

GroeneWarmte Holding B.V.
gevestigd te VEGHEL
Rapport inzake de
Jaarrekening 2022

Concept

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2022	3
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	6
Toelichting op de geconsolideerde balans	11
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	17
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2022	23
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022	25
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	26
Toelichting op de enkelvoudige balans	27
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening	32
Bijlagen	
1. Bijlage 1	39

Accountantsrapport

GroeneWarmte Holding B.V.
Ter attentie van A.W. de Groot
Pater van den Elsenlaan 17
5462 GG VEGHEL

Gilze
102862

Geachte heer de Groot,

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

Geconsolideerde jaarrekening

Concept

Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Kosten van ontwikkeling		2.144.378		2.155.282
Materiële vaste activa				
Machines en installaties	189.280		322.070	
Inventarissen	5.536		10.638	
Vervoermiddelen	4.351		26.525	
Materiële vaste activa in uitvoering	363.924		221.098	
		563.091		580.331
Financiële vaste activa		1		300.001
Vlottende activa				
Vorraden				
Vorraad		8.500		8.500
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	17.330		23.233	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	14.347		12.165	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	49.769		36.698	
Overlopende activa	66.694		121.140	
		148.140		193.236
Liquide middelen		196.824		4.774
Totaal activazijde		<u>3.060.934</u>		<u>3.242.124</u>

Passiva

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Groepsvermogen		-932.570		-174.500
Voorzieningen		536.095		551.320
Langlopende schulden				
Schulden aan banken	-		18.400	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	125.000		125.000	
Langlopende belastingschulden (bijzonder uitstel)	619.408		750.102	
Overige schulden	500.000		500.000	
		1.244.408		1.393.502
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken	8.746		9.967	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	253.923		565.849	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.251.918		706.782	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	177.170		26.015	
Overige schulden en overlopende passiva	521.244		163.189	
		2.213.001		1.471.802
Totaal passivazijde		<u>3.060.934</u>		<u>3.242.124</u>

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	97.696		288.992	
Kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie	-		-135.862	
Brutowinst	97.696		153.130	
Overige bedrijfsopbrengsten	292.881		110.929	
Brutomarge		390.577		264.059
Lonen	264.189		140.510	
Sociale lasten en pensioenlasten	45.369		58.857	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	156.385		69.132	
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	-		59.489	
Overige bedrijfskosten	401.196		445.972	
Som der bedrijfslasten		867.139		773.960
Bedrijfsresultaat		-476.562		-509.901
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.797		385.198	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-48.564		-36.910	
Financiële baten en lasten		-40.767		348.288
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		-517.329		-161.613
Belastingen		-284.775		-243.238
		-802.104		-404.851
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		43.783		-360.813
Resultaat na belastingen		<u>-758.321</u>		<u>-765.664</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, 5462 GG 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

Op het moment van opstellen van de concept jaarrekening lopen een aantal zaken, zowel in de markt als op projectniveau, waarvan de uitkomst nog niet duidelijk is, maar die van invloed zijn op de jaarrekening en met name op de toelichting in de continuïteitsparagraaf.

GroeneWarmte is het laatste jaar druk bezig geweest met een herpositionering op de markt, maar de markt maakt echter momenteel een turbulente tijd door.

Het (voorgenomen) besluit van de nationale overheid dat grotere warmtenetten voor minimaal 51% in publiek bezit moeten zijn is voor GroeneWarmte op zichzelf geen nadeel, wel brengt dit enige vertraging met zich mee. De verwachting is onder andere dat door de openstelling van de subsidieregeling "Warmte Infrastructuur Subsidie (WIS), die onlangs voor een eerste tranche openging, behoefte gaat ontstaan aan de specifieke dienstverlening van GroeneWarmte.

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%);
- Vota Energie B.V. (100%);

De deelneming Vota Werk B.V. is niet in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen, daar deze geen duurzame verbondenheid heeft ten behoeve van de eigen werkzaamheden van GroeneWarmte Holding B.V.

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

De deelneming Vota Werk B.V. is niet in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen, daar deze geen duurzame verbondenheid heeft ten behoeve van de eigen werkzaamheden van GroeneWarmte Holding B.V.

Informatieverschaffing over fusies en overnames

Per 1 januari 2022 heeft er een juridische fusie plaatsgevonden tussen Ecovat Assets Production B.V., Ecovat Demo Uden B.V., Ecovat Materieeldienst B.V. en GroeneWarmte Techniek B.V., waarbij GroeneWarmte Techniek B.V. de verkrijgende vennootschap is.

