ABAB
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

Uitgebracht aan:
het bestuur van
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
Brabantlaan 1
5216 TV 's-Hertogenbosch

Betreft:
financieel verslag 2021

Inhoudsopgave

Behorende bij het financieel verslag over het boekjaar 2021 van Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V., Brabantlaan 1, 5216 TV 's-Hertogenbosch.

Referentienummer: 11054962

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Algemene gegevens	2
3	Fiscale positie	3

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2021	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	6
3	Toelichting op de jaarrekening	7
4	Toelichting op de posten van de jaarrekening	10

Bijlagen

1	Specificaties balans per 31 december 2021	11
2	Specificaties winst-en-verliesrekening over 2021	12

Aan: het Bestuur

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van het bestuur van de vennootschap gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de 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 het bestuur van de vennootschap 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 is het bestuur van de vennootschap 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 het bestuur van de vennootschap aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. te 's-Hertogenbosch. 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). Het bestuur van de vennootschap en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

2 Algemene gegevens

2.1 Zakelijke gegevens van de onderneming

rechtsvorm	besloten vennootschap
bedrijfsadres	Brabantlaan 1, 5216 TV 's-Hertogenbosch
statutaire naam	Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
handelsnaam	Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
Kamer van Koophandel	17262476
bestuurder	H.T.J. Spaan

Omschrijving van de bedrijfsactiviteiten
De activiteiten van de vennootschap betreffen:
- distributie van elektriciteit en gasvormige brandstoffen via leidingen;
- distributie en/of productie van elektrische- en andere vormen van energie;
- houdster- en financieringsmaatschappij.

2.2 Vaststelling jaarrekening vorig boekjaar

De jaarrekening over het voorafgaande boekjaar van Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. is vastgesteld op 15 april 2021.

De hierbij vastgestelde verdeling van het resultaat luidt:

	€
onttrekking overige reserves	20.148

3 Fiscale positie

3.1 Verschuldigde vennootschapsbelasting 2021

Het fiscale resultaat over 2021 van Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. is als volgt berekend:

	€
resultaat voor belastingen	-37.520
Belastbaar bedrag	-37.520

Berekening vennootschapsbelasting

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

3.2 Vaststelling aanslagen vennootschapsbelasting

De aanslagen vennootschapsbelasting zijn tot en met 2020 definitief vastgesteld.

3.3 Compensabele verliezen

De totale compensabele verliezen van de vennootschap bedragen ultimo boekjaar € 85.731. De verliezen van voor 2019 ad € 30.702 zijn maximaal 9 jaar compensabel. De overige verliezen, ad € 55.029, zijn maximaal 6 jaar compensabel.
De compensabele verliezen zijn als volgt opgebouwd:

	€
2018	15.300
2019	15.402
2020	17.509
2021	37.520
Totaal compensabele verliezen	85.731

Wij zijn graag bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Veldhoven, 11 maart 2022

Hoogachtend,

ABAB Accountants B.V.

Drs. E.T.M. Gilden RA

1 Balans per 31 december 2021 (ná verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
vorderingen uit belastingen naar de winst		-		396
Liquide middelen		1.538.999		1.588.532
		1.538.999		1.588.928

PASSIVA

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
geplaatst kapitaal	1.496.822		1.496.822	
overige reserves	35.252		72.573	
		1.532.074		1.569.395
Kortlopende schulden				
overige schulden en overlopende passiva		6.925		19.533
		1.538.999		1.588.928

2 Winst-en-verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Directe kosten				
managementvergoeding		5.000		5.000
bruto-marge		-5.000		-5.000
Bedrijfskosten				
algemene kosten	22.504		13.110	
		22.504		13.110
Bedrijfsresultaat		-27.504		-18.110
Financiële baten en lasten				
rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1		-	
rentelasten en soortgelijke kosten	10.017		2.038	
		-10.016		-2.038
resultaat voor belastingen		-37.520		-20.148
belastingen		199		-
Resultaat na belastingen		-37.321		-20.148

3 Toelichting op de jaarrekening

3.1 Algemene informatie

statutaire naam	Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
rechtsvorm	besloten vennootschap
statutaire zetel	's-Hertogenbosch
Kamer van Koophandel	17262476
bedrijfsadres	Brabantlaan 1, 5216 TV 's-Hertogenbosch

3.2 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Vennootschapsactiviteiten

De vennootschapsactiviteiten bestaan uit distributie van elektriciteit en gasvormige brandstoffen via leidingen, distributie en/of productie van elektrische- en andere vormen van energie, houdster- en financieringsmaatschappij.

