingen*

Actieve belastinglatentie	300.000	-
	<u>300.000</u>	<u>-</u>

De latentie belastingvordering is gevormd voor de toekomstig te verrekenen fiscale verliezen.

#### Vlottende activa

##### *Vorraden*

Voorraad	8.500	8.520
	<u>8.500</u>	<u>8.520</u>

##### *Vorderingen*

##### *Handelsdebiteuren*

Vorderingen op handelsdebiteuren	23.233	150.217
	<u>23.233</u>	<u>150.217</u>

##### *Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen*

Rekening-courant Houdstermaatschappij Ecovat Groep B.V.	12.165	830
	<u>12.165</u>	<u>830</u>

##### *Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Omzetbelasting	-	20.570
	<u>-</u>	<u>20.570</u>

##### *Leningen u/g*

Personeelsleningen u/g	-	2.634
	<u>-</u>	<u>2.634</u>

Over personeelsleningen hoeven werknemers geen rente te betalen. Per individuele medewerker wordt een aflossing schema bepaald. Per 31 mei 2021 zijn beide leningen volledig afgelost.

##### *Overige vorderingen*

Waarborgsommen	-	5.571
Voorschotten aan leveranciers	-	23.971
	<u>-</u>	<u>29.542</u>



	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b><i>Overlopende activa</i></b>		
Nog te ontvangen subsidies	100.672	137.541
Vooruitbetaalde bedragen	7.406	14.918
Kredietvergoedingen	-	2.922
Nog te ontvangen bedragen	612	696
Kredietvergoeding	462	625
Diversen	-	236
Nog te ontvangen creditfacturen	10.621	-
Voorschotten personeel	87	-
	<u>119.860</u>	<u>156.938</u>
<b><i>Liquide middelen</i></b>		
ABN AMRO	4.274	3.972
Fortis Bank	500	152
	<u>4.774</u>	<u>4.124</u>



## Passiva

### Groepsvermogen

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans en het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans wordt verklaard door het feit dat in de jaarrekening van een deelneming een vordering op een andere groepsmaatschappij is voorzien.

### Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Voorziening latente belastingen</b>		
Latente belastingverplichting	551.320	319.932
	<u>551.320</u>	<u>319.932</u>

De latente belastingverplichting is gevormd voor het verschil in waardering van de activa.

### Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Andere obligaties en onderhandse leningen</b>		
Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V.	-	24.347
Lening o/g Stichting Siza	-	510.000
	<u>-</u>	<u>534.347</u>

In 2021 is de lening ad € 510.000 van Stichting Siza vrijgevallen en overgedragen aan Vota Werk B.V.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Leaseverplichtingen</b>		
Leaseverplichting BMW i3 (RX-103-S)	8.680	13.231
Leaseverplichting BMW i3 (TD-428-J)	9.720	15.136
Leaseverplichting VW Arteon (H-103-JG)	-	21.391
	<u>18.400</u>	<u>49.758</u>





	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Leaseverplichting BMW i3 (RX-103-S)</b>		
<b>Saldo per 1 januari</b>	17.566	-
Verhoging	-	33.275
Aflossing	-4.335	-15.709
	<u>13.231</u>	<u>17.566</u>
Kortlopend deel	-4.551	-4.335
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>8.680</u>	<u>13.231</u>

Dit betreft een op 1 juni 2020 van Vota Werk B.V. overgenomen financial lease-overeenkomst ten behoeve van de aanschaf van een BMW i3 met kenteken RX-103-S. Tot zekerheid berust het juridische eigendom van het desbetreffende activum bij de leasemaatschappij. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 14. Het deel van de financieringen met een looptijd korter dan één jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Leaseverplichting BMW i3 (TD-428-J)</b>		
<b>Saldo per 1 januari</b>	20.553	-
Verhoging	-	37.607
Aflossing	-5.417	-17.054
	<u>15.136</u>	<u>20.553</u>
Kortlopend deel	-5.416	-5.417
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>9.720</u>	<u>15.136</u>