Fusies en overnames

De wijze van verwerking van de fusie of overname

De fusie heeft plaatsgevonden overeenkomstig Titel 7, Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, waarbij het vermogen van de verdwijnende vennootschappen onder algemene titel wordt verkregen. Het gaat hier om een juridische fusie.

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

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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 enkelvoudige 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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de enkelvoudige winst-en-verliesrekening 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 ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de enkelvoudige winst-en-verliesrekening.

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.

Overige bedrijfskosten

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

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 enkelvoudige winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare 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.

Concept

Toelichting op de geconsolideerde balans**Activa****Vaste activa****Immateriële vaste activa**

	Kosten van ontwikkeling €
Stand per 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.225.675
Cumulatieve afschrijvingen	-10.904
Cumulatieve waardevermindering	-59.489
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>2.155.282</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-10.904
Saldo mutaties	<u>-10.904</u>
Stand per 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.166.185
Cumulatieve afschrijvingen	-21.807
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2.144.378</u>

De kosten van ontwikkeling zijn onder te verdelen in twee componenten:

1. Ontwikkeling van software van het Ecovat met een boekwaarde per 31 december 2022 van € 32.710.
2. Ontwikkeling van het Ecovat met een boekwaarde per 31 december 2022 van € 2.111.668.

Materiële vaste activa

Voor het verloopoverzicht van de materiële vaste activa verwijzen we naar de bijlage.

	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
Financiële vaste activa		
Overige deelnemingen	1	1
Latente belastingvorderingen	-	300.000
	<u>1</u>	<u>300.001</u>
Overige deelnemingen		
Deelneming Vota Werk B.V.	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Latente belastingvorderingen		
Actieve belastinglatentie	-	300.000

In verband met onzekerheid over het verrekenen van het compensabel verlies is voorzichtigheidshalve geen actieve latentie opgenomen.

Vlottende activa

Vorraden

Voorraad

Gereed product	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
----------------	--------------	--------------

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>17.330</u>	<u>23.233</u>
----------------------------------	---------------	---------------

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Vordering Houdstermaatschappij Ecovat Groep B.V.	<u>14.347</u>	<u>12.165</u>
--	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>49.769</u>	<u>36.698</u>
----------------	---------------	---------------

Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	66.422	100.672
Vooruitbetaalde bedragen	50	7.406
Nog te ontvangen creditfacturen	-	10.621
Overige overlopende activa	<u>222</u>	<u>2.441</u>
	<u>66.694</u>	<u>121.140</u>

Liquide middelen

ABN AMRO	196.824	4.274
Fortis Bank	-	500
	<u>196.824</u>	<u>4.774</u>

Voor een deel van € 191.828,- staan de liquide middelen de onderneming slechts ter beschikking voor het doel waarvoor deze door de subsidieverstrekker of de financierder verstrekt zijn.

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.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorzieningen		
Latente belastingverplichtingen	<u>536.095</u>	<u>551.320</u>

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het belastingtarief van 25,00%.

Langlopende schulden**Schulden aan banken**

Leaseverplichtingen	<u>-</u>	<u>18.400</u>
---------------------	----------	---------------

Leaseverplichtingen

Leaseverplichting BMW i3 (RX-103-S)	-	8.680
Leaseverplichting BMW i3 (TD-428-J)	-	9.720
	<u>-</u>	<u>18.400</u>

Leaseverplichting BMW i3 (RX-103-S)**Stand per 1 januari**

Hoofdsom	33.275	33.275
Cumulatieve aflossing	-20.044	-15.709
Saldo per 1 januari	<u>13.231</u>	<u>17.566</u>

Mutaties

Aflossing	<u>-4.485</u>	<u>-4.335</u>
-----------	---------------	---------------

Stand per 31 december

Hoofdsom	33.275	33.275
Cumulatieve aflossing	-24.529	-20.044
Kortlopend deel	<u>-8.746</u>	<u>-4.551</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>8.680</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 2. Het deel van de financieringen met een looptijd korter dan één jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Leaseverplichting BMW i3 (TD-428-J)		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	37.607	37.607
Cumulatieve aflossing	-22.471	-17.054
Saldo per 1 januari	<u>15.136</u>	<u>20.553</u>
 <u>Mutaties</u>		
Aflossing	-15.136	-5.417
Stand per 31 december		
Hoofdsom	37.607	37.607
Cumulatieve aflossing	-37.607	-22.471
Kortlopend deel	-	-5.416
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>9.720</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. De leaseverplichting is in 2022 geheel afgelost.

