

Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V.
T.a.v. de Directie
Helmersplantsoen 3
1054 RZ AMSTERDAM

Jaarrekening 2024

Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V.
T.a.v. de Directie
Helmersplantsoen 3
1054 RZ AMSTERDAM

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

- 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 1.2 Algemeen

3
5

2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2024
- 2.2 Winst- en verliesrekening over 2024
- 2.3 Toelichting op de jaarrekening
- 2.4 Toelichting op de balans
- 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

7
9
10
12
16

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V.
T.a.v. de Directie
Helmersplantsoen 3
1054 RZ AMSTERDAM

Referentie: 2110401/MR/6001.04
Betreft: jaarrekening 2024

's-Hertogenbosch, 27 oktober 2025

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2024, de winst- en verliesrekening over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 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 2024 en de winst- en verliesrekening over 2024 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. Specifiek betekent dit dat wij de door u aangebrachte splitsing tussen de met elkaar verweven zijnde coöperatie en besloten vennootschap hebben gevolgd, wat effect heeft op de in de entiteit verantwoorde subsidie, kosten en investeringen.

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.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Activa in aanbouw	<u>1</u>	1	<u>-</u>	-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	188.861		-	
Overige vorderingen	1.405		1.405	
Overlopende activa	<u>100</u>		<u>100</u>	
		190.366		1.505
<i>Liquide middelen</i>		417.484		-
Totaal activazijde		<u><u>607.851</u></u>		<u><u>1.505</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 oktober 2025

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	<u>-6.323</u>	-6.223	<u>-6.323</u>	-6.223
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	37.675		-	
Schulden aan groepsmaatschappijen	91.100		3.928	
Overlopende passiva	<u>485.299</u>	614.074	<u>3.800</u>	7.728
Totaal passivazijde		<u><u>607.851</u></u>		<u><u>1.505</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 oktober 2025

2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Algemene kosten		-	7.728	
Som der kosten		-		7.728
Resultaat voor belastingen		-		-7.728
Belastingen		-		1.405
Resultaat na belastingen		-		-6.323

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 oktober 2025

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 Helmersplantsoen 3 te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer 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.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten.

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

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

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

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Activa in aanbouw
	€
Aanschafwaarde	992.314
Ontvangen subsidie activa in aanbouw	<u>-992.313</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1</u></u>

De subsidies die worden ontvangen voor de bouw van het energiesysteem worden in mindering gebracht en worden verwerkt naar rato van de voortgang van het project en de geactiveerde posten. Wanneer op enig moment meer subsidie is ontvangen dan kosten zijn gemaakt, zal het verschil worden verwerkt in de balanspost "nog te besteden subsidie". Wanneer de investeringen op balansmoment de ontvangen subsidies overtreffen, zal echter geen vordering "nog te ontvangen subsidies" in mindering op de activa worden opgenomen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>188.861</u>	<u>-</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting suppletie	<u>188.861</u>	<u>-</u>

In 2024 is er intern voor gekozen om nihil aangiftes in de reguliere tijdvakken BTW in te dienen. In Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V. wordt het energiesysteem gerealiseerd. In dergelijke situaties is het gebruikelijk dat geen BTW verschuldigd is over de ontvangen investeringssubsidies en dat er wel voorbelasting wordt teruggevraagd. In de onderhavige jaarrekening is de BTW positie op deze manier verwerkt. Na het definitief vaststellen van de jaarrekening 2024 zal de suppletie over 2024 worden ingediend.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vennootschapsbelasting	<u>1.405</u>	<u>1.405</u>
Overlopende activa		
Nog te storten aandelenkapitaal	<u>100</u>	<u>100</u>
Liquide middelen		
Rekening courant ING-bank	<u>417.484</u>	<u>-</u>

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

	<u>2024</u>	<u>2023</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 1 januari	-6.323	-
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-6.323</u>
Stand per 31 december	<u>-6.323</u>	<u>-6.323</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2024 ten bedrage van € 0 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2024 geen dividend uit te keren.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>37.675</u>	<u>-</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.	<u>91.100</u>	<u>3.928</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Rekening-courant Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.</i>		
Beginsaldo rekening-courant	3.928	-
Mutaties	<u>87.172</u>	<u>3.928</u>
Stand per 31 december	<u>91.100</u>	<u>3.928</u>
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	8.340	3.800
Nog te besteden subsidie	<u>476.959</u>	<u>-</u>
	<u>485.299</u>	<u>3.800</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	-	6.522
Notariskosten	-	877
Boetes	-	329
	<u>-</u>	<u>7.728</u>

Amsterdam, 27 oktober 2025
Energiebedrijf Ketelhuis WG B.V.

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A., namens deze

De heer T.H. Zwietering

De heer J. Oele