

Solvent2Energy Harlingen B.V.
Lhee 15A
7991 PE DWINGELOO

Financieel verslag 2022

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Informatie over de onderneming	3
3	Financiële positie	4
4	Fiscale positie	5
5	Ondertekening	6

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	14
6	Overige toelichting	15

Accountantsrapport

Aan de directie van
Solvent2Energy Harlingen B.V.
Lhee 15A
7991 PE DWINGELOO

Drachten, 19 maart 2024

Geachte directie,

Hiermee brengen wij het rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over 2022. De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Solvent2Energy Harlingen B.V. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Solvent2Energy Harlingen 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.

2 Informatie over de onderneming

Oprichting vennootschap

De onderneming wordt gedreven in de vorm van een besloten vennootschap.

Blijkens de akte d.d. 1 augustus 2019, verleden voor notaris mr. Roelof Koop Grit werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Solvent2Energy Harlingen B.V. opgericht.

De doelstelling van Solvent2Energy Harlingen B.V. werd in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a. het produceren van (groen) gas afkomstig van afvalstoffen uit een luchtstroom van een verpakkingsdrukkerij.
- b. het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, met welke rechtsvorm dan ook;
- c. het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen;
- d. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De directie wordt gevoerd door De Drie Eiken B.V..

3 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	-2.008	-1.408
Langlopende schulden	993	993
	<u>-1.015</u>	<u>-415</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:		
Kortlopende schulden	1.125	525
Af:		
Vorderingen en overlopende activa	110	110
	<u>110</u>	<u>110</u>
Tekort aan werkkapitaal	<u><u>1.015</u></u>	<u><u>415</u></u>

Het werkkapitaal kan worden gedefinieerd als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is, kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2022 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 600. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	<u>2022</u>
	€
Toename	
Resultaat na belastingen	-600
Mutatie werkkapitaal	<u><u>-600</u></u>

4 Fiscale positie

Fiscale eenheid

De Drie Eiken B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- Pure Air Solutions B.V.
- Pure Hld B.V.
- Solvent2Energy Harlingen B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	<u>2022</u>
	€
Resultaat voor belastingen	<u>-600</u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2022 bedraagt de omvang van de voorvoegingsverliezen € 1.411.

Compensabele verliezen

	<u>Compensabele aanspraak per 1 januari 2022</u>	<u>Verlies in 2022</u>	<u>Compensabele aanspraak per 31 december 2022</u>
	€	€	€
2019	361	-	361
2020	525	-	525
2021	525	-	525
2022	-	600	600
	<u>1.411</u>	<u>600</u>	<u>2.011</u>

5 Ondertekening

Hiermee vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
DVEN Accountants Adviesgroep



C.I. Zijlstra
Accountant-Administratieconsulent

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2022

(na verwerking van het verlies)

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
Activa			
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	(1)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		110	110
Totaal activa		<u>110</u>	<u>110</u>

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
Passiva			
Eigen vermogen	(2)		
Geplaatst en opgevraagd kapitaal		3	3
Overige reserves		-2.011	-1.411
		<u>-2.008</u>	<u>-1.408</u>
Langlopende schulden	(3)		
Schulden aan groepsmaatschappijen		993	993
Kortlopende schulden	(4)		
Overige schulden		1.125	525
Totaal passiva		<u><u>110</u></u>	<u><u>110</u></u>

2 Winst-en-verliesrekening over 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Bedrijfskosten			
Overige bedrijfskosten	(5)	600	525
Resultaat voor belastingen		<u>-600</u>	<u>-525</u>
Belastingen		-	-
Resultaat na belastingen		<u><u>-600</u></u>	<u><u>-525</u></u>

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Solvent2Energy Harlingen B.V., statutair gevestigd te Dwingeloo bestaan voornamelijk uit het produceren van (groen) gas afkomstig van afvalstoffen uit een luchtstroom van een verpakkingsdrukkerij.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Solvent2Energy Harlingen B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 75507293) is feitelijk gevestigd op Lhee 15A te Dwingeloo.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan De Drie Eiken B.V. te Dwingeloo aan het hoofd staat.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Solvent2Energy Harlingen 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 betreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen 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.

Langlopende schulden

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

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 de 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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

De uit een boekenonderzoek naar voren gekomen correctie inzake de balanswaardering van activa wordt in het verslagjaar in aanmerking genomen om in lijn te komen met het fiscaal acceptabele waarderingstelsel. Daarnaast wordt de belastinglast van het verslagjaar gecorrigeerd voor de geconstateerde fout in eerdere jaren.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vlottende activa

1. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	110	110
	<u>110</u>	<u>110</u>

Passiva

2. EIGEN VERMOGEN

Geplaatst en opgevraagd kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 300 gewone aandelen nominaal € 0,01

3	3
<u>3</u>	<u>3</u>

Alle geplaatste aandelen zijn in het bezit van De Drie Eiken B.V.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-1.411	-886
Resultaatbestemming boekjaar	-600	-525
Stand per 31 december	<u>-2.011</u>	<u>-1.411</u>

3. LANGLOPENDE SCHULDEN

De langlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van langer dan één jaar.

	<u>Stand per</u> <u>01-01-2022</u>	<u>Verstrekt</u> <u>2022</u>	<u>Aflossingen</u> <u>2022</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2022</u>
	€	€	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen				
De Drie Eiken B.V.	993	-	-	993
	<u>993</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>993</u>

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Accountantskosten	1.125	525
	<u>1.125</u>	<u>525</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

VOORWAARDELIJKE VERPLICHTINGEN

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van De Drie Eiken B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022

PERSONEELSLEDEN

Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

5. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	600	525
Totaal overige bedrijfskosten	<u>600</u>	<u>525</u>

6 Overige toelichting

VERWERKING VAN HET VERLIES 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 600 over 2022 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Dwingeloo, 19 maart 2024.

De Drie Eiken B.V.
Namens deze,

A. Waalkens