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Lening o/g La Chapelle Holding B.V.	<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.

Langlopende belastingschulden (bijzonder uitstel)

Langlopende belastingschulden (bijzonder uitstel)

Saldo per 1 januari	750.102	143.497
Mutaties	-130.694	606.605
Saldo per 31 december	<u>619.408</u>	<u>750.102</u>

Door de Belastingdienst is bijzonder uitstel van belastingen verleend. Voor de betalingsregeling zijn de volgende voorwaarden gesteld:

- De totale belastingschuld, inclusief invorderingsrente en eventuele kosten, wordt in 60 gelijke maandelijkse termijnen terugbetaald.
- De uiterste betaaldatum van de 1e termijn is 31 oktober 2022. Elke volgende termijn vervalt steeds 1 maand later.
- De totale belastingschuld, inclusief invorderingsrente en eventuele kosten, is uiterlijk 30 september 2027 betaald.
- De aangifte- en betalingsverplichtingen worden tijdig en volledig voldaan.

Indien niet aan de voorwaarden wordt voldaan, kan de betalingsregeling ingetrokken worden door de Belastingdienst.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Overige schulden	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overige schulden		
Lening o/g BOM COL Brabant B.V.	375.000	375.000
Lening o/g Bergstroom B.V.	62.500	62.500
Lening o/g Dezet Participaties en Management B.V.	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Over de schulden wordt 3,00% rente berekend. Aflossing vindt plaats in 12 kwartalen voor het eerst op 30 juni 2023. De leningen zijn achtergesteld op de bancaire financieringen en heeft de vennootschap pandrecht verleend op alle materiële activa.

Kortlopende schulden

Schulden aan banken

Aflossingsverplichtingen	<u>8.746</u>	<u>9.967</u>
--------------------------	--------------	--------------

Aflossingsverplichtingen

Leaseverplichtingen	<u>8.746</u>	<u>9.967</u>
---------------------	--------------	--------------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>253.923</u>	<u>565.849</u>
-------------	----------------	----------------

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Schuld aan La Chapelle Holding B.V.	655.550	410.261
Schuld aan Vota Werk B.V.	<u>596.368</u>	<u>296.521</u>
	<u>1.251.918</u>	<u>706.782</u>

Over de schulden wordt 2,00% rente berekend op jaarbasis.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	5.318	26.015
Aflossingsverplichting belastingschulden (bijzonder uitstel)	<u>171.852</u>	-
	<u>177.170</u>	<u>26.015</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	211.362	95.519
Vooruitontvangen subsidie	100.374	-
Leningen o/g	71.050	-
Accountantskosten	59.439	30.000
Rentekosten	42.436	18.065
Overige schulden	20.057	-
Vakantiegeld	13.568	17.860
Overige overlopende passiva	2.958	1.745
	<u>521.244</u>	<u>163.189</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening(en) o/g Coöperatie Peel Energie U.A.	<u>71.050</u>	<u>-</u>

Deze lening(en) bestaat uit meerdere delen en is verstrekt ter tijdelijke financiering van de facturen van Crispy. Het rentepercentage over de lening(en) bedraagt 4,00%. Conform leningovereenkomst heeft de lening een looptijd tot mei 2023. De directie verwacht dat de leningen niet op korte termijn opgeëist zullen worden vanwege de eerder gemaakte afspraken