Dit betreft een op 1 juni 2020 van Vota Werk B.V. overgenomen financial lease-overeenkomst ten behoeve van de aanschaf van een BMW i3 met kenteken TD-428-J. Tot zekerheid berust het juridische eigendom van het desbetreffende activum bij de leasemaatschappij. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 18. Het deel van de financieringen met een looptijd korter dan één jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Leaseverplichting VW Arteon (H-103-JG)</b>		
<b>Saldo per 1 januari</b>	27.310	-
Verhoging	-	31.256
Aflossing	-27.310	-3.946
	<u>-</u>	<u>27.310</u>
Kortlopend deel	-	-5.919
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-</u>	<u>21.391</u>

De leaseverplichting van de VW Arteon (H-103-JG) is in 2021 overgenomen door La Chapelle Holding B.V.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
Schuld aan La Chapelle Holding B.V.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Schuld aan La Chapelle Holding B.V.</b>		
<b>Saldo per 1 januari</b>	125.000	-
Verhoging	-	125.000
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Dit betreft een ontvangen lening van La Chapelle Holding B.V., oorspronkelijk groot € 125.000. De rente bedraagt 8,00%. GroeneWarmte Holding B.V. zal de hoofdsom en de nog eventuele verschuldigde rente in principe aflossen op eerste verzoek van La Chapelle Holding B.V., met uiterste einddatum van 33 maanden na de datum van ondertekening van de overeenkomst.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Schulden aan directie</b>		
Schuld aan A.W. de Groot	-	217.500

De heer A.W. de Groot heeft op 13 november 2019 een geldlening verstrekt voor een bedrag van € 217.500. De rente bedraagt 4,00% op jaarbasis. In 2021 is de lening volledig afgelost.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Lening o/g BOM COL Brabant B.V.	375.000	-
Lening o/g Bergstroom B.V.	62.500	-
Lening o/g Dezet Participaties en Management B.V.	62.500	-
	<u>500.000</u>	<u>-</u>

Over de schulden wordt 3,00% rente berekend. Aflossing vindt plaats in 8 gelijke kwartalen voor het eerst op 31 december 2022. De leningen zijn achtergesteld op de bancaire financieringen en heeft de vennootschap pandrecht verleend op alle materiële activa.



## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b><i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</i></b>		
Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V.	-	25.564
<b><i>Aflossingsverplichtingen bancaire financieringen</i></b>		
Leaseverplichtingen	9.967	15.640
<b><i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i></b>		
Crediteuren	565.849	949.507
<b><i>Kortlopende schulden</i></b>		
Schuld aan Vota Werk B.V.	296.521	-
Over de rekening-courant wordt 2,00% rente berekend.		
<b><i>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i></b>		
Rekening-courant La Chapelle Holding B.V.	410.261	431.969
Over de schuld in rekening-courant wordt 2,00% rente berekend op jaarbasis.		
<b><i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i></b>		
Omzetbelasting	504.945	-
Loonheffing	234.474	99.370
Vennootschapsbelasting	-	55.638
Pensioenen	-	766
	<u>739.419</u>	<u>155.774</u>
<b><i>Overige schulden</i></b>		
Vooruitontvangen subsidie (DEI)	-	106.925
<b><i>Overlopende passiva</i></b>		
Vakantiegeld	17.860	20.181
Te crediteren bedragen	465	16.058
Nettoloon	-	2.584
Accountantskosten	30.000	7.460
Nog te betalen kosten	95.519	16.238
Rentekosten	18.065	-
	<u>161.909</u>	<u>62.521</u>



### ***Gebeurtenissen na balansdatum***

In de eerste helft van 2022 heeft een strategische heroriëntatie plaatsgevonden, waardoor vanaf 2022 een service gerichte organisatie is ontstaan en het “product” een onderdeel is geworden van de servicegerichte aanpak. Aangezien de naam Ecovat sterke associatie oproept met het product Ecovat is besloten tot een naamswijziging. De nieuwe naam is GroeneWarmte.