Toepasselijk verslaggevingsstelsel

Volgens de omvangscriteria van het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 BW 2) is de rechtspersoon over het boekjaar een micro onderneming. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteit van de bedrijfsvoering

Informatieverschaffing over continuïteit
In 2021 heeft de gehele wereld te maken gehad met het Covid-19 virus. De Nederlandse overheid heeft sinds de uitbraak van het virus in Nederland diverse maatregelen genomen om de verspreiding van het virus te beperken en daarnaast diverse regelingen getroffen om ondernemingen, die nadelige gevolgen ondervinden als gevolg van het virus en de genomen overheidsmaatregelen, te ondersteunen.

Voor Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. heeft Covid-19 in 2021 geen impact van betekenis gehad op de bedrijfsactiviteiten. Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. heeft dan ook geen beroep gedaan op de diverse steunmaatregelen.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst-en-verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

Financiële instrumenten

Algemeen
De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, handelsdebiteuren, effecten, liquide middelen, (achtergestelde) lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico. De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.
De beheersing van het renterisico is in principe gebaseerd op financiering van vaste activa en een deel van de vlottende activa met eigen vermogen, voorzieningen en langlopende schulden.
Het resterende deel van de vlottende activa wordt gefinancierd met kortlopende schulden, waaronder bankkrediet met een variabele rente. Gegeven het renterisico dat de onderneming loopt, is over het boekjaar (vorig boekjaar evenmin) geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten om dit risico af te dekken.

3.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, tenzij hierna anders aangegeven. Niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen.
De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij het ontbreken van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, is hiermee indien noodzakelijk, bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

De grondslag van het eigen vermogen is bepaald als de resultante van de, volgens wettelijke voorschriften en de geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, afzonderlijk gewaardeerde activa en de schulden, voorzieningen en overlopende posten.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden bij het ontbreken van (dis)agio. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de kortlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

3.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.
Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Kosten
De kosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Financiële baten en lasten
De rentebaten betreffen het van derden ontvangen en te ontvangen bedrag aan interest over het boekjaar.
De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

Belastingen
De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat vóór belastingen, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, fiscaal niet of slechts gedeeltelijk erkende kosten en verliescompensaties. Het verschil tussen de aldus berekende belasting en de op korte termijn verschuldigde of te vorderen belasting wordt als latente belastingverplichting of latente belastingvordering in de balans verwerkt en berekend tegen het geldende belastingtarief. Activering van latente belastingvorderingen blijft achterwege als niet zeker is of verrekening in de toekomst kan plaatsvinden.

4 Toelichting op de posten van de jaarrekening

4.1 Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

4.2 Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal
Het geplaatste kapitaal bedraagt € 1.496.821,96 en is verdeeld in 149.682.196 gewone aandelen à € 0,01 nominaal.
In het aandelenkapitaal hebben zich geen mutaties voorgedaan.

Overige reserves
In de overige reserves hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	€
Stand begin boekjaar	72.573
Mutatie gedurende de periode	
allocatie van het resultaat	-37.321
Stand einde boekjaar	35.252

De overige reserves hebben betrekking op de ingehouden winsten.

4.3 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

Werknemers
Gedurende het boekjaar had de vennootschap geen werknemers in dienst.

Voorstel bestemming resultaat boekjaar
De directie stelt de Algemene Vergadering voor om het resultaat over het boekjaar als volgt te bestemmen:

	€
onttrekking overige reserves	37.321

Vooruitlopend op het besluit van de Algemene Vergadering en goedkeuring van het bestuur/directie is dit voorstel in de jaarrekening verwerkt.

's-Hertogenbosch, ...2022

Het bestuur

H.T.J. Spaan

1 Specificaties balans per 31 december 2021

1.1 Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen uit belastingen naar de winst
De vorderingen uit belastingen naar de winst zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
vennootschapsbelasting 2018	-	206
vennootschapsbelasting 2019	-	190
	-	396

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rabobank NL23 RABO 0313 8670 03	40.636	88.505
Rabobank NL39 RABO 3034 2191 05	1.498.363	1.500.027
	1.538.999	1.588.532

1.2 Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva
De overige schulden en overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
rekening-courant CSV Amsterdam B.V.	83	17.865
nog te betalen kosten	6.842	1.668
	6.925	19.533

2 Specificaties winst-en-verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
Managementvergoeding		
managementvergoeding Nielson IM Executive Management B.V.	2.500	2.500
managementvergoeding Spaan Consult B.V.	2.500	2.500
	5.000	5.000
Algemene kosten		
accountantskosten	4.538	2.605
advieskosten	10.100	-
niet aftrekbare geldboete	-	2.639
overige algemene kosten	7.866	7.866
	22.504	13.110
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
betalingskorting	1	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		
rente en kosten banken	6.904	1.730
betaalde rente op belastingaanslagen	3.113	308
	10.017	2.038
Belastingen		
belastingen uit voorgaande boekjaren	199	-