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. en GroeneWarmte Projecten 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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto-omzet		
Netto-omzet	83.177	34.667
Ontvangen subsidies	14.519	24.820
Doorbelaste kosten Vota Werk B.V.	-	229.505
	<u>97.696</u>	<u>288.992</u>
Kosten van onderzoek, ontwikkeling en productie		
Kosten van ontwikkeling en productie	-	110.862
Inhuur derden	-	25.000
	<u>-</u>	<u>135.862</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Geactiveerde kosten Materiële vaste activa in uitvoering (project WarmteKoude Panningen)	<u>292.881</u>	<u>110.929</u>
Lonen		
Bruto lonen	366.184	486.217
Bonussen en tantièmes	36.550	33.708
	<u>402.734</u>	<u>519.925</u>
Afdrachtsvermindering WBSO	-72.425	-48.812
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-66.120	-330.603
	<u>264.189</u>	<u>140.510</u>
<p>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.</p>		
Gemiddeld aantal werknemers		
2022		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		4,78
2021		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		9,70
Sociale lasten en pensioenlasten		
Premies sociale verzekeringswetten	36.325	49.046
Pensioenlasten	9.044	9.811
	<u>45.369</u>	<u>58.857</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	10.904	10.904
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>145.481</u>	<u>58.228</u>
	<u>156.385</u>	<u>69.132</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten van ontwikkeling	<u>10.904</u>	<u>10.904</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines	132.789	123.586
Inventarissen	7.047	5.696
Vervoermiddelen	<u>7.432</u>	<u>15.185</u>
	147.268	144.467
Boekresultaat	<u>-1.787</u>	<u>-86.239</u>
	<u>145.481</u>	<u>58.228</u>
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa		
Overige waardeveranderingen immateriële vaste activa	<u>-</u>	<u>59.489</u>
Overige waardeveranderingen immateriële vaste activa		
Waardevermindering concessies en vergunningen	<u>-</u>	<u>59.489</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	33.963	26.872
Huisvestingskosten	46.643	80.319
Exploitatie- en machinekosten	17.500	1.433
Verkoopkosten	10.561	11.136
Autokosten	17.340	23.270
Kantoorkosten	22.082	23.968
Algemene kosten	<u>253.107</u>	<u>278.974</u>
	<u>401.196</u>	<u>445.972</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Diensten door derden	19.707	5.429
Ziekteverzuimverzekering	5.716	6.435
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.605	11.233
Onkostenvergoeding	3.576	1.463
Inkomensaanvullingsverzekering	784	669
Kantinekosten	389	533
Studie- en opleidingskosten	182	89
Vergoeding reis- en verblijfkosten	4	25
Overige kostenvergoedingen	<u>-</u>	<u>996</u>
	<u>33.963</u>	<u>26.872</u>

Huisvestingskosten

Betaalde huur	32.652	49.507
Gas, water en elektra	9.817	4.390
Servicekosten	1.522	11.818
Schoonmaakkosten	-	23
Overige huisvestingskosten	2.652	14.581
	<u>46.643</u>	<u>80.319</u>

Exploitatie- en machinekosten

Opslagkosten	17.500	-
Huur inventaris	-	1.056
Kleine aanschaf inventaris	-	377
	<u>17.500</u>	<u>1.433</u>

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	4.531	7.604
Congressen, seminars en symposia	2.399	-
Reis- en verblijfkosten	2.378	3
Representatiekosten	1.191	1.082
Relatiegeschenken	62	252
Beurskosten	-	2.195
	<u>10.561</u>	<u>11.136</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Autokosten

Huur auto's	12.000	10.000
Brandstofkosten auto's	3.064	2.597
Reparatie en onderhoud auto's	1.830	505
Privé-gebruik auto's	1.454	3.958
Assurantiepremie auto's	-	2.736
Motorrijtuigenbelasting	-	124
Overige autokosten	192	4.550
	<u>18.540</u>	<u>24.470</u>
Doorberekende autokosten	<u>-1.200</u>	<u>-1.200</u>
	<u>17.340</u>	<u>23.270</u>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	18.369	20.817
Telefoon- en internetkosten	1.896	2.245
Drukwerk	1.543	451
Porti	85	76
Kantoorbenodigdheden	33	82
Vakliteratuur	-	55
Overige kantoorkosten	156	242
	<u>22.082</u>	<u>23.968</u>

Algemene kosten

Advieskosten	172.284	110.844
Accountants- en administratiekosten	70.139	99.027
Notariskosten	10.968	21.960
Juridische kosten	6.773	29.572
Abonnementen en contributies	6.095	9.830
Assurantiepremie	3.346	-
Boetes	214	5.068
Proceskosten	-	1.918
Overige algemene kosten	-997	755
Kwijtschelding inkoopfacturen	-15.715	-
	<u>253.107</u>	<u>278.974</u>

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	7.797	9.577
Rente belastingen	-	621
Overige financiële baten	-	375.000
	<u>7.797</u>	<u>385.198</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen

Rente vordering Houdstermaatschappij Ecovat Groep B.V.	263	1.181
Rente vordering Vota Werk B.V.	7.534	8.396
	<u>7.797</u>	<u>9.577</u>

Overige financiële baten

Kwijtschelding schuld Vota Werk B.V.	-	375.000
--------------------------------------	---	---------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schulden groepsmaatschappijen	494	-
Rente schulden participanten en overige deelnemingen	20.552	18.339
Rente belastingen	69	-
Rente lening o/g Preseed Fonds Noordoost-Brabant B.V.	805	-
Rente overige schulden	20.841	14.574
Betaalde bankrente	3.361	3.997
Overige rentelasten	2.442	-
	<u>48.564</u>	<u>36.910</u>