GroeneWarmte biedt 4 proposities in de markt aan:

1. Power to Heat: deze propositie richt zich op de integratie van elektrische en thermische energie
2. Flexibiliteit: Door de integratie van elektrische en thermische energie wordt in combinatie met energieopslag flexibiliteit geboden aan het energiesysteem.
3. Geïntegreerd technisch ontwerp van complete energiesystemen voor de verwarming en koeling van de gebouwde omgeving.
4. Execution power: het daadwerkelijk aanleggen van deze geïntegreerde energiesystemen.

Nadat de aanleg van geïntegreerde energiesystemen is voltooid worden deze overgedragen aan warmtebedrijven en niet door GroeneWarmte zelf worden geëxploiteerd.

De strategische heroriëntatie is tevens gepaard gegaan met een juridische reorganisatie waarbij diverse dochterondernemingen zijn samengevoegd. In dit kader is in 2021 de beslissing genomen om een dochteronderneming te liquideren. Dit betreft Vota Werk B.V. Per 31 december 2021 is Vota Werk B.V. niet meer in de consolidatie opgenomen.

### ***Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen***

#### ***Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen***

De vennootschap is meerjarige huurverplichtingen aangegaan terzake de huur van een kantoor voor circa € 25.200 op jaarbasis.

#### ***De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid***

GroeneWarmte Holding B.V. staat aan het hoofd van een fiscale eenheid voor de vennootschaps- en omzetbelasting met GroeneWarmte Digital B.V., Vota Werk B.V., GroeneWarmte Techniek B.V., Ecovat Demo Uden B.V., Ecovat Materieeldienst B.V., Ecovat Services B.V., GroeneWarmte Projecten B.V. en Ecovat Assets Production B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschaps- en omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel.



## Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Netto-omzet	34.667	123.473
Ontvangen subsidies	24.820	825.157
Doorbelaste kosten Vota Werk B.V.	229.505	-
	<u>288.992</u>	<u>948.630</u>
<b>Kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie</b>		
Kosten van ontwikkeling en productie	110.862	48.523
Inhuur derden	25.000	26.300
	<u>135.862</u>	<u>74.823</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Geactiveerde kosten Materiële vaste activa in uitvoering (project WarmteKoude Panningen)	<u>110.929</u>	<u>-</u>
<b>Lonen</b>		
Bruto lonen	486.217	501.857
Bonussen en tantièmes	33.708	58.902
	<u>519.925</u>	<u>560.759</u>
Afdrachtsvermindering WBSO	-48.812	-148.364
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-330.603	-26.334
	<u>140.510</u>	<u>386.061</u>

Als gevolg van de corona-crisis is er gebruik gemaakt van de geboden overheidssteun in de vorm van een tegemoetkoming in de loonkosten. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is nog geen definitieve aanvraag ingediend en de afrekeningen van de NOW-subsidies is dan ook nog niet bekend. Mogelijk wijken de definitieve afrekeningen (materieel) af van de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

### Gemiddeld aantal werknemers

2021

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal  
9,70

2020

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal  
11,00

### Sociale lasten en pensioenlasten

Premies sociale verzekeringswetten	49.046	54.075
Pensioenlasten	9.811	9.380
	<u>58.857</u>	<u>63.455</u>



