

Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V.
T.a.v. de Directie
Jeltje de Bosch Kemperpad 155
1054 PJ AMSTERDAM

Jaarrekening 2023

Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V.
T.a.v. de Directie
Jeltje de Bosch Kemperpad 155
1054 PJ AMSTERDAM

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Fiscale positie	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2023	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V.
T.a.v. de Directie
Jeltje de Bosch Kemperpad 155
1054 PJ AMSTERDAM

Referentie: 2110401/MR/6001.02
Betreft: jaarrekening 2023

's-Hertogenbosch, 31 oktober 2024

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 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 Nederlandse 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 Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V..
Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Berlo en Nijmeijer Accountants Fiscalisten



C.R.P. Berlo
Accountant-Administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 4 mei 2022 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 86312731.

Het eerste boekjaar loopt tot en met 31 december 2023.

Doelstelling

De doelstelling van Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- 1) het produceren, distribueren, opslaan en leveren van thermische (koude en/of warmte) energie;
- 2) het onderzoeken, ontwikkelen, aan- en verkopen, exploiteren en onderhouden van systemen waarmee thermische (koude en/of warmte) energie kan worden geleverd, waarbij water als opslagmedium wordt gebruikt

Bestuur

De bestuurder van deze B.V. is:

- Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.

1.3 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2023

Het eerste boekjaar betreft een lang boekjaar namelijk van 4 mei 2022 tot en met 31 december 2023.

Het verlies over het kalenderjaar 2022 wordt meegenomen in de aangifte over het eerste boekjaar

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2023 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2023	
	€	€
Resultaat na belastingen		-6.323
<i>Bij:</i>		
Niet aftrekbare kosten, boetes	<u>329</u>	<u>329</u>
		-5.994
<i>Af:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>1.405</u>	<u>1.405</u>
Belastbaar bedrag 2023		<u><u>-7.399</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2022.

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2023 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert
	€	€	€
Verrekenbaar verlies uit 2023	<u>7.399</u>	-	<u>7.399</u>
	<u><u>7.399</u></u>	<u>-</u>	<u><u>7.399</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		4 mei 2022	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen		1.405	-	
Overlopende activa	<u>100</u>		<u>100</u>	
		1.505		100
Totaal activazijde		<u><u>1.505</u></u>		<u><u>100</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 oktober 2024

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		4 mei 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	<u>-6.323</u>		<u>-</u>	
		-6.223		100
Kortlopende schulden				
Schulden aan groepsmaatschappijen	3.928		-	
Overlopende passiva	<u>3.800</u>		<u>-</u>	
		7.728		-
Totaal passivazijde		<u>1.505</u>		<u>100</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 oktober 2024

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023	
	€	€
Algemene kosten	<u>7.728</u>	
Som der kosten		7.728
Resultaat voor belastingen		<u>-7.728</u>
Belastingen		1.405
Resultaat na belastingen		<u><u>-6.323</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 oktober 2024

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V., statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- Het produceren, distribueren, opslaan en leveren van thermische (koude en/of warmte) energie; en het onderzoeken, ontwikkelen, aan- en verkopen, exploiteren en onderhouden van systemen waarmee thermische (koude en/of warmte) energie kan worden geleverd, waarbij water als opslagmedium wordt gebruikt.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Jeltje de Bosch Kemperpad 155 te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V., statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 86312731.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) 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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>04-05-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvordering	<u>1.405</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Nog te storten aandelenkapitaal	<u>100</u>	<u>100</u>

2.4 Toelichting op de balans**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	<u>100</u>	<u>100</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 100, verdeeld in 100 aandelen van nominaal € 1 Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 100

Overige reserves

Stand per 4 mei	-	-
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-6.323</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-6.323</u>	<u>-</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 6.323 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>04-05-2022</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.	<u>3.928</u>	<u>-</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Rekening-courant Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.</i>		
Beginsaldo rekening-courant	-	-
Mutaties	<u>3.928</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>3.928</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>04-05-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>3.800</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>
	€
Algemene kosten	
Accountantskosten	6.522
Notariskosten	877
Boetes	<u>329</u>
	<u><u>7.728</u></u>
Belastingen	
Mutatie voorziening latente vennootschapsbelasting	<u><u>-1.405</u></u>

Amsterdam, 31 oktober 2024
Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V.

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A., namens deze

De heer T.H. Zwietering



De heer J. Oele