Rente schulden groepsmaatschappijen

Kwijtschelding vordering Ecovat België BVBA	494	-
---	-----	---

Rente schulden participanten en overige deelnemingen

Rente lening La Chapelle Holding B.V.	10.000	10.000
Rente schuld La Chapelle Holding B.V.	10.552	8.339
	<u>20.552</u>	<u>18.339</u>

Rente overige schulden

Rente lening o/g BOM COL Brabant B.V.	17.091	6.072
Rente lening o/g Bergstroom B.V.	1.875	997
Rente lening o/g Dezet Participaties en Management B.V.	1.875	997
Rente lening o/g A.W. de Groot	-	6.508
	<u>20.841</u>	<u>14.574</u>

Betaalde bankrente

Rente in leasetermijnen	1.621	2.093
Rente- en bankkosten	1.740	1.904
	<u>3.361</u>	<u>3.997</u>

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€

Overige rentelasten

Financieringsrente	592	-
Rente inzake aflossingsregeling	1.850	-
	<u>2.442</u>	<u>-</u>

Belastingen

Latente belastingen	-284.775	-319.379
Belastingen uit huidig boekjaar	-	76.141
	<u>-284.775</u>	<u>-243.238</u>

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Resultaat deelneming Ecovat België BVBA	-1	-
Mutatie voorziening deelneming Vota Werk B.V.	43.784	-360.813
	<u>43.783</u>	<u>-360.813</u>

Enkelvoudige jaarrekening

Concept

Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Financiële vaste activa		4		300.007
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	-		14.070	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.699.444		1.587.969	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	14.347		12.165	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.700		-	
Overlopende activa	27.651		26.689	
		1.744.142		1.640.893
Liquide middelen		3.568		1.136
Totaal activazijde		<u>1.747.714</u>		<u>1.942.036</u>

Passiva

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	30.983		30.983	
Agioreserve	1.448.446		1.448.446	
Overige reserve	-2.030.760		-1.245.613	
		-551.331		233.816
Langlopende schulden				
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	125.000		125.000	
Langlopende belastingschulden (bijzonder uitstel)	126.414		166.964	
Overige schulden	500.000		500.000	
		751.414		791.964
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	37.165		63.639	
Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen	93.844		62.230	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.251.919		706.783	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.570		2.506	
Overige schulden en overlopende passiva	119.133		81.098	
		1.547.631		916.256
Totaal passivazijde		<u>1.747.714</u>		<u>1.942.036</u>

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		17.065		247.990
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-		25.000	
Lonen	124.544		38.251	
Sociale lasten en pensioenlasten	1.926		3.865	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	-		901	
Overige bedrijfskosten	131.437		142.746	
		257.907		210.763
Som der bedrijfslasten				
Bedrijfsresultaat		-240.842		37.227
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	49.561		35.544	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-52.675		-26.985	
		-3.114		8.559
Financiële baten en lasten				
Resultaat voor belastingen		-243.956		45.786
Belastingen		-300.000		55.267
		-543.956		101.053
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		-241.191		12.447
		-785.147		113.500
Resultaat na belastingen				

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**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3	6
Overige deelnemingen	1	1
Latente belastingvorderingen	-	300.000
	<u>4</u>	<u>300.007</u>

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelneming GroeneWarmte Techniek B.V.	1	1
Deelneming GroeneWarmte Projecten B.V.	1	1
Deelneming Ecovat Assets Production B.V.	-	1
Deelneming Ecovat Materieeldienst B.V.	-	1
Deelneming GroeneWarmte Digital B.V.	1	1
Deelneming Ecovat België BVBA	-	1
	<u>3</u>	<u>6</u>

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

De deelnemingen Ecovat Assets Production B.V. en Ecovat Materieeldienst B.V. zijn in 2022 gefuseerd met GroeneWarmte Techniek B.V.

De deelneming Ecovat België BVBA is geliquideerd.

Overige deelnemingen

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

Latente belastingvorderingen

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

In verband met onzekerheid over het verrekenen van het compensabel verlies is voorzichtigheidshalve geen actieve latentie opgenomen.