	2021	2020
	€	€
<b>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	10.904	679.194
Afschrijvingen materiële vaste activa	58.228	229.086
	<u>69.132</u>	<u>908.280</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten van ontwikkeling	<u>10.904</u>	<u>679.194</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten machines	123.586	184.638
Inventarissen	5.696	9.338
Vervoermiddelen	15.185	31.100
	<u>144.467</u>	<u>225.076</u>
Boekresultaat	-86.239	4.010
	<u>58.228</u>	<u>229.086</u>
<b>Overige waardeveranderingen immateriële vaste activa</b>		
Waardevermindering concessies en vergunningen	<u>59.489</u>	-
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	26.872	21.540
Huisvestingskosten	80.319	156.146
Exploitatie- en machinekosten	1.433	1.090
Verkoopkosten	11.136	3.545
Autokosten	23.270	21.326
Kantoorkosten	23.968	26.097
Algemene kosten	278.974	250.204
	<u>445.972</u>	<u>479.948</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	533	957
Reiskostenvergoeding woon-werk	11.233	12.847
Studie- en opleidingskosten	89	178
Vergoeding reis- en verblijfkosten	25	96
Overige kostenvergoedingen	996	706
Diensten door derden	5.429	-
Ziekteverzuimverzekering	6.435	5.738
Inkomensaanvullingsverzekering	669	171
Onkostenvergoeding	1.463	847
	<u>26.872</u>	<u>21.540</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	49.507	138.652
Onderhoud gebouwen	-	80
Schoonmaakkosten	23	871
Gas, water en elektra	4.390	3.087
Servicekosten	11.818	12.644
Overige huisvestingskosten	14.581	812
	<u>80.319</u>	<u>156.146</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	-	388
Huur inventaris	1.056	702
Kleine aanschaf inventaris	377	-
	<u>1.433</u>	<u>1.090</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	7.604	2.826
Beurskosten	2.195	-
Relatiegeschenken	252	-
Representatiekosten	1.082	299
Reis- en verblijfkosten	3	420
	<u>11.136</u>	<u>3.545</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstofkosten auto's	2.597	4.267
Reparatie en onderhoud auto's	505	833
Assurantiepremie auto's	2.736	3.766
Motorrijtuigenbelasting	124	914
Operational leasing auto's	-	8.585
Privé-gebruik auto's	3.958	4.242
Huur auto's	10.000	-
Overige autokosten	4.550	-81
	<u>24.470</u>	<u>22.526</u>
Doorberekende autokosten	-1.200	-1.200
	<u>23.270</u>	<u>21.326</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	82	129
Porti	76	74
Telefoon- en internetkosten	2.245	2.247
Drukwerk	451	960
Vakliteratuur	55	-
Kosten automatisering	20.817	22.344
Overige kantoorkosten	242	343
	<u>23.968</u>	<u>26.097</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	9.830	4.476
Assurantiepremie	-	7.223
Accountants- en administratiekosten	99.027	29.074
Juridische kosten	29.572	-40.148
Notariskosten	21.960	56.829
Proceskosten	1.918	-
Advieskosten	110.844	185.593
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	17
Overige algemene kosten	755	1.641
Boetes	5.068	5.499
	<u>278.974</u>	<u>250.204</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rente vorderingen</b>		
Rente vordering op Vota Werk B.V.	<u>8.396</u>	<u>-</u>
<b>Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen</b>		
Rente rekening-courant Houdstermaatschappij Ecovat Groep B.V.	<u>1.181</u>	<u>-</u>
<b>Rente belastingen</b>		
Rente belastingen	<u>621</u>	<u>-</u>
<b>Overige rentebaten</b>		
Kwijtschelding schuld Vota Werk B.V.	<u>375.000</u>	<u>-</u>
<b>Rente schulden participanten en overige deelnemingen</b>		
Rente schuld aan La Chapelle Holding B.V.	10.000	5.000
Rente rekening-courant La Chapelle Holding B.V.	<u>8.339</u>	<u>7.076</u>
	<u>18.339</u>	<u>12.076</u>
<b>Rente overige schulden</b>		
Rente lening o/g BOM COL Brabant B.V.	6.072	-
Rente lening o/g Bergstroom B.V.	997	-
Rente lening o/g Dezet Participaties en Management B.V.	997	-
Rente lening o/g A.W. de Groot	6.508	8.700
Rente lening o/g Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V.	-	3.774
	<u>14.574</u>	<u>12.474</u>





	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Betaalde bankrente</b>		
Financieringsrente	-	5.000
Rente in leasetermijnen	2.093	2.767
Rente- en bankkosten	<u>1.904</u>	<u>1.863</u>
	<u>3.997</u>	<u>9.630</u>
<b>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
Mutatie voorziening deelneming Vota Werk B.V.	<u>-360.813</u>	<u>-</u>