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	14.070
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering GroeneWarmte Techniek B.V.	168.996	1
Vordering Ecovat Assets Production B.V.	-	1
Vordering Ecovat Materieeldienst B.V.	-	1
Vordering GroeneWarmte Digital B.V.	1.527.298	1.581.485
Vordering Ecovat Demo Uden B.V.	-	6.480
Vordering WarmteKoude Panningen B.V.	3.150	-
Vordering Ecovat België BVBA	-	1
	<u>1.699.444</u>	<u>1.587.969</u>

Over de vorderingen 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.

De vordering op GroeneWarmte Techniek B.V. bedraagt per 31 december 2022 € 651.201 en de vordering op GroeneWarmte Digital B.V. € 1.997.592.

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Vordering Houdstermaatschappij Ecovat Groep B.V.	<u>14.347</u>	<u>12.165</u>
--	---------------	---------------

Over de vordering wordt 2,00% rente berekend.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>2.700</u>	<u>-</u>
----------------	--------------	----------

Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	17.776	14.991
Nog te factureren omzet	9.875	-
Nog te ontvangen creditfacturen	-	10.621
Vooruitbetaalde bedragen	-	1.077
	<u>27.651</u>	<u>26.689</u>

Liquide middelen

ABN AMRO	<u>3.568</u>	<u>1.136</u>
----------	--------------	--------------

Passiva***Eigen vermogen***

	Geplaatst kapitaal	Agioreserve	Overige reser- ve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	30.983	1.448.446	-1.245.613	233.816
Uit resultaatverdeling	-	-	-785.147	-785.147
Stand per 31 december 2022	30.983	1.448.446	-2.030.760	-551.331

Geplaatst en volgestort zijn 2.549.910 aandelen A en 548.323 aandelen B nominaal € 0,01.

Van de agioreserve behoort € 17.346 tot aandelen A en € 1.431.100 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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i>		
Lening o/g La Chapelle Holding B.V.	<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 op 22 juli 2020.

Langlopende belastingschulden (bijzonder uitstel)**Stand per 1 januari**

Hoofdsom	166.964	143.497
Saldo per 1 januari	<u>166.964</u>	<u>143.497</u>

Mutaties

Verhoging	22.646	23.467
Aflossing	-34.192	-
Saldo mutaties	<u>-11.546</u>	<u>23.467</u>

Stand per 31 december

Hoofdsom	189.610	166.964
Cumulatieve aflossing	-34.192	-
Kortlopend deel	-29.004	-
Saldo per 31 december	<u>126.414</u>	<u>166.964</u>

Door de Belastingdienst is bijzonder uitstel van belastingen verleend. Voor de betalingsregeling zijn de volgende voorwaarden gesteld:

- De totale belastingschuld, inclusief invorderingsrente en eventuele kosten, wordt in 60 gelijke maandelijkse termijnen terugbetaald.
- De uiterste betaaldatum van de 1e termijn is 31 oktober 2022. Elke volgende termijn vervalt steeds 1 maand later.
- De totale belastingschuld, inclusief invorderingsrente en eventuele kosten, is uiterlijk 30 september 2027 betaald.
- De aangifte- en betalingsverplichtingen worden tijdig en volledig voldaan.

Indien niet aan de voorwaarden wordt voldaan, kan de betalingsregeling ingetrokken worden door de Belastingdienst.

Overige schulden

Overige schulden	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overige schulden		
Lening o/g BOM COL Brabant B.V.	375.000	375.000
Lening o/g Bergstroom B.V.	62.500	62.500
Lening o/g Dezet Participaties en Management B.V.	62.500	62.500
	<u>500.000</u>	<u>500.000</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>37.165</u>	<u>63.639</u>

Onder de post crediteuren heeft een bedrag van € 22.839 betrekking op groepsmaatschappijen.

Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen

Schuld aan GroeneWarmte Projecten B.V.	39.275	62.230
Schuld aan Vota Energie B.V.	<u>54.569</u>	<u>-</u>
	<u>93.844</u>	<u>62.230</u>

Over de schulden wordt 2,00% rente berekend.

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Schuld aan La Chapelle Holding B.V.	655.550	410.261
Schuld aan Vota Werk B.V.	<u>596.369</u>	<u>296.522</u>
	<u>1.251.919</u>	<u>706.783</u>

Over de schulden wordt 2,00% rente berekend.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	2.610	2.506
Aflossingsverplichting belastingschulden (bijzonder uitstel)	<u>42.960</u>	<u>-</u>
	<u>45.570</u>	<u>2.506</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	54.500	30.000
Rentekosten	42.525	18.065
Nog te ontvangen facturen	14.457	11.332
Vakantiegeld	7.648	5.574
Overige overlopende passiva	<u>3</u>	<u>16.127</u>
	<u>119.133</u>	<u>81.098</u>

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto-omzet		
Doorbelaste kosten Vota Werk B.V.	<u>17.065</u>	<u>247.990</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk	<u>-</u>	<u>25.000</u>
Lonen		
Bruto lonen	176.999	129.864
Afdrachtsvermindering WBSO	-38.528	-16.660
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	<u>-13.927</u>	<u>-74.953</u>
	<u>124.544</u>	<u>38.251</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

2022

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal	1,40
--------	------

2021

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal	1,40
--------	------

Sociale lasten en pensioenlasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>1.926</u>	<u>3.865</u>
------------------------------------	--------------	--------------

Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>901</u>
---------------------------------------	----------	------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Vervoermiddelen	<u>-</u>	<u>901</u>
-----------------	----------	------------

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	1.525	534
Huisvestingskosten	-	158
Verkoopkosten	4.274	777
Autokosten	14.597	16.888
Kantoorkosten	5.746	4.324
Algemene kosten	105.295	120.065
	<u>131.437</u>	<u>142.746</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoeding	1.521	493
Vergoeding reis- en verblijfkosten	4	25
Kantinekosten	-	16
	<u>1.525</u>	<u>534</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	-	158
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.707	114
Representatiekosten	567	663
	<u>4.274</u>	<u>777</u>
Autokosten		
Huur auto's	12.000	10.000
Brandstofkosten auto's	2.476	2.448
Privé-gebruik auto's	-	3.958
Assurantiepremie auto's	-	241
Motorrijtuigenbelasting	-	124
Overige autokosten	121	117
	<u>14.597</u>	<u>16.888</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	5.314	3.899
Telefoon- en internetkosten	347	261
Porti	85	76
Vakliteratuur	-	55
Kantoorbenodigdheden	-	33
	<u>5.746</u>	<u>4.324</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	49.650	68.500
Advieskosten	38.670	15.189
Notariskosten	10.968	6.495
Juridische kosten	6.773	29.572
Boetes	68	-
Abonnementen en contributies	40	298
Overige algemene kosten	-874	11
	<u>105.295</u>	<u>120.065</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	49.298	21.874
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	263	13.670
	<u>49.561</u>	<u>35.544</u>
Rente vorderingen groepsmaatschappijen		
Rente vordering GroeneWarmte Techniek B.V.	9.408	522
Rente vordering GroeneWarmte Projecten B.V.	-	624
Rente vordering Ecovat Assets Production B.V.	-	960
Rente vordering Ecovat Materieeldienst B.V.	-	494
Rente vordering GroeneWarmte Digital B.V.	39.890	19.274
	<u>49.298</u>	<u>21.874</u>
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen		
Rente vordering Houdstermaatschappij Ecovat Groep B.V.	263	1.181
Rente vordering Vota Werk B.V.	-	12.489
	<u>263</u>	<u>13.670</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden groepsmaatschappijen	2.039	-
Rente schulden participanten en overige deelnemingen	29.393	18.339
Rente overige schulden	20.841	8.066
Betaalde bankrente	402	580
	<u>52.675</u>	<u>26.985</u>
Rente schulden groepsmaatschappijen		
Rente schuld GroeneWarmte Projecten B.V.	1.005	-
Rente schuld Vota Energie B.V.	540	-
Kwijtschelding vordering Ecovat België BVBA	494	-
	<u>2.039</u>	<u>-</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente schulden participanten en overige deelnemingen		
Rente lening La Chapelle Holding B.V.	10.000	10.000
Rente schuld La Chapelle Holding B.V.	10.552	8.339
Rente schuld Vota Werk B.V.	8.841	-
	<u>29.393</u>	<u>18.339</u>
Rente overige schulden		
Rente lening o/g BOM COL Brabant B.V.	17.091	6.072
Rente lening o/g Bergstroom B.V.	1.875	997
Rente lening o/g Dezet Participaties en Management B.V.	1.875	997
	<u>20.841</u>	<u>8.066</u>
Betaalde bankrente		
Rente in leasetermijnen	-	209
Rente- en bankkosten	402	371
	<u>402</u>	<u>580</u>
Belastingen		
Latente belastingen	-300.000	62.135
Belastingen uit huidig boekjaar	-	-6.868
	<u>-300.000</u>	<u>55.267</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat deelneming GroeneWarmte Techniek B.V.	-220.686	-213.528
Resultaat deelneming GroeneWarmte Projecten B.V.	-	15.537
Resultaat deelneming Ecovat Assets Production B.V.	-	-61.858
Resultaat deelneming Ecovat Services B.V.	-	-68
Resultaat deelneming Ecovat Materieeldienst B.V.	-	-64.743
Resultaat deelneming GroeneWarmte Digital B.V.	-20.504	-695.151
Resultaat deelneming Ecovat België BVBA	-1	84.249
Vrijval intercompany resultaten	-	460.000
Mutatie voorziening deelneming Vota Werk B.V.	-	488.009
	<u>-241.191</u>	<u>12.447</u>

VEGHEL,
GroeneWarmte Holding B.V.