## Enkelvoudige jaarrekening



**Enkelvoudige balans per 31 december 2021**  
(na voorstel resultaatverdeling)

**Activa**

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Vervoermiddelen		-		25.966
<b>Financiële vaste activa</b>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	6		380.746	
Overige deelnemingen	1		-	
Latente belastingvorderingen	300.000		-	
		300.007		380.746
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	14.070		190.195	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.587.969		972.376	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	12.165		830	
Overlopende activa	26.689		11.521	
		1.640.893		1.174.922
<b>Liquide middelen</b>		1.136		16
<b>Totaal activazijde</b>		<u>1.942.036</u>		<u>1.581.650</u>



## Passiva

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst kapitaal	30.983		30.983	
Agioreserve	1.448.446		1.448.446	
Overige reserve	-1.245.613		-1.359.113	
		233.816		120.316
<b>Langlopende schulden</b>				
Leaseverplichtingen	-		21.391	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		460.000	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	125.000		125.000	
Overige schulden	500.000		-	
		625.000		606.391
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan banken	-		5.919	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	63.639		25.704	
Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen	358.752		183.719	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	410.261		431.969	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	169.470		203.723	
Overlopende passiva	81.098		3.909	
		1.083.220		854.943
<b>Total equity and liabilities</b>		<u>1.942.036</u>		<u>1.581.650</u>



## Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>		247.990		315.042
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	25.000		-	
Lonen	38.251		85.654	
Sociale lasten en pensioenlasten	3.865		6.297	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	901		4.052	
Overige bedrijfskosten	142.746		183.021	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		210.763		279.024
<b>Bedrijfsresultaat</b>		37.227		36.018
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	35.544		22.222	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-26.985		-21.014	
<b>Financiële baten en lasten</b>		8.559		1.208
<b>Resultaat voor belastingen</b>		45.786		37.226
Belastingen		55.267		-6.139
		101.053		31.087
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		12.447		-1.149.526
<b>Resultaat na belastingen</b>		113.500		-1.118.439



## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening**

### ***Informatie over de rechtspersoon***

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

GroeneWarmte Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Poort van Veghel 4946, 5462 GG te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59448474.

#### ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

##### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

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

### ***Grondslagen***

#### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

#### **Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan GroeneWarmte Holding B.V. wordt toegerekend.



## Toelichting op de enkelvoudige balans

### Activa

#### Vaste activa

##### *Materiële vaste activa*

	Vervoer- middelen
	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>	
Aanschafwaarde	30.018
Cumulatieve afschrijvingen	-4.052
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>25.966</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-901
Desinvesteringen	-30.018
Afschrijvingen op desinvesteringen	4.953
Saldo mutaties	<u>-25.966</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>	
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<u>-</u>
Afschrijvingspercentages	



**Financiële vaste activa**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b>		
Deelneming GroeneWarmte Techniek B.V.	1	135.378
Deelneming GroeneWarmte Projecten B.V.	1	1
Deelneming Ecovat Assets Production B.V.	1	1
Deelneming Ecovat Services B.V.	-	1
Deelneming Vota Werk B.V.	-	1
Deelneming Ecovat Materieeldienst B.V.	1	1
Deelneming GroeneWarmte Digital B.V.	1	245.362
Deelneming Ecovat België BVBA	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>6</u>	<u>380.746</u>

Van alle deelnemingen wordt een 100% belang gehouden. Deelnemingen waarvan de nettovermogenswaarde negatief is worden gewaardeerd op € 1.

De deelneming Ecovat Services B.V. is eind 2021 geliquideerd.

**Overige deelnemingen**

Deelneming Vota Werk B.V.	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

**Latente belastingvorderingen**

Actieve belastinglatentie	<u>300.000</u>	<u>-</u>
---------------------------	----------------	----------

De latente belastingvordering is opgenomen voor de compensabele fiscale verliezen.