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

Concept

VEGHEL,

Ondertekening commissarissen:

P.C. Molengraaf

Concept

Bijlagen

Concept

1. Bijlage 1**Verloopoverzicht materiële vaste activa**

	Machines en installaties	Inventarissen	Vervoermiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva, projecten in ontwikkeling	Totaal
Stand per 1 januari 2022					
Aanschafwaarde	1.559.130	50.948	79.356	221.098	1.910.532
Cumulatieve waardevermindering	-553.849	-	-	-	-553.849
Cumulatieve afschrijvingen	-683.212	-40.310	-52.831	-	-776.353
Boekwaarde per 1 januari 2022	322.069	10.638	26.525	221.098	580.330
Mutaties					
Investeringen	-	1.945	-	655.452	657.397
Afschrijvingen	-132.789	-7.047	-7.432	-	-147.268
Desinvestering aanschafwaarde	-11.460	-	-41.527	-	-52.987
Desinvestering afschrijvingen	11.460	-	26.785	-	38.245
Ontvangen subsidie	-	-	-	-512.626	-512.626
Saldo mutaties	-132.789	-5.102	-22.174	142.826	-17.239
Stand per 31 december 2022					
Aanschafwaarde	1.547.670	52.893	37.829	363.924	2.002.316
Cumulatieve waardevermindering	-553.849	-	-	-	-553.849
Cumulatieve afschrijvingen	-804.541	-47.357	-33.478	-	-885.376
Boekwaarde per 31 december 2022	189.280	5.536	4.351	363.924	563.091
Afschrijvingspercentages	10%-33,33%	20%	20%	0%	

De post materiële vaste activa in uitvoering, projecten in ontwikkeling bestaat uit een 3-tal projectfasen voor de ontwikkeling van een WarmteKoude-net in Panningen, gemeente Peel en Maas.

Voorloophase

Onder de geactiveerde kosten ziet een bedrag van € 373.301 toe op kosten welke gemaakt zijn in de voorloophase van het project. Zodra het project de status 'financial closing' krijgt, naar verwachting in de eerste helft van 2024, verwacht de directie dat deze kosten volledig worden vergoed door de financierende / overnemende partij(en).

Procesmiddelen

Onder de geactiveerde kosten ziet een bedrag van € 415.623 toe op proceskosten welke zijn gemaakt voor het project. Deze proceskosten bestaan o.a. uit onderzoeks-, advies-, campagne- en marketingkosten. Deze kosten worden gesubsidieerd door de gemeente Peel en Maas middels een PAW-subsidie (Programma Aardgasevrije Wijken).

De reeds verstrekte subsidie op deze kosten bedraagt € 425.000 en is als vooruitontvangen voorschot in mindering gebracht op de positie. De maximaal te verkrijgen subsidie op deze projectfase bedraagt € 600.000. De subsidie is ten tijde van het opmaken van de jaarrekening niet definitief vastgesteld. De directie verwacht dat aan de subsidievoorwaarden blijvend wordt voldaan.

Verduurzaming gebouwen

Onder de geactiveerde kosten ziet een bedrag van € 87.626 toe op de reeds gemaakte renovatiekosten voor de aansluitingen van de woningen op het WarmteKoude-net. Deze kosten worden gesubsidieerd door de gemeente Peel en Maas middels een PAW-subsidie (Programma Aardgasevrije Wijken). De reeds verstrekte subsidie op deze kosten bedraagt € 188.000 en het vooruitontvangen deel van € 100.374 is als vooruitontvangen voorschot verantwoord onder de overige schulden en overlopende passiva.

De maximaal te verkrijgen subsidie op deze projectfase bedraagt € 2.400.000.

De subsidie is ten tijde van het opmaken van de jaarrekening niet definitief vastgesteld. De directie verwacht dat aan de subsidievoorwaarden blijvend wordt voldaan.

Concept