## Vlottende activa

### Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	14.070	23.232
Vorderingen op intercompany handelsdebiteuren	-	166.963
	<u>14.070</u>	<u>190.195</u>
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Vordering op GroeneWarmte Techniek B.V.	1	-
Vordering op GroeneWarmte Projecten B.V.	-	109.664
Vordering op Ecovat Assets Production B.V.	1	2.766
Vordering op Ecovat Services B.V.	-	27
Vordering op Vota Werk B.V.	-	859.917
Vordering op Ecovat Materieeldienst B.V.	1	-
Vordering op GroeneWarmte Digital B.V.	1.581.485	-
Vordering op Ecovat Demo Uden B.V.	6.480	-
Vordering op Ecovat België BVBA	1	2
	<u>1.587.969</u>	<u>972.376</u>

Over de rekening-couranten wordt 2,00% rente berekend. Indien de nettovermogenswaarde van de betreffende deelneming negatief is, is deze (voor zover toereikend) op de rekening-courant vordering voorzien.

### Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Houdstermaatschappij Ecovat Groep B.V.	<u>12.165</u>	<u>830</u>
---	---------------	------------

Over de rekening-courant wordt 2,00% rente berekend.

### Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	1.077	1.288
Nog te ontvangen creditfacturen	10.621	-
Nog te ontvangen subsidies	14.991	7.311
Kredietvergoedingen	-	2.922
	<u>26.689</u>	<u>11.521</u>

### Liquide middelen

ABN AMRO	<u>1.136</u>	<u>16</u>
----------	--------------	-----------



## Passiva

### *Eigen vermogen*

	Geplaatst kapitaal	Agioreserve	Overige reser- ve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	30.983	1.448.446	-1.359.113	120.316
Uit resultaatverdeling	-	-	113.500	113.500
<b>Stand per 31 december 2021</b>	<b>30.983</b>	<b>1.448.446</b>	<b>-1.245.613</b>	<b>233.816</b>

Geplaatst en volgestort zijn 2.833.233 aandelen A en 265.000 aandelen B nominaal € 0,01.

Van de agioreserve behoort € 192.346 tot aandelen A en € 1.256.100 tot aandelen B.

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans en het eigen vermogen volgende de enkelvoudige balans wordt verklaard door het feit dat in de jaarrekening van een deelneming een vordering op een andere groepsmaatschappij is voorzien.

### Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b><i>Leaseverplichtingen</i></b>		
Leaseverplichting VW Arteon (H-103-JG)	-	21.391
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Leaseverplichting VW Arteon (H-103-JG)</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Hoofdsom	31.256	-
Cumulatieve aflossing	-3.946	-
<b>Saldo per 1 januari</b>	<b>27.310</b>	<b>-</b>
<b>Mutaties</b>		
Verhoging	-	31.256
Aflossing	-27.310	-3.946
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-27.310</b>	<b>27.310</b>
<b>Stand per 31 december</b>		
Hoofdsom	31.256	31.256
Cumulatieve aflossing	-31.256	-3.946
Kortlopend deel	-	-5.919
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>21.391</b>



	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Niet gerealiseerde intercompany winsten Vota Werk B.V.	-	460.000
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
Schuld aan La Chapelle Holding B.V.	125.000	125.000
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Schuld aan La Chapelle Holding B.V.</b>		
<b>Saldo per 1 januari</b>	125.000	-
Verhoging	-	125.000
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Dit betreft een ontvangen lening van La Chapelle Holding B.V., oorspronkelijk groot € 125.000. De rente bedraagt 8,00%. GroeneWarmte Holding B.V. zal de hoofdsom en de nog eventuele verschuldigde rente in principe aflossen op eerste verzoek van La Chapelle Holding B.V., met uiterste einddatum van 33 maanden na de datum van ondertekening van de overeenkomst.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Lening o/g BOM COL Brabant B.V.	375.000	-
Lening o/g Bergstroom B.V.	62.500	-
Lening o/g Dezet Participaties en Management B.V.	62.500	-
	<u>500.000</u>	<u>                    </u>

Over de schulden wordt 3,00% rente berekend. Aflossing vindt plaats in 8 gelijke kwartalen voor het eerst op 30 juni 2022. De leningen zijn achtergesteld op de bancaire financieringen en heeft de vennootschap pandrecht verleend op alle materiële activa.



## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b><i>Aflossingsverplichtingen bancaire financieringen</i></b>		
Leaseverplichtingen	-	5.919
<b><i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i></b>		
Crediteuren	63.639	25.704

Onder de post crediteuren heeft een bedrag van € 23.300 betrekking op groepsmaatschappijen.

### ***Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen***

Schuld aan GroeneWarmte Techniek B.V.	-	65.225
Schuld aan GroeneWarmte Projecten B.V.	62.230	-
Schuld aan Vota Werk B.V.	296.522	-
Schuld aan GroeneWarmte Digital B.V.	-	118.494
	<u>358.752</u>	<u>183.719</u>

Over de rekening-couranten wordt 2,00% rente berekend.

### ***Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen***

Rekening-courant La Chapelle Holding B.V.	410.261	431.969
---	---------	---------

Over de rekening-courant wordt 2,00% rente berekend.

### ***Belastingen en premies sociale verzekeringen***

Omzetbelasting	132.610	137.198
Loonheffing	36.860	10.887
Vennootschapsbelasting	-	55.638
	<u>169.470</u>	<u>203.723</u>

### ***Overlopende passiva***

Vakantiegeld	5.574	3.907
Te crediteren bedragen	16.127	2
Accountantskosten	30.000	-
Nog te betalen kosten	11.332	-
Rentekosten	18.065	-
	<u>81.098</u>	<u>3.909</u>



### ***Gebeurtenissen na balansdatum***

In de eerste helft van 2022 heeft een strategische heroriëntatie plaatsgevonden, waardoor vanaf 2022 een service gerichte organisatie is ontstaan en het “product” een onderdeel is geworden van de servicegerichte aanpak. Aangezien de naam Ecovat sterke associatie oproept met het product Ecovat is besloten tot een naamswijziging. De nieuwe naam is GroeneWarmte.

GroeneWarmte biedt 4 proposities in de markt aan:

1. Power to Heat: deze propositie richt zich op de integratie van elektrische en thermische energie
2. Flexibiliteit: Door de integratie van elektrische en thermische energie wordt in combinatie met energieopslag flexibiliteit geboden aan het energiesysteem.
3. Geïntegreerd technisch ontwerp van complete energiesystemen voor de verwarming en koeling van de gebouwde omgeving.
4. Execution power: het daadwerkelijk aanleggen van deze geïntegreerde energiesystemen.

Nadat de aanleg van geïntegreerde energiesystemen is voltooid worden deze overgedragen aan warmtebedrijven en niet door GroeneWarmte zelf worden geëxploiteerd.

De strategische heroriëntatie is tevens gepaard gegaan met een juridische reorganisatie waarbij diverse dochterondernemingen zijn samengevoegd. In dit kader is de beslissing genomen om een dochteronderneming te liquideren. Dit betreft Vota Werk B.V.

### ***Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen***

#### ***De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid***

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschaps- en omzetbelasting met GroeneWarmte Holding B.V., GroeneWarmte Digital B.V., GroeneWarmte Techniek B.V., Ecovat Demo Uden B.V., Ecovat Materieeldienst B.V., Ecovat Services B.V., GroeneWarmte Projecten B.V., Vota Werk B.V. en Ecovat Assets Production B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschaps- en omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel.



## Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Kosten uitbesteed werk	<u>25.000</u>	<u>-</u>
<b>Lonen</b>		
Bruto lonen	129.864	148.162
Afdrachtsvermindering WBSO	-16.660	-55.197
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-74.953	-7.311
	<u>38.251</u>	<u>85.654</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
2021		
		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		2,00
2020		
		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		2,00
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>3.865</u>	<u>6.297</u>
<b>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>901</u>	<u>4.052</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	534	-416
Huisvestingskosten	158	-
Exploitatie- en machinekosten	-	223
Verkoopkosten	777	74
Autokosten	16.888	4.636
Kantoorkosten	4.324	3.805
Algemene kosten	120.065	174.699
	<u>142.746</u>	<u>183.021</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	16	5
Vergoeding reis- en verblijfkosten	25	20
Ziekteverzuimverzekering	-	-519
Inkomensaanvullingsverzekering	-	-397
Onkostenvergoeding	493	475
	<u>534</u>	<u>-416</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	<u>158</u>	<u>-</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	<u>-</u>	<u>223</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	114	38
Representatiekosten	663	36
	<u>777</u>	<u>74</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstofkosten auto's	2.448	1.156
Assurantiepremie auto's	241	854
Motorrijtuigenbelasting	124	644
Privé-gebruik auto's	3.958	969
Huur auto's	10.000	-
Overige autokosten	117	1.013
	<u>16.888</u>	<u>4.636</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	33	28
Porti	76	74
Telefoon- en internetkosten	261	-
Vakliteratuur	55	-
Kosten automatisering	3.899	3.703
	<u>4.324</u>	<u>3.805</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	298	40
Accountants- en administratiekosten	68.500	6.598
Juridische kosten	29.572	10.078
Notariskosten	6.495	47.238
Advieskosten	15.189	110.707
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	17
Overige algemene kosten	11	21
	<u>120.065</u>	<u>174.699</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rente vorderingen groepsmaatschappijen</b>		
Rente rekening-courant GroeneWarmte Techniek B.V.	522	-
Rente rekening-courant GroeneWarmte Projecten B.V.	624	-
Rente rekening-courant Ecovat Assets Production B.V.	960	22.222
Rente rekening-courant Vota Werk B.V.	12.489	-
Rente rekening-courant Ecovat Materieeldienst B.V.	494	-
Rente rekening-courant GroeneWarmte Digital B.V.	19.274	-
	<u>34.363</u>	<u>22.222</u>
<b>Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen</b>		
Rente rekening-courant Houdstermaatschappij Ecovat Groep B.V.	1.181	-
	<u>1.181</u>	<u>-</u>
<b>Rente schulden groepsmaatschappijen</b>		
Rente rekening-courant Vota Werk B.V.	-	1.269
	<u>-</u>	<u>1.269</u>
<b>Rente schulden participanten en overige deelnemingen</b>		
Rente schuld aan La Chapelle Holding B.V.	10.000	5.000
Rente rekening-courant La Chapelle Holding B.V.	8.339	7.076
	<u>18.339</u>	<u>12.076</u>
<b>Rente overige schulden</b>		
Rente lening o/g BOM COL Brabant B.V.	6.072	-
Rente lening o/g Bergstroom B.V.	997	-
Rente lening o/g Dezet Participaties en Management B.V.	997	-
Rente lening o/g Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V.	-	1.508
	<u>8.066</u>	<u>1.508</u>





	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Betaalde bankrente</b>		
Financieringsrente	-	5.000
Rente in leasetermijnen	209	835
Rente- en bankkosten	371	326
	<u>580</u>	<u>6.161</u>
<b>Belastingen</b>		
Latente belastingen	62.135	-
Belastingen uit huidig boekjaar	-6.868	-6.139
	<u>55.267</u>	<u>-6.139</u>
<b>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
Resultaat deelneming GroeneWarmte Techniek B.V.	-213.528	58.765
Resultaat deelneming GroeneWarmte Projecten B.V.	15.537	-12.538
Resultaat deelneming Ecovat Assets Production B.V.	-61.858	-9.115
Mutatie voorziening deelneming Vota Werk B.V.	488.009	-1.065.398
Resultaat deelneming Ecovat Services B.V.	-68	-58
Resultaat deelneming Ecovat Materieeldienst B.V.	-64.743	17.884
Resultaat deelneming GroeneWarmte Digital B.V.	-695.151	-102.318
Resultaat deelneming Ecovat België BVBA	84.249	-36.748
Vrijval intercompany resultaten	460.000	-
	<u>12.447</u>	<u>-1.149.526</u>

VEGHEL, 28 juni 2022  
GroeneWarmte Holding B.V.

was getekend

Stichting administratiekantoor  
Ecovat  
Vertegenwoordigd door:  
A.W. de Groot

VEGHEL, 28 juni 2022

Ondertekening commissarissen:

was getekend

P.C. Molengraaf